

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

FTE automotive Slovakia s.r.o.
Malý Šariš 486
080 01 Prešov

Spoločnosť FTE automotive Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 26. apríla 2004 a do Obchodného registra bola zapísaná 4. mája 2004 (Obchodný register Okresného súdu Prešov v Prešove, oddiel Sro, vložka č. 14914/P).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- výroba hydraulických bŕzd a brzdnych zariadení

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 28.11.2023 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

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Valeo Powertrain GmbH. Konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku zostavuje spoločnosť Valeo Powertrain GmbH so sídlom Andreas-Humann-Straße 2, Ebern D 961 06, Spolková republika Nemecko. 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	228	232
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	221	230
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	11	10

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 28.11.2023 spoločnosť Mazars Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2023.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Konatelia:	František Škrdlant (od 27.09.2023)	Arnaud Georges Franck Hédier (od 16.5.2018)
	Harry Erich Bätz (od 10.11.2022)	Harry Erich Bätz (od 15.11.2018)

Spoločníci Spoločnosti

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

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Valeo Powertrain GmbH (FTE automotive GmbH)	8 448	89	89	89
FTE Verwaltungs GmbH	996	11	11	11
Spolu	9 444	100	100	100

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.

V tejto fáze nie je možné kvantifikovať dopady pandémie vzhľadom na neistotu, pokiaľ ide o trvanie krízy a tempo obnovy výroby našich zákazníkov. Situácia nemala vplyv na aktíva Spoločnosti k 31. decembru 2022, ani k 31. decembru 2023. Táto kríza nevyvracia, že účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého fungovania Spoločnosti k dátumu zostavenia účtovnej závierky 2023 vzhľadom na prebytočné prostriedky dostupné na úrovni skupiny, najmä na financovanie jej dcérskych spoločností.

Vzhľadom na nárast cien energií, materiálov a miezd z dôvodu inflácie ako aj energetickej krízy a mimoriadnu situáciu vyvolanú začiatkom vojenskej ofenzívy Ruska voči Ukrajine dňa 24. februára 2022, sme posúdili všetky dostupné informácie, ktoré sme mali k dispozícii v čase zostavenia tejto účtovnej závierky. Nakoľko sa situácia neustále vyvíja, vedenie Spoločnosti nedokáže poskytnúť kvantitatívne odhady potenciálnych vplyvov súčasnej situácie na Spoločnosť. Sme naďalej presvedčení, že z dlhodobej perspektívy je Spoločnosť schopná nepretržite pokračovať v činnosti počas roku 2024. Akýkoľvek negatívny vplyv resp. straty v dôsledku aktuálnej situácie zahrnie účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2024.

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, 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 majetok nadobudnutý bezodplatne a majetok novozistený pri inventarizácii a v účtovníctve doteraz nezachytený sa oceňuje reálnou hodnotou.

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 zaraďuje 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 %
Aktivované náklady na vývoj			
Softvér	4	Lineárna	25
Oceniiteľné práva (licencie)	5	Lineárna	20
Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevýši 2 400 EUR	-	Jednorázový odpis	100

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 až 15	Lineárna	6,66-25
Samostatný hnutelný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 15	Lineárna	6,66-25
Dopravné prostriedky			
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevýši 1 700 EUR	-	Jednorázový odpis	100

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) Goodwill

Goodwill sa účtuje pri zlúčení, splynutí a rozdelení, ak účtovná hodnota podielu jednej zúčastnenej spoločnosti v inej zúčastnenej spoločnosti je vyššia než reálna hodnota majetku a záväzkov pripadajúca na tento podiel, pričom účtovnou hodnotou podielu pri splynutí a rozdelení sa rozumie hodnota podielu ocenená reálnou hodnotou. Záporný goodwill sa účtuje v prospech účtu 015 – Goodwill. Pri účtovaní goodwillu sa zisťuje, v akej výške sa v budúcnosti v súvislosti s goodwillom zvýšia ekonomické úžitky a v súvislosti so záporným goodwillom, znížia ekonomické úžitky. Ak budúce zvýšenie ekonomických úžitkov bude pravdepodobne nižšie než je výška goodwillu zaúčtovaná na účte 015 – Goodwill, príslušná časť goodwillu sa odpíše pri zlúčení,

splynutí a rozdělení. Vzniknutý záporný goodwill sa jednorazovo odpíše v prospech účtu 551 - Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku so súvzťažným zápisom na ľarchu účtu 075 - Oprávky ku goodwillu.

d) **Cenné papiere a podiely**

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa cenné papiere a podiely na základnom imaní v spoločnostiach s rozhodujúcim vplyvom oceňujú v obstarávacej cene poníženej o prípadnú opravnú položku z dôvodu zníženia hodnoty podielu.

e) **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 váženého aritmetického priemeru.

