

**Auria Solutions Slovakia s. r. o.**

Zostavené podľa opatrenia č. MF/388/2014 Z. z. a 417/2015 Z. z., ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu.

**ČL.I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE****1. ZÁKLADNÉ ÚDAJE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**

Auria Solutions Slovakia s. r. o.

Sídlo: Hlavná 1792/58 A, Vrábľa 952 01

IČO spoločnosti je 50 927 779

Spoločnosť Auria Solutions Slovakia s. r. o. bola založená spoločenskou zmluvou zo dňa 09.05.2017 v znení zo dňa 09.06.2017 v zmysle ust. § 105 - 153 zák. č. 513/1991 Zb. Obchodný zákonník. a do obchodného registra bola zapísaná dňa 17.06.2017 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, Vložka číslo: 120578/B). Spoločnosť dňom 14.02.2018 zmenila sídlo a ku dňu zostavenia účtovnej závierky je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Nitra, oddiel Sro, Vložka číslo:46052/N.

**Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:**

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb, výroby
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- výroba motorových vozidiel, motorov, dopravných prostriedkov, dielov a príslušenstva pre motorové vozidlá a iné dopravné prostriedky

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

**2. DÁTUM SCHVÁLENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA PREDCHÁDZAJÚCE OBDOBIE**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená Valným zhromaždením v súlade s Obchodným zákonníkom dňa 2. augusta 2023.

**3. PRÁVNÝ DÔVOD NA ZOSTAVENIE ZÁVIERKY**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 Zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky a pozostáva zo Súvahy, Výkazu ziskov a strát a Poznámok k účtovnej závierke.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potenciálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

**4. INFORMÁCIE O SKUPINE**

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Auria Solutions Ltd, One Fleet Place, Londýn EC4M7WS, Spojené kráľovstvo Veľkej Británie a Severného Írska a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu Shanghai Shenda Co., Ltd, Jiangning Road, Shanghai, ShA 20060, Čína.

Konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje spoločnosť Shanghai Shenda Co., Ltd, Jiangning Road, Shanghai, ShA 20060, Čína.

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, je Jiangning Road, Shanghai, ShA 20060, Čína.

Spoločnosť nie je materskou spoločnosťou.

**4. INFORMÁCIE O POČTE ZAMESTNANCOV**

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 102                   | 88   |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 112                   | 91   |
| počet vedúcich zamestnancov   | 6                     | 7  |

## Auria Solutions Slovakia s. r. o.

Informácie o štruktúre spoločníkov

| Spoločník                  | Výška podielu na základnom imaní |                | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % |
|----------------------------|----------------------------------|----------------|-----------------------------------|--|
|                            | absolútne                        | v %            |                                   |  |
| Auria Solutions UK II Ltd. | 750 EUR                          | 15,00%         | 15,00%                            | 15,00%   |
| Auria Solutions UK I Ltd.  | 4 250 EUR                        | 85,00%         | 85,00%                            | 85,00%   |
| <b>Spolu</b>               | <b>5 000 EUR</b>                 | <b>100,00%</b> | <b>100,00%</b>                    | <b>100,00%</b>                                     |

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2023:

Marc Flegler (konateľ)  
 Nibelungenring 9  
 Parkstetten 943 65  
 Nemecká spolková republika

Kiel Smith  
 Calvert Isle Dr. 50866  
 Novi Michigan 483 74  
 Spojené štáty americké

Brian Pour (konateľ)  
 Pinehurst Circle 46406  
 Northville Michigan 481 68  
 Spojené štáty americké

Chetan Sharma (do 04.01.2024)  
 Whitehouse Common Road 141  
 Sutton Coldfield B756DT  
 Spojené kráľovstvo Veľkej Británie a Severného Írska

Konateľ je oprávnený konať v mene spoločnosti samostatne. Konateľ koná a podpisuje za spoločnosť tak, že k vytlačenému alebo napísanému obchodnému menu spoločnosti a svojej funkcii pripojí svoj vlastnoručný podpis.

## ČL. II INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

### 1. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

#### Zásada nepretržitého pokračovania v činnosti (going concern)

Vedenie Spoločnosti obdržalo od spoločníka Auria Solutions Ltd. dňa 15.03.2024 vyhlásenie o finančnej podpore, ktoré potvrdzuje, že Auria Solutions Ltd. je schopná a má v pláne poskytovať finančnú aj inú podporu Spoločnosti, a tým jej umožniť platenie splatných záväzkov a pokračovanie v obchodnej činnosti minimálne 12 mesiacov od dátumu schválenia účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023. Najvyššia kontrolujúca spoločnosť súčasne nebude požadovať od Spoločnosti splatenia svojich pohľadávok, kým táto nebude mať dostatočné zdroje na ich splatenie.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované

- Pri účtovaní o výsledku hospodárenia účtovnej jednotky spoločnosť berie za základ všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
- Ocenenie majetku a záväzkov v účtovníctve a účtovnej závierke je upravené o položky vyjadrujúce riziká, straty a znehodnotenia, ktoré boli známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky (opravné položky, rezervy).
- Pokiaľ sa pri inventarizácii zásob zistí, že ich predajná cena znížená o náklady spojené s predajom je nižšia, než cena použitá na ich ocenenie v účtovníctve, zásoby sa ocenia v účtovníctve a v účtovnej závierke touto nižšou cenou.
- Spoločnosť účtuje o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva, do obdobia, s ktorým tieto skutočnosti časovo a vecne súvisia, ak túto zásadu nemožno dodržať, môže účtovať aj v účtovnom období, v ktorom uvedené skutočnosti zistila.
- Majetok a záväzky sú vykazované v historických cenách
- Spoločnosť vykonala ku dňu účtovnej závierky inventarizáciu majetku a záväzkov v súlade so zákonom o účtovníctve.
- Zostatky účtov, ktoré obsahuje súvaha, a ktorými sa účtovné obdobie začína, nadväzujú na zostatky účtov, ktorými sa predchádzajúce účtovné obdobie uzavrelo.
- Pri rozlišovaní majetku a pasív na dlhodobé a krátkodobé sa za základné kritérium berie celková doba splatnosti. Pohľadávky a záväzky sú však v súvahe vykazované podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu zostavenia účtovnej závierky, to znamená, že pohľadávky a záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 12 mesiacov sú vykazované ako krátkodobé, so zostatkovou dobou splatnosti nad 12 mesiacov ako dlhodobé

### 2. INFORMÁCIE O CHARAKTERE A ÚČELE TRANSAKCIÍ, KTORÉ SA NEUVÁDZAJÚ V SÚVAHE

Spoločnosť eviduje transakcie, ktoré neuvádza v súvahe, a to najmä transakcie vyplývajúce s dlhodobých zmlúv týkajúcich sa prenájmu výrobných hál a motorových vozidiel. Vyčíslenie záväzkov z týchto transakcií sú uvedené v ČL.V INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA, v odst.3 Najatý majetok.