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 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.

f) **Pohľadávky**

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

g) **Finančné účty**

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

h) **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.

i) **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.

j) 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 rezervy 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 vrátane sociálneho zabezpečenia, nevyfakturované dodávky materiálu, nevyfakturované služby a zostavenie a overenie účtovnej závierky.

k) 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.

l) 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.

m) 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.

n) 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) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužité daňové 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 vyrovnávať 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.

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing

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

p) **Cudzia 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 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 z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja hydraulických bŕzd a brzdových zariadení.

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	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2023	0	130 879	1 140 260	264 922	0	0	0	1 536 061
Prírastky	0	0	0	0	0	66 737	0	66 737
Vplyv mergeru	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	130 879	1 140 260	264 922	0	66 737	0	1 602 798
Oprávky								
Stav k 1.1.2023	0	124 737	1 140 260	264 922	0	0	0	1 529 919
Prírastky	0	4 357	0	0	0	0	0	4 357
Vplyv mergeru	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	129 094	1 140 260	264 922	0	0	0	1 534 276
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	6 142	0	0	0	0	0	6 142
Stav k 31.12.2023	0	1 785	0	0	0	66 737	0	68 522

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým nehmotným majetkom:

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota k 31.12.2023	Hodnota k 31.12.2022
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

Výskumná a vývojová činnosť

Informácie o výskumnej a vývojovej činnosti Spoločnosti za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota k 31.12.2023	Hodnota k 31.12.2022
Náklady na výskum vynaložené v účtovnom období	0	0
Náklady na vývoj vynaložené v účtovnom období, z toho:	0	0
<i>Náklady na vývoj neaktivované</i>	0	0
<i>Náklady na vývoj aktivované</i>	0	0

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

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 1.1.2023	0	436 782	7 454 738	0	0	97 984	1 128 640	840 000	9 958 144
Prírastky	0	0	123 229	0	0	0	5 142 512	2 140 315	7 406 056
Vplyv mergeru	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	61 019	896 005	0	0	0	-957 024	0	0
Stav k 31.12.2023	0	497 801	8 473 972	0	0	97 984	5 314 128	2 980 315	17 364 200
Oprávky									
Stav k 1.1.2023	0	234 837	6 176 682	0	0	65 144	0	0	6 476 663
Prírastky	0	27 829	493 412	0	0	8 468	0	0	529 709
Vplyv mergeru	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	262 666	6 670 094	0	0	73 612	0	0	7 006 372
Opravné položky									
Stav k 1.1.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2023	0	201 945	1 278 056	0	0	32 840	1 128 640	840 000	3 481 481
Stav k 31.12.2023	0	235 135	1 803 878	0	0	24 372	5 314 128	2 980 315	10 357 828

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných 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	0	394 956	7 396 474	0	0	97 984	436 839	0	8 326 253
Prírastky	0	0	0	0	0	0	791 891	840 000	1 631 891
Vplyv mergeru	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	41 826	58 264	0	0	0	-100 090	0	0
Stav k 31.12.2022	0	436 782	7 454 738	0	0	97 984	1 128 640	840 000	9 958 144
Oprávky									
Stav k 1.1.2022	0	209 621	5 759 856	0	0	56 445	0	0	6 025 922
Prírastky	0	25 216	416 826	0	0	8 699	0	0	450 741
Vplyv mergeru	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	234 837	6 176 682	0	0	65 144	0	0	6 476 663
Opravné položky									
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2022	0	185 335	1 636 618	0	0	41 539	436 839	0	2 300 331
Stav k 31.12.2022	0	201 945	1 278 056	0	0	32 840	1 128 640	840 000	3 481 481

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým hmotným majetkom:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2023	Hodnota k 31.12.2022
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

3. Rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv a podstatný vplyv

Spoločnosť nemala ku koncu predchádzajúceho účtovného obdobia, tj. k 31.12.2023 dlhodobý finančný majetok umiestnený v inej účtovnej jednotke. Spoločnosť k 31. decembru 2023 neeviduje žiadny dlhodobý finančný majetok.

4. 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	3 899 147		594 586	0	3 304 561
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 366 392		1 143 583	0	222 809
Výrobky	61 203	22 984	0	0	84 187
Zásoby spolu	5 326 742	22 984	1 738 169	0	3 611 557

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, nadmernosti zásob, zníženia obstarávacích cien materiálu v porovnaní s jeho dovtedajšou účtovnou hodnotou a zníženia predajných cien.

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	4 207 727		308 580	0	3 899 147
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 457 584		91 192	0	1 366 392
Výrobky	62 055		852	0	61 203
Zásoby spolu	5 727 366	0	400 624	0	5 326 742

Na zásoby Spoločnosti nie je zriadené žiadne záložné právo a neexistujú zásoby, s ktorými má Spoločnosť obmedzené právo nakladať.

5. Pohľadávky

Spoločnosť počas účtovného obdobia neevidovala opravné položky k pohľadávkam.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2023 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	14 404 310	611 472	15 015 782
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	13 725 600	35 616	13 761 216
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	678 710	575 856	1 254 566
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 431 199	0	1 431 199
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám			
Daňové pohľadávky a dotácie	534 575	0	534 575
Iné pohľadávky	896 624	0	896 624
Krátkodobé pohľadávky spolu	15 835 509	611 472	16 446 981

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:	7 353 648	382 723	7 736 371
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	6 472 972	127 868	6 600 840
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	880 676	254 855	1 135 531
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	887 420	0	887 420
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám			
Daňové pohľadávky a dotácie	301 632	0	301 632
Iné pohľadávky	585 788	0	585 788
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 224 260	382 723	8 623 791

6. Poskytnuté pôžičky

Spoločnosť k 31.12.2023 neeviduje poskytnuté pôžičky a ani neposkytla pôžičky v priebehu roka 2023.

7. 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.

8. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Pokladnica, ceniny	0	0
Bežné bankové účty	0	0
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	0	0

9. 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 krátkodobé, z toho:	325 038	387 936
Prenájom nehnuteľnosti a prevádzkové náklady	257 587	308 386
Poistenie a ostatné náklady	0	0
Leasing	5 556	0
Tooling	61 895	79 550
Príjmy budúcich období:	0	0
Príjmy budúcich období	0	0
Spolu	325 038	387 936

PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

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	32 922	28 358
Tvorba sociálneho fondu na ľarchu nákladov	28 421	23 541
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	28 421	23 541
Čerpanie sociálneho fondu	-19 801	-18 977
Konečný zostatok sociálneho fondu	41 542	32 922

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2023:

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti

Názov položky	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	428 173	0	0	428 173
Závazky zo sociálneho fondu	0	41 542	0	0	41 542
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	386 631	0	0	386 631
Dlhodobé záväzky spolu	0	428 173	0	0	428 173
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 847 068	1 266 285	3 113 353
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	791 337	238 675	1 030 012
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 055 731	1 027 610	2 083 341
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	9 576 363	0	9 576 363
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	8 823 956	0	8 823 956
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	430 521	0	430 521
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	220 996	0	220 996
Daňové záväzky a dotácie	0	0	92 276	0	92 276
Iné záväzky	0	0	8 614	0	8 614
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	11 423 431	1 266 285	12 689 716

Ostatné záväzky po splatnosti predstavujú hlavne záväzky po splatnosti do 30 dní.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti

Názov položky	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	32 922	0	0	32 922
Závazky zo sociálneho fondu	0	32 922	0	0	32 922
Dlhodobé záväzky spolu	0	32 922	0	0	32 922
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 833 619	1 032 048	2 865 667
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 313 877	10 324	1 324 201
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	519 742	1 021 724	1 541 466
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	944 315	0	944 315
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	458 054	0	458 054
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	253 315	0	253 315
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	164 541	0	164 541
Daňové záväzky a dotácie	0	0	61 454	0	61 454
Iné záväzky	0	0	6 951	0	6 951
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2 777 934	1 032 048	3 809 982