**Auria Solutions Slovakia s. r. o.****3. POUŽITIE ODHADOV A ÚSUDKOV**

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

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

**Úsudky**

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

**Neistoty v odhadoch a predpokladoch**

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

**4. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ METÓDY****a) 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.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

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

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

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

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

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

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

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok do výšky 2 400 EUR je jednorazovo odpísaný do nákladov spoločnosti v roku jeho obstarania.

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

| Druh dlhodobého nehmotného majetku | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|------------------------------------|--|--------------------|---------------------------|
| Softvér                            | 3                                      | lineárna           | 33,33                     |

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

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

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa považuje za zásoby a účtuje sa do nákladov pri jeho vydaní do spotreby.

Pozemky sa neodpisujú.

**Auria Solutions Slovakia s. r. o.**

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

| Druh dlhodobého hmotného majetku | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|----------------------------------|--|--------------------|---------------------------|
| Stavby                           | 20                                     | Rovnomerne         | 3,33                      |
| Stroje, prístroje a zariadenia   | 12                                     | Rovnomerne         | 8,33                      |
| Stroje, prístroje a zariadenia   | 6                                      | Rovnomerne         | 16,67                     |
| Autom.linka na tvarov.za tepla   | 15                                     | Rovnomerne         | 6,67                      |
| Inventár                         | 6                                      | Rovnomerne         | 16,67                     |
| Informačné technológie           | 4                                      | Rovnomerne         | 20,00                     |

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

**Posúdenie zníženia hodnoty majetku**

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

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

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

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

**b) Finančný majetok**

Spoločnosť nevykazuje dlhodobý finančný majetok.

**c) Zásoby**

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby). Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Úbytok zásob sa účtuje v štandardnej cene, pričom odchýlky sa účtujú ako oceňovacie rozdiely.

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

**d) Zákazková výroba**

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

**e) Zákazková výstavba nehnuteľností určených na predaj**

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti.

**f) 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 nevyhnutné pohľadávky.

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

**Auria Solutions Slovakia s. r. o.****g) Krátkodobý finančný majetok**

Spoločnosť neúčtuje o krátkodobom finančnom majetku.

**h) Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely**

Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely sa oceňujú obstarávacou cenou. Na vlastné akcie a vlastné obchodné podiely sa vo vlastnom imaní vytvára rezervný fond. Spoločnosť nemá vlastné akcie a vlastné obchodné podiely.

**i) Finančné účty**

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

**j) Emisné kvóty**

Spoločnosť neúčtuje o emisných kvótach.

**k) 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.

**l) Zníženie hodnoty majetku a opravné položky**

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

**Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob**

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevyší tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

**m) 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.

**n) 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 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 častí sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

**o) Zamestnanecké požitky**

Platy, mzdy, príspevky do 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.

**p) Odložené dane**

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

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,

**Auria Solutions Slovakia s. r. o.**

- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

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

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

**q) 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.

**r) Dotácie zo štátneho rozpočtu**

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Dotácie na úhradu nákladov, ktoré kompenzujú konkrétne náklady spojené s činnosťou Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

**s) Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)**

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

**t) Deriváty**

Spoločnosť neúčtovala v priebehu účtovného obdobia o derivátoch a tiež nemá derivátmi zabezpečený majetok alebo záväzky.

**u) Cudzí mena**

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

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.

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.

**v) Príspevok do kapitálového fondu z príspevkov (Spoločnosť ako príjemca príspevku)**

Príspevok do kapitálového fondu z príspevkov sa vykáže vo vlastnom imaní na účte 413 – Ostatné kapitálové fondy v deň splatenia peňažného príspevku, pri nepeňažnom príspevku v deň prevzatia príspevku Spoločnosťou od spoločníka.

## Auria Solutions Slovakia s. r. o.

## x) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Incoterms. Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, s ktorými vecne a časovo súvisia.

## y) Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

## z) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet. Spoločnosť neúčtovala o oprave chýb minulých období.

## ČL.III INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETUJÚ A DOPŔŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

## 1. AKTÍVA

## 1.1 DLHODOBÝ MAJETOK

## a) Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý nehmotný majetok          | Bežné účtovné obdobie       |         |               |          |             |                 |                             |        |
|------------------------------------|-----------------------------|---------|---------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|--------|
|                                    | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Ocenené práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu  |
| Prvotné ocenenie                   |                             |         |               |          |             |                 |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                           | 31 006  | 0             | 0        | 0           | 0               | 0                           | 31 006 |
| 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 na konci účtovného obdobia    | 0                           | 31 006  | 0             | 0        | 0           | 0               | 0                           | 31 006 |
| Oprávk                             |                             |         |               |          |             |                 |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                           | 20 967  | 0             | 0        | 0           | 0               | 0                           | 20 967 |
| Prírastky                          | 0                           | 6 191   | 0             | 0        | 0           | 0               | 0                           | 6 191  |
| Úbytky                             | 0                           | 0       | 0             | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0      |
| Presuny                            | 0                           | 0       | 0             | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0      |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                           | 27 158  | 0             | 0        | 0           | 0               | 0                           | 27 158 |
| Opravné položky                    |                             |         |               |          |             |                 |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 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 na konci účtovného obdobia    | 0                           | 0       | 0             | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0      |

## Auria Solutions Slovakia s. r. o.

| Zostatková hodnota                 |   |        |   |   |   |   |   |        |
|------------------------------------|---|--------|---|---|---|---|---|--------|
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 10 039 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10 039 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0 | 3 848  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 848  |

| Dlhodobý nehmotný majetok          | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |         |                  |          |             |                 |                             |         |
|------------------------------------|--|---------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|---------|
|                                    | Aktivované náklady na vývoj                  | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu   |
| Prvotné ocenenie                   |  |         |                  |          |             |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0  | 11 485  | 0                | 0        | 0           | 27 671          | 0                           | 39 156  |
| Prírastky                          | 0  | 19 521  | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 19 521  |
| Úbytky                             | 0  | 0       | 0                | 0        | 0           | -19 521         | 0                           | -19 521 |
| Presuny                            | 0  | 0       | 0                | 0        | 0           | -8 150          | 0                           | -8 150  |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0  | 31 006  | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 31 006  |
| Oprávky                            |  |         |                  |          |             |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0  | 11 485  | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 11 485  |
| Prírastky                          | 0  | 9 482   | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 9 482   |
| Úbytky                             | 0  | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| Presuny                            | 0  | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0  | 20 967  | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 20 967  |
| Opravné položky                    |  |         |                  |          |             |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 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 na konci účtovného obdobia    | 0  | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| Zostatková hodnota                 |  |         |                  |          |             |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0  | 0       | 0                | 0        | 0           | 27 671          | 0                           | 27 671  |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0  | 10 039  | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 10 039  |

Spoločnosť neeviduje v roku 2023 dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2022: žiadny).