9. Rezervy

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

Názov položky	Stav k				Stav k
	1.1.2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2023
Dlhodobé rezervy, z toho:	61 633	117 486	-204	0	179 323
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>					
	0	0	0	0	0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>61 633</i>	<i>117 486</i>	<i>-204</i>	<i>0</i>	<i>179 323</i>
Rezerva na zníženie predajnej ceny	4 000	5 223	4 000	0	5 223
Rezerva na odchodné	61 837	0	0	0	61 837
Rezerva rewards	0	42 243	0	0	42 243
Rezerva na zmenu ceny	-4 204	70 020	-4204	0	70 020
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 219 059	3 961 036	2 219 059	0	3 961 036
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>36 272</i>	<i>81 182</i>	<i>36 272</i>	<i>0</i>	<i>81 182</i>
Mzdy za ND a poisťné	36 272	81 182	36 272	0	81 182
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>2 182 787</i>	<i>3 879 854</i>	<i>2 182 787</i>	<i>0</i>	<i>3 879 854</i>
Odmeny pracovníkom	285 175	175 610	285 175	0	175 610
Zostavenie, overenie ÚZ	43 200	35 932	43 200	0	35 932
Nevyfakturované služby	107 920	1 158 472	107 920	0	1 158 472
Úroky	0	106 006	0	0	106 006
Rezerva rewards	42 126	0	42 126	0	0
Nevyfakturované dodávky	1 704 365	2 403 834	1 704 365	0	2 403 834
Rezervy spolu	2 280 692	4 078 522	2 218 855	0	4 140 359

Predpokladaný rok použitia dlhodobých rezerv je rok 2024 až 2026.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k				Stav k
	1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2022
Dlhodobé rezervy, z toho:	65 837	-4 204	0	0	61 633
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>65 837</i>	<i>-4 204</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>61 633</i>
Rezerva na zníženie predajnej ceny	4 000	0	0	0	4 000
Rezerva na odchodné	61 837	0	0	0	61 837
Rezerva na zmenu ceny	0	-4 204	0	0	-4 204
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 669 885	2 198 487	1 649 313	0	2 219 059
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>57 980</i>	<i>36 272</i>	<i>57 980</i>	<i>0</i>	<i>36 272</i>
Mzdy za ND a poisťné	57 980	36 272	57 980	0	36 272
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 611 905</i>	<i>2 162 215</i>	<i>1 591 333</i>	<i>0</i>	<i>2 182 787</i>
Odmeny pracovníkom	176 881	285 175	176 881	0	285 175
Zostavenie, overenie ÚZ	30 200	43 200	30 200	0	43 200
Nevyfakturované služby	377 658	107 920	377 658	0	107 920
Rezerva rewards	54 183	21 554	33 611	0	42 126
Nevyfakturované dodávky	972 983	1 704 365	972 983	0	1 704 365
Rezervy spolu	1 735 722	2 194 282	1 649 313	0	2 280 692

10. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2023	k 31.12.2022
Krátkodobé pôžičky, z toho:				8 823 956	458 054
Cash pooling	EUR	Ester + 0,5% p.a	na požiadanie	8 823 956	458 054
Spolu				8 823 956	458 054

11. Bežné bankové úvery

Bankové úvery tvoria záporný zostatok na bankovom účte k 31. decembru 2023 vo výške 80 EUR (k 31. decembru 2022 vo výške 71 EUR).

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

12. 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:	28 499 216	32 594 596
Tržby za vlastné výrobky	25 855 320	32 594 596
Tržby z predaja služieb	3 614 398	0
Tržby za tovar	29 498	0
Čistý obrat celkom	24 884 818	32 594 596

VÝNOSY

13. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Hydraulické brzdy a brzdné zariadenia	
	2023	2022
Slovensko	1 465 566	1 157 509
Česká republika	943 490	1 088 438
Maďarsko	35 997	49 232
Juhoafrická republika	28 846	16 361
Nemecko	25 394 427	29 635 211
Švédsko	3 155	0
Veľká Británia	3 980	1 906
Francúzsko	4 124	728
Poľsko	11 079	7 433
Taliano	0	8 820
Dánsko	0	0
Mexiko	586 424	627 702
Brazília	628	1 256
Španielsko	21 500	0
Spolu	28 499 216	32 594 596

14. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie o výške 135 856 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie výšku 135 856 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	622 482	375 053	480 227	247 429	- 105 174
Výrobky	31 521	118 154	148 835	-86 632	-30 681
Spolu	654 003	493 207	629 062	160 797	-135 855
Manká a škody	0	0	0	0	0
Reprezentačné	0	0	0	0	0
Vplyv zlúčenia	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	-1	-1
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	0	0	0	160 796	-135 856

15. 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:	1 330 715	1 347 964
Predaj nástrojov, obalov z papiera, železných kovov	177 150	182 888
Náklady na výskum a vývoj - refakturácia	805 412	683 922
Náklady na kvalitu - refakturácia	47 424	- 2 937
Náklady na reklamácie – refakturácia	0	-12 908
Mesačný paušál FTE GmbH	0	0
Náklady na oddelenie predaja – refakturácia	231 853	234 853
Náklady na oddelenie nákupu – refakturácia	55 933	37 107
Osobne náklady – refakturácia	7 477	8 494
Odpis záväzkov	0	0
Dotácie Covid-19	0	14 819
Ostatné	5 466	201 726
Finančné výnosy, z toho:	33 108	5 893
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	1 482	5 866
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 482	5 866
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	31 626	27
Výnosové úroky	31 626	27
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	0	0

NÁKLADY

16. 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:	4 751 311	3 331 229
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>41 800</i>	<i>42 000</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	41 800	42 000
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>4 709 511</i>	<i>3 289 229</i>
Opravy a udržiavanie	410 579	470 635
Cestovné náklady	219 085	98 570
Reprezentačné náklady	54 333	5 785
Prenájom strojov, zariadení a výrobných haly, pozemkov	1 583 741	1 085 436
Prevádzkové náklady Logistické centrum	487 067	427 305
Telefónne poplatky	37 524	25 248
IT služby	74 197	31 739
Účtovné, poradenské, právne služby	127 036	77 043
Colné konanie	38 973	35 377
Prepravné služby	354 898	25 936
Personálny leasing	403 694	539 516
Služby v rámci skupiny	641 786	413 788
Ostatné služby	276 598	52 851
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	152 028	330 296
Dary		
Reklamácie na dodávateľa		
Poistenie	31 653	92 793
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	96 631	87 307
Pokuty, penále, úroky z omeškania	1 104	9 592
Odpis pohľadávky	27	23 217
RD P1 náklady	22 613	117 387
Finančné náklady, z toho:	256 734	22 617
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>2 302</i>	<i>12 888</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 302	12 888
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>254 432</i>	<i>9 729</i>
Nákladové úroky	251 931	7 424
Ostatné finančné náklady – bankové poplatky	2 501	2 305

17. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Osobné náklady, z toho:	6 596 260	5 428 524
Mzdy	4 757 192	3 880 307
Náklady na sociálne poistenie	1 665 123	1 409 161
Sociálne zabezpečenie	173 945	139 056

18. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2023
Dlhodobý majetok	-583 432	0	208 252	-375 180
Zásoby	4 962 227	0	-1 350 671	3 611 556
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	805 842	0	778 601	1 584 443
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Náklady daňové po zaplacení	0	0	65 088	65 088
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	386 631	0	386 631
Celkom	5 184 642	386 631	-298 730	5 272 538
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	1 088 775	81 193	-62 734	1 107 234
Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná	1 088 775	81 193	-62 734	1 107 234

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:	1 292 133			1 174 693		
teoretická daň		271 348	21,00%		246 686	21,00%
Daňovo neuznané náklady	1 960 985	411 807	31,87%	73 569	15 449	1,32%
Výnosy nepodliehajúce dani	-2 846 078	-597 676	-50,88%	-14 819	- 3112	-0,26%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	-87 896	62 734	5,34%	618 038	129 788	11,05%
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Zmena sadzby dane	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Iné	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Spolu	-972 990	148 212	12,62%	1 851 481	388 811	33,10%
Splatná daň z príjmov		85 478	7,28%		206 952	17,62%
Splatná daň – úprava min. rokov		0	0,00%		0	0,00%
Odložená daň z príjmov		62 734	5,34%		181 859	15,48%
Celková daň z príjmov		148 212	12,62%		388 811	33,10%