## b) Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe 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 nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý hmotný majetok            | Bežné účtovné obdobie |         |   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
|------------------------------------|-----------------------|---------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|------------|
|                                    | 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 na začiatku účtovného obdobia | 0                     | 313 492 | 13 503 843  | 0                                     | 0                               | 0           | 321 491         | 65 840                      | 14 204 666 |
| Prírastky                          | 0                     | 0       | 148 299   | 0                                     | 0                               | 0           | 171 361         | 0                           | 319 660    |
| Úbytky                             | 0                     | 0       | 0   | 0                                     | 0                               | 0           | -87 730         | -9 840                      | -97 570    |
| Presuny                            | 0                     | 0       | 193 767   | 0                                     | 0                               | 0           | -137 767        | -56 000                     | 0          |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 313 492 | 13 845 909  | 0                                     | 0                               | 0           | 267 355         | 0                           | 14 426 756 |
| Oprávky                            |                       |         |   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                     | 55 243  | 3 737 756   | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 3 792 999  |
| Prírastky                          | 0                     | 15 674  | 1 248 221   | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 1 263 895  |
| Úbytky                             | 0                     | 0       | 0   | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0          |
| Presuny                            | 0                     | 0       | 0   | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0          |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 70 917  | 4 985 977   | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 5 056 894  |

## Auria Solutions Slovakia s. r. o.

| Opravné položky                    |   |         |           |   |   |   |         |        |            |   |
|------------------------------------|---|---------|-----------|---|---|---|---------|--------|------------|---|
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 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 |
| Presuny                            | 0 | 0       | 0         | 0 | 0 | 0 | 0       | 0      | 0          | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0 | 0       | 0         | 0 | 0 | 0 | 0       | 0      | 0          | 0 |
| Zostatková hodnota                 |   |         |           |   |   |   |         |        |            |   |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 258 249 | 9 766 087 | 0 | 0 | 0 | 321 491 | 65 840 | 10 411 667 |   |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0 | 242 575 | 8 859 932 | 0 | 0 | 0 | 267 355 | 0      | 9 369 862  |   |

| Dlhodobý hmotný majetok            | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia |         |   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
|------------------------------------|--|---------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|------------|
|                                    | 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 na začiatku účtovného obdobia | 0  | 313 492 | 13 198 498  | 0                                     | 0                               | 0           | 660 649         | 150                         | 14 172 789 |
| Prírastky                          | 0  | 0       | 198 212   | 0                                     | 0                               | 0           | 394 252         | 75 200                      | 667 664    |
| Úbytky                             | 0  | 0       | -409 935  | 0                                     | 0                               | 0           | -212 132        | -9 510                      | -631 577   |
| Presuny                            | 0  | 0       | 517 068   | 0                                     | 0                               | 0           | -521 278        | 0                           | -4 210     |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0  | 313 492 | 13 503 843  | 0                                     | 0                               | 0           | 321 491         | 65 840                      | 14 204 666 |
| Oprávky                            |  |         |   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0  | 39 568  | 2 558 232   | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 2 597 800  |
| Prírastky                          | 0  | 15 675  | 1 589 459   | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 1 605 134  |
| Úbytky                             | 0  | 0       | -409 935  | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | -409 935   |
| Presuny                            | 0  | 0       | 0   | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0          |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0  | 55 243  | 3 737 756   | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 3 792 999  |
| Opravné položky                    |  |         |   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 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 na konci účtovného obdobia    | 0  | 0       | 0   | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0          |
| Zostatková hodnota                 |  |         |   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0  | 273 924 | 10 640 266  | 0                                     | 0                               | 0           | 660 649         | 150                         | 11 574 989 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0  | 258 249 | 9 766 087   | 0                                     | 0                               | 0           | 321 491         | 65 840                      | 10 411 667 |

Spoločnosť neeviduje v roku 2023 dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2022: žiadny).

Spoločnosť neeviduje žiadne náklady na výskum a vývoj.

## 1.2 ZÁSoby

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

| Zásoby              | Bežné účtovné obdobia                 |               |   |  |                                    |
|---------------------|---------------------------------------|---------------|---|--|------------------------------------|
|                     | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP     | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| Materiál            | 59 382                                | 76 216        | -59 382                                       | 0  | 76 216                             |
| <b>Zásoby spolu</b> | <b>59 382</b>                         | <b>76 216</b> | <b>-59 382</b>                                | <b>0</b>   | <b>76 216</b>                      |

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, nadmernosti zásob a zníženia predajných cien. K zúčtovaniu opravnej položky k zásobám došlo z dôvodu predaja týchto zásob.

Na zásoby nie je zriadené v prospech banky záložné právo.

## Auria Solutions Slovakia s. r. o.

## 1.3. POHĽADÁVKY

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

| Pohľadávky                            | Bežné účtovné obdobie                 |            |   |  |                                    |
|---------------------------------------|---------------------------------------|------------|---|--|------------------------------------|
|                                       | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP  | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 13 001                                | 721        | -750  | 0  | 12 972                             |
| <b>Pohľadávky spolu</b>               | <b>13 001</b>                         | <b>721</b> | <b>-750</b>                                   | <b>0</b>   | <b>12 972</b>                      |

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

K použitiu opravnej položky dochádza pri čiastočnej úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka. K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nesplätí.

Veková štruktúra pohľadávok v bežnom účtovnom období je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky         | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|-----------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| Dlhodobé pohľadávky   | 305 889             | 0                    | 305 889          |
| Krátkodobé pohľadávky | 5 713 125           | 595 856              | 6 308 981        |

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období

| Názov položky         | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|-----------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| Dlhodobé pohľadávky   | 241 608             | 0                    | 241 608          |
| Krátkodobé pohľadávky | 4 168 292           | 341 586              | 4 509 878        |

Pohľadávky nie sú predmetom záložného práva.

## 1.4. FINANČNÉ ÚČTY

Ako finančné účty sú vykázané účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

## 1.5. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

| Opis položky časového rozlíšenia   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:  | 0                     | 0  |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:  | 268 781               | 107 112                                      |
| Nájomné  | 114 093               | 104 263                                      |
| IT softvér, údržba, poradenstvo  | 0                     | 1 369  |
| Zostatok výdavkov na refakturáciu nákladov outsourcovej výroby vo firme PESTEL Nemecko v budúcnosti preplatené zákazníkom JLR UK                               | 151 979               | 0  |
| Ostatné predplatené náklady budúcich období - Profesia ročné predplatné, Poradca podnikateľa ročné predplatné a iné menej významné položky časového rozlíšenia | 2 709                 | 1 480  |
| <b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>  | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>263 687</b>        | <b>1 079 633</b>                             |
| Očakávaný príjem od zákazníkov   | 263 687               | 1 079 633                                    |
| <b>Spolu</b>   | <b>532 468</b>        | <b>1 186 745</b>                             |

## 2. PASÍVA

## 2.1. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2023 je 5 000 EUR (k 31. decembru 2021: 5 000 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Informácie o vysporiadaní účtovnej straty za rok 2022

## Auria Solutions Slovakia s. r. o.

| Názov položky                               | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| Účtovná strata                              | 153 442                                      |
| Vysporiadanie účtovnej straty               | Bežné účtovné obdobie                        |
| Prevod do neuhradenej straty minulých rokov | 153 442                                      |
| Spolu                                       | 0  |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 vo výške 60 038 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- vytvorenie zákonného rezervného fondu vo výške 3 003 EUR
- vysporiadanie straty minulých rokov 57 035 EUR.

Spoločnosť je podľa Obchodného zákonníka povinná tvoriť zákonný rezervný fond vo výške minimálne 5 % z čistého zisku (ročne) maximálne do výšky 10 % základného imania. Výška zákonného rezervného fondu k 31. decembru 2023 bola 0 EUR (k 31. decembru 2022: 0 EUR). Spoločnosť zatiaľ nevytvorila zisk. Zákonný rezervný fond môže byť použitý iba na krytie strát Spoločnosti.

## 2.2. REZERVY

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

| Názov položky                                    | Bežné účtovné obdobie              |         |          |          |                                 |
|--|------------------------------------|---------|----------|----------|---------------------------------|
|  | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba  | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                 | 0                                  | 0       | 0        | 0        | 0                               |
| Zákonné dlhodobé rezervy:                        | 0                                  | 0       | 0        | 0        | 0                               |
| Ostatné dlhodobé rezervy:                        | 0                                  | 0       | 0        | 0        | 0                               |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>               | 761 731                            | 927 850 | -722 392 | 0        | 967 189                         |
| Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:              | 72 253                             | 97 135  | -72 253  | 0        | 97 135                          |
| Rezerva na nevyčerpanú dovolenku vrátane odvodov | 72 253                             | 97 135  | -72 253  | 0        | 97 135                          |
| Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:              | 689 478                            | 830 715 | -650 139 | 0        | 870 054                         |
| Rezerva na Audit                                 | 23 200                             | 23 200  | -23 200  | 0        | 23 200                          |
| Rezerva na nevyfakturované dodávky               | 397 612                            | 434 593 | -397 612 | 0        | 434 593                         |
| Rezerva na zníženie predajov LTA Daimler         | 39 339                             | 84 036  | 0        | 0        | 123 375                         |
| Rezerva na mzdy                                  | 191 607                            | 279 892 | -191 607 | 0        | 279 892                         |
| Rezerva na bonus a odmeny pre zamestnancov       | 37 720                             | 8 994   | -37 720  | 0        | 8 994                           |

| Názov položky                                       | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |         |          |          |                                 |
|---|--|---------|----------|----------|---------------------------------|
|   | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Tvorba  | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                    | 0  | 0       | 0        | 0        | 0                               |
| Zákonné dlhodobé rezervy:                           | 0  | 0       | 0        | 0        | 0                               |
| Ostatné dlhodobé rezervy:                           | 0  | 0       | 0        | 0        | 0                               |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                  | 280 909                                      | 761 731 | -278 141 | -2 768   | 761 731                         |
| Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:                 | 51 125                                       | 72 253  | -51 125  | 0        | 72 253                          |
| Rezerva na nevyčerpanú dovolenku vrátane odvodov    | 51 125                                       | 72 253  | -51 125  | 0        | 72 253                          |
| Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:                 | 229 784                                      | 689 478 | -227 016 | -2 768   | 689 478                         |
| Rezerva na Audit                                    | 14 352                                       | 23 200  | -14 352  | 0        | 23 200                          |
| Rezerva na nevyfakturované dodávky                  | 10 318                                       | 397 612 | -10 113  | -205     | 397 612                         |
| Rezerva na zníženie predajov LTA Daimler            | 149 779                                      | 39 339  | -148 000 | -1 779   | 39 339                          |
| Rezerva na zníženie predajov z obchodných podmienok | 48 635                                       | 0       | -48 602  | -33      | 0                               |
| Rezerva na mzdy 12/2022                             | 0  | 191 607 | 0        | 0        | 191 607                         |
| Rezerva na bonus a odmeny pre zamestnancov          | 6 700  | 37 720  | -5 949   | -751     | 37 720                          |

## 2.3. ZÁVÄZKY

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

| Názov položky                 | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------|-----------------------|--|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b> | <b>266 237</b>        | <b>142 411</b>                               |

## Auria Solutions Slovakia s. r. o.

|   |                   |                   |
|---|-------------------|-------------------|
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           | 0                 | 0                 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 266 237           | 142 411           |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>15 898 422</b> | <b>15 993 275</b> |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 15 528 873        | 15 749 854        |
| Závazky po lehote splatnosti                                    | 369 549           | 243 421           |

Závazky nie sú predmetom záložného práva.

Rozdelenie krátkodobých záväzkov za bežné účtovné obdobie uvádzame nižšie:

| Názov položky   | Závazky so zostatkovou dobou splatnosti |                    |                   |                              |                   |
|---|---|--------------------|-------------------|------------------------------|-------------------|
|   | viac ako päť rokov                      | jeden až päť rokov | do jedného roka   | Závazky po lehote splatnosti | Spolu záväzky     |
| <b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>                               | <b>0</b>                                | <b>0</b>           | <b>3 395 576</b>  | <b>369 549</b>               | <b>3 765 125</b>  |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám  | 0                                       | 0                  | 800 314           | 0                            | 800 314           |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                                       | 0                  | 0                 | 0                            | 0                 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku  | 0                                       | 0                  | 2 595 262         | 369 549                      | 2 964 811         |
| <b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>  | <b>0</b>                                | <b>0</b>           | <b>12 133 297</b> | <b>0</b>                     | <b>12 133 297</b> |
| Čistá hodnota zákazky   | 0                                       | 0                  | 0                 | 0                            | 0                 |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám  | 0                                       | 0                  | 11 825 821        | 0                            | 11 825 821        |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                                       | 0                  | 0                 | 0                            | 0                 |
| Závazky voči spoločníkom a združeniu  | 0                                       | 0                  | 0                 | 0                            | 0                 |
| Závazky voči zamestnancom   | 0                                       | 0                  | 2 809             | 0                            | 2 809             |
| Závazky zo sociálneho poistenia   | 0                                       | 0                  | 0                 | 0                            | 0                 |
| Daňové záväzky a dotácie  | 0                                       | 0                  | 299 928           | 0                            | 299 928           |
| Závazky z derivátových operácií   | 0                                       | 0                  | 0                 | 0                            | 0                 |
| Iné záväzky   | 0                                       | 0                  | 4 739             | 0                            | 4 739             |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>   | <b>0</b>                                | <b>0</b>           | <b>15 528 873</b> | <b>369 549</b>               | <b>15 898 422</b> |