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
Majetok v nájme	9 122 578	9 083 786
Výrobná hala Logistické centrum	8 774 591	8 774 591
Automobily	347 987	309 194

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

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

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

19. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2023	2022
FTE automotive Czechia s.r.o.	1	130 815	48 008
FTE automotive Czechia s.r.o.	2	810 619	1 008 450
FTE automotive Move GmbH	1	2 202 470	2 448 081
FTE automotive Move GmbH	2	2 193 567	1 638 105
VALEO GmbH	1	37 131	56 156
VALEO GmbH	2	55 933	37 107
Valeo Autoklimatizace, k.s.	1	254 100	391 676
Valeo Autoklimatizace, k.s.	2	147 885	74 989
Valeo Autosystemy Sp.z o.o.	1	6 488	43 229
FTE automotive systems	2	263	255
FTE automotive systems	1	581 964	595 822
Valeo Embrayages	1	21 360	11 380
Valeo Embrayages	2	0	0
Coreval (Luxembourg)	1	0	53 445
Valeo Systèmes Thermiques	1	31 414	0
Valeo Systèmes Thermiques	2	3 647 460	9 330
Valeo Automotive Air Conditioning Hubei Co. Ltd	1	1 193	0
VALEO VYMENIKY TEPLA s.r.o.	1	24 925	0
Valeo Detection Systems s.r.o.	2	51 523	0
Shenyang Valeo Pyeong	1	831	0
VALEO SYSTEMES D'ESSUYAGE	1	14 000	0

Valeo Internal Bank	1	251 932	0
Valeo Internal Bank	2	31 625	0
Valeo Systèmes De Contrôle Moteur	1	31 653	0

20. Transakcie s materskou spoločnosťou a dcérskymi spoločnosťami

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2023	2022
Valeo Powertrain GmbH	1	6 133 112	8 631 541
Valeo Powertrain GmbH	2	16 247 866	24 232 821
FTE Verwaltungs GmbH	1	0	0

Vysvetlivky: Kód druhu obchodu

01
02

Druh obchodu:

Kúpa
Predaj

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Pohľadávky z obchodného styku	13 761 216	6 600 840
Pohľadávky z cash-poolingu	0	0
Aktíva spolu	13 761 216	6 600 840
Závazky z obchodného styku	1 030 012	1 324 201
Závazky z cash-poolingu	8 823 956	458 054
Ostatné záväzky		
Prijaté pôžičky		
Závazky spolu	9 853 968	1 782 255

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

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov, neboli v roku 2023 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2022: žiadne)

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. 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 1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2023
Základné imanie	9 444	0	0	0	9 444
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	2 412 830	0	0	0	2 412 830
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	664	0	0	0	664
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	305 439	0	-305 439
Nerozdelený zisk minulých rokov	9 488 603	2	0	344 181	9 832 786
Neuhradená strata minulých rokov	-441 701	0	0	441 701	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	785 882	1 143 921	0	-785 882	1 143 921
Vlastné imanie spolu	12 255 722	1 143 921	0	0	13 094 206

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
Základné imanie	9 444	0	0	0	9 444
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	2 412 830	0	0	0	2 412 830
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	664	0	0	0	664
Nerozdelený zisk minulých rokov	8 756 818	-2	0	731 787	9 488 603
Neuhradená strata minulých rokov	-441 701	0	0	0	-441 701
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	731 787	785 882	0	- 731 787	785 882
Vlastné imanie spolu	11 469 842	785 880	0	0	12 255 722

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2022

Účtovný zisk za rok 2022 vo výške 785 882 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2022
Účtovný zisk	785 882
Rozdelenie účtovného zisku	2022
Prevod do Nerozdeleného zisku minulých rokov	785 882
Spolu	785 882

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2023

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

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- a) 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,
- b) 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.