Rozdelenie krátkodobých záväzkov za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie uvádzame nižšie:

| Názov položky   | Závazky so zostatkovou dobou splatnosti |                    |                   |                              |                   |
|---|---|--------------------|-------------------|------------------------------|-------------------|
|   | viac ako päť rokov                      | jeden až päť rokov | do jedného roka   | Závazky po lehote splatnosti | Spolu záväzky     |
| <b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>                               | <b>0</b>                                | <b>0</b>           | <b>3 082 144</b>  | <b>243 422</b>               | <b>3 325 566</b>  |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám  | 0                                       | 0                  | 309 706           | 106 801                      | 416 507           |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                                       | 0                  | 0                 | 0                            | 0                 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku  | 0                                       | 0                  | 2 772 438         | 136 621                      | 2 909 059         |
| <b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>  | <b>0</b>                                | <b>0</b>           | <b>12 667 710</b> | <b>0</b>                     | <b>12 667 710</b> |
| Čistá hodnota zákazky   | 0                                       | 0                  | 0                 | 0                            | 0                 |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám  | 0                                       | 0                  | 12 357 865        | 0                            | 12 357 865        |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                                       | 0                  | 0                 | 0                            | 0                 |
| Závazky voči spoločníkom a združeniu  | 0                                       | 0                  | 0                 | 0                            | 0                 |
| Závazky voči zamestnancom   | 0                                       | 0                  | 1 836             | 0                            | 1 836             |
| Závazky zo sociálneho poistenia   | 0                                       | 0                  | 0                 | 0                            | 0                 |
| Daňové záväzky a dotácie  | 0                                       | 0                  | 304 329           | 0                            | 304 329           |
| Závazky z derivátových operácií   | 0                                       | 0                  | 0                 | 0                            | 0                 |
| Iné záväzky   | 0                                       | 0                  | 3 680             | 0                            | 3 680             |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>   | <b>0</b>                                | <b>0</b>           | <b>15 749 854</b> | <b>243 422</b>               | <b>15 993 275</b> |

## Auria Solutions Slovakia s. r. o.

## 2.4. SOCIÁLNY FOND

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Začiatkový stav sociálneho fondu           | 2 165                 | 3 876  |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 11 302                | 7 887  |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | 0                     | 0  |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            | 0                     | 0  |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>11 302</b>         | <b>7 887</b>                                 |
| Čerpanie sociálneho fondu                  | 6 070                 | 9 598  |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>7 397</b>          | <b>2 165</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 čerpa na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

## 2.5. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                   | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------|------|----------------|------------------|--|---|---|
| <b>Krátkodobé bankové úvery</b> |      |                |                  |  |   |   |
| Kreditné karty                  | EUR  | 1M LIBOR+2%    | mesačne          | 0  | 0   | 565   |

Prehľad pôžičiek a krátkodobých výpomocí:

| Názov položky                       | Mena | Úrok p. a. v %    | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------|------|-------------------|------------------|--|---|---|
| <b>Krátkodobé finančné výpomoci</b> |      |                   |                  |  |   |   |
| Revolvingový úver                   | EUR  | 1M LIBOR + 0,75 % | 11/2032          | 11 825 821   | 11 825 821                                    | 12 357 865  |

## 2.6. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                                      | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| <b>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| <b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| <b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    | <b>50 550</b>         | <b>50 550</b>                                |
| Financovanie závesného systému                     | 50 550                | 50 550                                       |
| <b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>0</b>              | <b>50 550</b>                                |
| Financovanie závesného systému                     | 0                     | 50 550                                       |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>50 550</b>         | <b>101 100</b>                               |

## 2.7. DAŇ Z PRÍJMOV A ODLOŽENÁ DAŇ

| Názov položky                                     | Bežné účtovné obdobie |          |         | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |          |         |
|---|-----------------------|----------|---------|--|----------|---------|
|   | Základ dane           | Daň      | Daň v % | Základ dane                                  | Daň      | Daň v % |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:      | 178 663               | x        | x       | -121 175                                     | x        | x       |
| teoretická daň                                    | x                     | 37 519   | 21      | x  | -25 447  | 21      |
| Daňovo neuznané náklady                           | 1 193 794             | 250 697  | 140     | 995 123                                      | 208 976  | -172    |
| Výnosy nepodliehajúce dani                        | -893 474              | -187 630 | -105    | -1 265 483                                   | -265 751 | 219     |
| Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky | 0                     | 0        | 0       | 0  | 0        | 0       |
| Umorenie daňovej straty                           | -478 837              | -100 556 | -56     | 0  | 0        | 0       |
| Zmena sadzby dane                                 | 0                     | 0        | 0       | 0  | 0        | 0       |

## Auria Solutions Slovakia s. r. o.

|                        |     |         |     |          |         |        |
|------------------------|-----|---------|-----|----------|---------|--------|
| Iné                    | 0   | 0       | 0   | 0        | 0       | 0      |
| Spolu                  | 146 | 31      | 0   | -391 536 | -82 222 | 68     |
| Splatná daň z príjmov  | x   | 31      | 0   | x        | 0       | 0      |
| Odložená daň z príjmov | x   | 118 595 | 66  | x        | 32 267  | -26,63 |
| Celková daň z príjmov  | x   | 118 626 | -14 | x        | 32 267  | -26,63 |

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>  | <b>-1 232 572</b>     | <b>-667 835</b>                              |
| odpočítateľné   | -2 297 396            | -2 017 082                                   |
| zdaniteľné  | 1 064 824             | 1 349 247                                    |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b> | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| odpočítateľné   | 0                     | 0  |
| zdaniteľné  | 0                     | 0  |
| <b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>                                    | <b>152 043</b>        | <b>0</b>                                     |
| <b>Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty</b>                                      | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| <b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>   | <b>21</b>             | <b>21</b>                                    |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>   | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>  | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| Zaučtovaná ako náklad   | 0                     | 0  |
| Zaučtovaná do vlastného imania  | 0                     | 0  |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>  | <b>258 840</b>        | <b>140 246</b>                               |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>  | <b>118 595</b>        | <b>32 267</b>                                |
| Zaučtovaná ako náklad   | 118 595               | 32 267                                       |
| Zaučtovaná do vlastného imania  | 0                     | 0  |
| Iné   | 0                     | 0  |

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov   | 0                     | 0  |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov   | 0                     | 0  |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala | 31929                 | 132 485                                      |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach   | 0                     | 0  |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka   | 0                     | 0  |
| Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov   | 0                     | 0  |

Auria Solutions Slovakia s. r. o.

## ČL.IV INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

## 1. TRŽBY

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

| Oblasť odbytu  | Výrobky               |  | Tovar                 |  | Služby                |  |
|--|-----------------------|--|-----------------------|--|-----------------------|--|
|  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Ostatné diely a príslušenstvo pre motorové vozidlá – koberecové textilie do osobných automobilov | 29 087 073            | 19 093 475                                   | 0                     | 0  | 0                     | 0  |
| Formy pre výrobky  | 0                     | 0  | 4 134 875             | 1 039 120                                    | 0                     | 0  |
| Služby súvisiace s hlavnou činnosťou pre zákazníka   | 0                     | 0  | 0                     | 0  | 2 236 704             | 622 705                                      |
| <b>Spolu</b>   | <b>29 087 073</b>     | <b>19 093 475</b>                            | <b>4 134 875</b>      | <b>1 039 120</b>                             | <b>2 236 704</b>      | <b>622 705</b>                               |

## 2. ÚDAJE O STAVE VNÚTROORGANIZAČNÝCH ZÁSOB

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 155 930 EUR (v roku 2022 zníženie 204 077 EUR). Vychádzajúco zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 155 930 EUR (v roku 2022 zvýšenie 204 077 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                 | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob |  |
|---|-----------------------|--|-----------------|---------------------------------------|--|
|   | Konečný zostatok      | Konečný zostatok                             | Začiatkový stav | Bežné účtovné obdobie                 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 122 216               | 179 387                                      | 33 126          | -57 170                               | -146 260                                     |
| Výrobky   | 558 637               | 345 536                                      | 287 720         | 213 100                               | -57 817                                      |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>680 853</b>        | <b>524 923</b>                               | <b>320 846</b>  | <b>155 930</b>                        | <b>-204 077</b>                              |

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

## 3. OSTATNÉ VÝNOSY Z HOSPODÁRSKEJ ČINNOSTI A FINANČNEJ ČINNOSTI

| Názov položky  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>1 403 806</b>      | <b>2 776 981</b>                             |
| Refakturácia nájmu časti haly - Daimler                                  | 0                     | 297 277                                      |
| Služby inžinieringu kvality a projektového manažmentu                    | 4 251                 | 178 331                                      |
| Závesný systém   | 50 550                | 50 550                                       |
| Nadčasové práce Jaguar, kompenzácia mzdových nákladov                    | 0                     | 158 190                                      |
| Náhrada reklamácií, škôd   | 0                     | 2 872  |
| Refakturácia nákladov do spoločnosti v skupine                           | 0                     | 45 570                                       |
| Kompenzácia strát z obchodnej činnosti – transférové ocenenie            | 1 349 005             | 2 044 191                                    |
| Ostatné prevádzkové výnosy   | 0                     | 0  |
| Očakávané výnosy z predaja   | 0                     | 0  |
| Inventúrny rozdiel   | 0                     | 0  |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>  | <b>22 195</b>         | <b>17 898</b>                                |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i>  | <i>22 195</i>         | <i>17 898</i>                                |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 1 816                 | 6 193  |

## 4. INFORMÁCIE O ČISTOM OBRATE

| Názov položky             | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------|-----------------------|--|
| Tržby za vlastné výrobky  | 29 087 073            | 19 093 475                                   |
| Tržby z predaja služieb   | 2 236 704             | 622 705                                      |
| Tržby za tovar            | 4 134 875             | 1 039 120                                    |
| <b>Čistý obrat celkom</b> | <b>35 458 652</b>     | <b>20 755 300</b>                            |

## Auria Solutions Slovakia s. r. o.

| Oblasť odbytu   | Výrobky           | Výrobky           | Služby           | Služby         | Tovar            | Tovar            | Spolu             | Spolu             |
|---|-------------------|-------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
|   | r.2023            | r.2022            | r.2023           | r.2022         | r.2023           | r.2022           | r.2023            | r.2022            |
| Slovensko   | 0                 | 0                 | 0                | 0              | 0                | 0                | 0                 | 0                 |
| Nemecká spolková republika –<br>spriaznené spoločnosti  | 0                 | 0                 | 632 975          | 0              | 0                | 0                | 632 975           | 0                 |
| Nemecká spolková republika                              | 2 955 354         | 2 667 481         | 0                | 379 311        | 425 000          | 592 250          | 3 380 354         | 3 639 042         |
| Poľská republika  | 2 354 476         | 1 577 378         | 0                | 0              |                  | 0                | 2 354 476         | 1 577 378         |
| Spojené kráľovstvo Veľkej<br>Británie a Severného Írska | 23 777 243        | 14 848 616        | 1 603 729        | 243 394        | 3 709 875        | 446 870          | 29 090 847        | 15 538 880        |
| Čínska ľudová republika                                 | 0                 | 0                 | 0                | 0              | 0                | 0                | 0                 | 0                 |
| <b>Total</b>  | <b>29 087 073</b> | <b>19 093 475</b> | <b>2 236 704</b> | <b>622 705</b> | <b>4 134 875</b> | <b>1 039 120</b> | <b>35 458 652</b> | <b>20 755 300</b> |

## 5. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                                  | <b>7 026 979</b>      | <b>5 071 595</b>                             |
| Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti                              | 28 700                | 26 593                                       |
| Účtovné služby  | 21 448                | 20 046                                       |
| Daňové poradenstvo  | 35 358                | 38 227                                       |
| Doprava   | 754 101               | 448 447                                      |
| Prenájom automobilov a služby súvisiace s užívaním<br>automobilov             | 102 112               | 64 724                                       |
| Nájom výrobných zariadení (VZV, obaly)  | 156 482               | 102 885                                      |
| Právne, ekonomické a iné poradenstvo  | 219 386               | 169 695                                      |
| Prenájom pracovnej sily   | 2 384 814             | 1 058 736                                    |
| Externé opracovanie výrobkov  | 685 733               | 744 093                                      |
| Náklady na telekomunikačné služby a administratívu                            | 38 961                | 21 488                                       |
| Služby personálnych agentúr   | 0                     | 31 526                                       |
| Opravy a udržiavanie  | 435 860               | 273 555                                      |
| Náklady na odvoz odpadu   | 492 246               | 385 224                                      |
| Iné služby vo výrobe  | 138 917               | 257 121                                      |
| Cestovné  | 38 660                | 58 631                                       |
| Reprezentačné   | 41 672                | 40 108                                       |
| Prenájom výrobných haly a služby súvisiace s prenájomom                       | 1 451 659             | 1 330 496                                    |
| Ostatné   | 870                   | 0  |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej<br/>činnosti, z toho:</b> | <b>888 068</b>        | <b>395 746</b>                               |
| Zostatková hodnota predaného majetku a materiálu                              | 0                     | 235 829                                      |
| Opravné položky k pohľadávkam   | 0                     | 0  |
| Poistenie súvisiace s prevádzkou  | 78 554                | 79 788                                       |
| Mercedes, VW zmluvné podmienky  | 0                     | 1 454  |
| DPH EU  | 4 152                 | 3 915  |
| Manká a škody na zásobách   | 228 474               | 55 650                                       |
| Ostatné   | 576 888               | 19 110                                       |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>  | <b>321 795</b>        | <b>318 455</b>                               |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>  | <i>26 390</i>         | <i>28 334</i>                                |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná<br>závierka            | 114                   | 777  |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>                  | <i>295 405</i>        | <i>290 121</i>                               |
| Nákladové úroky   | 286 229               | 283 700                                      |
| Bankové poplatky  | 9 176                 | 6 421  |

## 6. OSOBNÉ NÁKLADY

| Názov položky                  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------|-----------------------|--|
| <b>Osobné náklady, z toho:</b> | <b>3 069 250</b>      | <b>2 374 768</b>                             |

## Auria Solutions Slovakia s. r. o.

|                                |           |           |
|--------------------------------|-----------|-----------|
| Mzdy                           | 2 154 789 | 1 699 410 |
| Zdravotné a sociálne poistenie | 742 887   | 588 735   |
| Sociálne zabezpečenie          | 171 574   | 86 623    |

## 7. NÁKLADY A VÝNOSY S VÝNIMOČNÝM ROZSAHOM ALEBO VÝSKYTOM

Spoločnosť v danom období neúčtovala o nákladoch či výnosoch, ktoré by mali výnimočný rozsah alebo výskyt.

## ČL.V INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

## 1. PODMIENENÉ ZÁVAZKY

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva 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, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

## 2. OSTATNÉ FINANČNÉ POVINNOSTI

Spoločnosť nemá vedomosť o ostatných finančných povinnostiach, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe.

## 3. NAJATÝ MAJETOK

Spoločnosť má v operatívnom nájme na neurčitú dobu nasledovné významné položky majetku, s celkovou ročnou sumou prenájmu uvedenou v tabuľke nižšie:

| Názov položky                        | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------|-----------------------|--|
| Výrobná hala a kancelárske priestory | 1 331 574             | 1 214 189                                    |
| Nájom osobných motorových vozidiel   | 49 361                | 64 724                                       |

Závazky do konca zmluvy sú uvedené v tabuľke nižšie:

| Názov položky                        | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------|-----------------------|--|
| Výrobná hala a kancelárske priestory | 4 129 055             | 8 879 531                                    |
| Nájom osobných motorových vozidiel   | 7 669                 | 19 358                                       |

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

Spoločnosť nemá vedomosť o žiadnych skutočnostiach, ktoré nastali a ktoré by mali významný vplyv na hospodárske výsledky spoločnosti.

**ČL. VII EKONOMICKÉ VZŤAHY ÚČTOVNEJ JEDNOTKY SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI A PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNEHO ORGÁNU, DOZORNÉHO ORGÁNU A INÉHO ORGNÁNU ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť Auria Solutions Ltd. One Fleet Place, Londýn EC4M7WS, Spojené kráľovstvo Veľkej Británie a Severného Írska.

## 1. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou spoločnosťou:

| Transakcie s materskou účtovnou jednotkou - časť výnosy                        | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Refinancovanie nákladov na korporátne služby kvality a projektového manažmentu | 5 519                 | 178 331                                      |
| Predaj materiálu   | 0                     | 11 955                                       |
| Podnikateľské služby   | 1 349 005             | 2 044 192                                    |
| Refinancovanie technickej podpory a služieb                                    | 0                     | 0  |
| Závesný systém   | 50 550                | 50 550                                       |
| <b>Výnosy spolu</b>  | <b>1 405 074</b>      | <b>2 285 028</b>                             |

## Auria Solutions Slovakia s. r. o.

| Transakcie s materskou účtovnou jednotkou - časť nákupy   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Nákup materiálu   | 76 812                | 71 232                                       |
| Kompenzácia cenových rozdielov materiál Durmont           | 63 464                | 79 709                                       |
| Obstaranie HIM - asset transfer Water Jet Machine pre JLR | 33 000                | 0  |
| Poplatok za podnikanie                                    | 559 247               | 0  |
| <b>Nákupy spolu</b>                                       | <b>732 523</b>        | <b>151 324</b>                               |

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

| Pohľadávky                    | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------|-----------------------|--|
| Pohľadávky z obchodného styku | 795 277               | 539 999                                      |
| <b>Pohľadávky spolu</b>       | <b>795 277</b>        | <b>539 999</b>                               |

| Záväzky                    | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------|-----------------------|--|
| Záväzky z obchodného styku | 19 678                | 47 557                                       |
| Prijaté pôžičky            | 11 825 821            | 12 357 865                                   |
| <b>Záväzky spolu</b>       | <b>11 845 499</b>     | <b>12 405 422</b>                            |

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

| Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami - časť výnosy | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Technická skúšobná podpora                                | 0                     | 0  |
| Predaj výrobkov   | 0                     | 9 995  |
| Predaj hmotného majetku                                   | 0                     | 247 978                                      |
| Refinancovanie nákladov na nájom haly Daimler             | 632 975               | 295 742                                      |
| Refinancovanie nákladov súvisiacich s výrobou Daimler     | 10 843                | 45 570                                       |
| <b>Výnosy spolu</b>                                       | <b>643 818</b>        | <b>599 285</b>                               |

| Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami - časť náklady   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Obstaranie dlhodobého majetku                                | 0                     | 0  |
| Tovar - tooling - predaj majetku a foriem našim zákazníkom   | 4 134 875             | 1 039 120                                    |
| Výrobný materiál   | 445 934               | 286 424                                      |
| Spotrebný materiál do výroby                                 | 2 345                 | 1 130  |
| Poplatok za IT služby  | 159 930               | 129 279                                      |
| Transportné služby   | 32 268                | 46 420                                       |
| Dochádzkový systém   | 8 406                 | 6 497  |
| Výpomoc pri výrobe dielov                                    | 126 484               | 190 440                                      |
| IATF audit certifikácia + ročné rekvalifikačné testy quality | 9 016                 | 5 618  |
| Poistenie  | 84 995                | 83 590                                       |
| <b>Nákupy spolu</b>  | <b>5 004 254</b>      | <b>1 788 518</b>                             |

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

| Pohľadávky                    | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------|-----------------------|--|
| Pohľadávky z obchodného styku | 618 970               | 415 133                                      |
| <b>Pohľadávky spolu</b>       | <b>618 970</b>        | <b>415 133</b>                               |

| Záväzky                    | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------|-----------------------|--|
| Záväzky z obchodného styku | 611 150               | 118 255                                      |
| <b>Záväzky spolu</b>       | <b>611 150</b>        | <b>118 255</b>                               |

## Auria Solutions Slovakia s. r. o.

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s pridruženými účtovnými jednotkami:

| Transakcie s pridruženými účtovnými jednotkami | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Nákup majetku                                  | 811 252               | 909 696                                      |
| <b>Nákupy spolu</b>                            | <b>811 252</b>        | <b>909 696</b>                               |

Majetok a záväzky z transakcií s pridruženými účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Pohľadávky                    | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------|-----------------------|--|
| Pohľadávky z obchodného styku | 13 001                | 13 001                                       |
| <b>Pohľadávky spolu</b>       | <b>13 001</b>         | <b>13 001</b>                                |

| Záväzky                    | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------|-----------------------|--|
| Záväzky z obchodného styku | 244 192               | 250 695                                      |
| <b>Záväzky spolu</b>       | <b>244 192</b>        | <b>250 695</b>                               |

K pohľadávkam z obchodného styku vo výške 12 972 EUR, ktoré sú po lehote splatnosti, boli v roku 2021 tvorené opravné položky, pretože je riziko, že pohľadávky nebudú zaplatené.

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam z obchodného styku je nasledovný:

| Vývoj opravnej položky        | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------|-----------------------|--|
| K 1. januáru                  | 13 001                | 12 251                                       |
| Tvorba opravnej položky       | 0                     | 0  |
| Použitie opravnej položky     | 0                     | 0  |
| Zrušenie opravnej položky     | 0                     | 0  |
| Nerealizovaný kurzový rozdiel | -29                   | 750  |
| <b>K 31. decembru</b>         | <b>12 972</b>         | <b>13 001</b>                                |

## 2. ÚDAJE O PRIJÍMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV

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).

## ČL.VIII OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

## Auria Solutions Slovakia s. r. o.

## ČL. IX PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

| Položka vlastného imania  | Bežné účtovné obdobie              |           |        |          |                                 |
|---|------------------------------------|-----------|--------|----------|---------------------------------|
|   | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny  | Stav na konci účtovného obdobia |
| Základné imanie   | 5 000                              | 0         | 0      | 0        | 5 000                           |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                          | 0                                  | 0         | 0      | 0        | 0                               |
| Zmena základného imania   | 0                                  | 0         | 0      | 0        | 0                               |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                              | 0                                  | 0         | 0      | 0        | 0                               |
| Emisné ážio   | 0                                  | 0         | 0      | 0        | 0                               |
| Ostatné kapitálové fondy  | 3 100 000                          | 0         | 0      | 0        | 3 100 000                       |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov   | 0                                  | 0         | 0      | 0        | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov               | 0                                  | 0         | 0      | 0        | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                        | 0                                  | 0         | 0      | 0        | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | 0                                  | 0         | 0      | 0        | 0                               |
| Zákonný rezervný fond   | 0                                  | 0         | 0      | 0        | 0                               |
| Nedeliteľný fond  | 0                                  | 0         | 0      | 0        | 0                               |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                  | 0                                  | 0         | 0      | 0        | 0                               |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                   | 0                                  | 0         | 0      | 0        | 0                               |
| Neuhrazená strata minulých rokov                                  | -1 325 086                         | 0         | 0      | -153 442 | -1 478 528                      |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                   | -153 442                           | 60 038    | 0      | 153 442  | 60 038                          |
| Vyplatené dividendy   | 0                                  | 0         | 0      | 0        | 0                               |
| Ostatné položky vlastného imania                                  | 0                                  | 0         | 0      | 0        | 0                               |
| Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa            | 0                                  | 0         | 0      | 0        | 0                               |
| Vlastné imanie spolu  | 1 626 472                          | 60 038    | 0      | 0        | 1 686 510                       |

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

| Položka vlastného imania  | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |           |        |          |                                 |
|---|--|-----------|--------|----------|---------------------------------|
|   | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Prírastky | Úbytky | Presuny  | Stav na konci účtovného obdobia |
| Základné imanie   | 5 000  | 0         | 0      | 0        | 5 000                           |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                          | 0  | 0         | 0      | 0        | 0                               |
| Zmena základného imania   | 0  | 0         | 0      | 0        | 0                               |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                              | 0  | 0         | 0      | 0        | 0                               |
| Emisné ážio   | 0  | 0         | 0      | 0        | 0                               |
| Ostatné kapitálové fondy  | 3 100 000                                    | 0         | 0      | 0        | 3 100 000                       |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov   | 0  | 0         | 0      | 0        | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov               | 0  | 0         | 0      | 0        | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                        | 0  | 0         | 0      | 0        | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | 0  | 0         | 0      | 0        | 0                               |
| Zákonný rezervný fond   | 0  | 0         | 0      | 0        | 0                               |
| Nedeliteľný fond  | 0  | 0         | 0      | 0        | 0                               |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                  | 0  | 0         | 0      | 0        | 0                               |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                   | 0  | 0         | 0      | 0        | 0                               |
| Neuhrazená strata minulých rokov                                  | -1 089 307                                   | 0         | 0      | -235 779 | -1 325 086                      |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                   | -235 779                                     | -153 442  | 0      | 235 779  | -153 442                        |
| Vyplatené dividendy   | 0  | 0         | 0      | 0        | 0                               |
| Ostatné položky vlastného imania                                  | 0  | 0         | 0      | 0        | 0                               |
| Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa            | 0  | 0         | 0      | 0        | 0                               |
| Vlastné imanie spolu  | 1 779 914                                    | -153 442  | 0      | 0        | 1 626 472                       |

**Auria Solutions Slovakia s. r. o.**

V položke ostatné kapitálové fondy sú vykázané

- peňažný vklad spoločníka vo výške 3 100 000 EUR na základe rozhodnutia valného zhromaždenia zo 6. marca 2019, ktorý bol vykonaný znížením dlhu, ktor Spoločnosť dlží Spoločníkovi Auria Solutions UK I Ltd. podľa Zmluvy o revolvingovom úvere zo dňa 8. novembra 2017 a ktorý nezvyšoval základné imanie.

**ČL. X PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH**

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

**Peňažné prostriedky**

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

**Peňažné ekvivalenty**

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

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>   |                       |  |
| <b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením daňou z príjmov (+/-)</b>   | <b>178 663</b>        | <b>-121 175</b>                              |
| Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením daňou z príjmov (+/-)  | 2 007 054             | 2 159 224                                    |
| Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)  | 1 270 088             | 1 378 787                                    |
| Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku  | 0                     | -12 149                                      |
| Odpis zásob (+/-)   | 228 474               | 55 650                                       |
| Zmena stavu opravných položiek k zásobám (+/-)  | 16 834                | -28 336                                      |
| Zmena stavu opravných položiek k pohľadávkam (+/-)  | -29                   | 750  |
| Zmena stavu rezerv  | 205 458               | 480 822                                      |
| Úrokové náklady (netto)   | 286 229               | 283 700                                      |
| <b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>   | <b>2 185 717</b>      | <b>2 038 049</b>                             |
| Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu za účtovné obdobie  | -1 047 856            | -893 731                                     |
| Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)  | -1 197 716            | -1 086 267                                   |
| Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)  | 477 999               | 1 053 855                                    |
| Zmena stavu zásob (-/+)   | -328 139              | -861 319                                     |
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-),                                       | 1 137 861             | 1 144 318                                    |
| Zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)   | -286 229              | -283 700                                     |
| <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti súčet</b>   | <b>851 632</b>        | <b>860 618</b>                               |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>  |                       |  |
| Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (-)   | -319 640              | -463 437                                     |
| Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)  | 0                     | 247 978                                      |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>  | <b>-319 640</b>       | <b>-215 459</b>                              |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>  |                       |  |
| Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s predmetom podnikania (-)                   | -532 044              | -643 761                                     |
| <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>  | <b>-532 044</b>       | <b>-643 761</b>                              |
| Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-)   | -52                   | 1 398  |
| Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia  | 1 268                 | -130   |
| Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0                     | 0  |
| Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)   | 0                     | 0  |
| <b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia</b>  | <b>1 216</b>          | <b>1 268</b>                                 |