

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO			4	8	2	0	7	2	8	4
DIČ	2	1	2	0	0	9	7	7	1	6

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2022

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Novares Slovakia Automotive s. r. o.
Prílohy 615/83
919 26 Zavar

Spoločnosť Novares Slovakia Automotive s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 18. júna 2015 a do Obchodného registra bola zapísaná 18. júna 2015 (Obchodný register Okresného súdu Trnava, oddiel Sro, vložka č. 36011/T).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- Výroba výrobkov z gumy a výrobkov z plastov
- Oprava a údržba potrieb pre domácnosť, športových potrieb a výrobkov jemnej mechaniky
- Údržba motorových vozidiel bez zásahu do motorickej časti vozidla
- Výroba plastov v primárnej forme
- Výroba motorových vozidiel, motorov, dopravných prostriedkov, dielov a príslušenstva pre motorové vozidlá a iné dopravné prostriedky

2. Údaje o neobmedzenom ručení

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

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 31. decembra 2022.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve v znení neskorších predpisov“) za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

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 potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Konsolidovaná účtovná závierka za skupinu Novares GROUP je pripravovaná Novares GROUP S.A.S. so sídlom Avenue du Général de Gaulle 361, Clamart 920 40 France. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	114	120
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	108	120
počet vedúcich zamestnancov	9	9

IČO			4	8	2	0	7	2	8	4
DIČ	2	1	2	0	0	9	7	7	1	6

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2021 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 22. septembra 2023.

8. Dátum schválenia audítora spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 31. decembra 2022 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2022

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia	Christophe Hertel	do 11.05.2021
	Pascal Letellier	od 12.05.2021

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov 2021 a 2022:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
Novares GROUP	2 000 000	100	100
Spolu	2 000 000	100	100

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Výhodiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Na Spoločnosť sa vzťahujú ustanovenia §67a - §67i Obchodného zákonníka o spoločnosti v kríze, ktoré sú platné od 1. januára 2016, keďže k 31. decembru 2022 hodnota jej záväzkov presahuje hodnotu jej majetku (má záporné vlastné imanie).

Z Rozhodnutia Úradu verejného zdravotníctva Slovenskej republiky na základe záverov z rokovania Ústredného krízového štábu, ktorého predmetom je ochrana verejného zdravia v súvislosti s pandémiou vírusu COVID-19, bola Spoločnosť nútená v rokoch 2021 a 2022 dočasne uzatvoriť svoje prevádzky. Táto skutočnosť mala výrazný negatívny dopad na hospodárenie Spoločnosti v rokoch 2021 a 2022. Spoločnosť urobila niekoľko opatrení na strane dodávateľského reťazca smerujúcich k zníženiu nákladov a zabezpečeniu likvidity. Ďalej Spoločnosť začala využívať zjednodušený systém dočasného prerušenia práce tzv. layoffs, aby znížila fixné náklady v období nižšej produkcie. V roku 2023 prišlo k zmene produktového mixu, kedy končili staré projekty a začali sa rozbiehať nové projekty. Táto zmena mala v roku 2023 negatívny dopad na výsledok hospodárenia.

Spoločnosť monitoruje a plánuje budúce peňažné toky za účelom zabezpečenia dostatočnej likvidity a solventnosti. Vedenie Spoločnosti je presvedčené, že Spoločnosť bude na základe plánovania a riadenia peňažných tokov schopná uhrádzať svoje splatné zmluvné záväzky počas roka 2024 a aj ďalej do budúcnosti. Vedenie Spoločnosti pravidelne komunikuje s materskou spoločnosťou ohľadne podpory a financovania.

Na potvrdenie platnosti predpokladu nepretržitého trvania činnosti Spoločnosti, vedenie Spoločnosti obdržalo od materskej spoločnosti Novares GROUP potvrdenie o primeranej finančnej a inej podpore ("Letter of support") zo dňa 2. februára 2024, na pokračovanie jej činnosti po dobu minimálne 16 mesiacov od dátumu potvrdenia.

Vedenie spoločnosti konštatuje, že prioritou pre rok 2024 je stabilizácia Spoločnosti z pohľadu finančnej pozície a likvidity. V súčasnej dobe prebiehajú rokovania so zákazníkmi ohľadom optimalizácie nákladov na dopravu, ktoré tvoria významný podiel na nákladoch Spoločnosti. Vedenie predpokladá, že ku koncu roka 2024 dôjde k navýšeniu tržieb z nových projektov.

Z hľadiska vyššie uvedených skutočností bola účtovná závierka Spoločnosti zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

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

IČO			4	8	2	0	7	2	8	4
DIČ	2	1	2	0	0	9	7	7	1	6

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

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

2. 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 zrejmé 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.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala také neistoty v odhadoch a predpokladoch, pri ktorých by existovalo významné riziko, ktoré by viedlo k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

3. 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, poisťenie 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.

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

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia je účtovaný priamo do nákladov pri zaradení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	3	rovnomerná	33,33
Štúdie	5	rovnomerná	20
Oceniteľné práva	7	rovnomerná	14,29

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 nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia 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.

IČO			4	8	2	0	7	2	8	4
DIČ	2	1	2	0	0	9	7	7	1	6

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Budova	30	rovnomerná	3,33
Stavby	10	rovnomerná	10
Vstrekovacie a formovacie zariadenia	3 až 15	rovnomerná	6,67 až 33,33
IT zariadenia	3	rovnomerná	33,33
Nábytok a vysokozdvížne vozíky	10	rovnomerná	10
Ostatné stroje a prístroje	3 až 15	rovnomerná	6,67 až 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.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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,
- zastaranosť 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 nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti.

4. Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania.

Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

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

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

5. 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 nevymožiteľné pohľadávky.

Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok. Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

IČO			4	8	2	0	7	2	8	4
DIČ	2	1	2	0	0	9	7	7	1	6

6. Faktoring

Spoločnosť využíva faktoring pohľadávok (non-recourse factoring, tzv. bezregresný faktoring). Vo výkazoch sú tieto operácie vykázané v súvahe ako zníženie nominálnej hodnoty pohľadávok a vznik pohľadávky voči faktorovi ako iné pohľadávky (rezervný fond, garancia). Vo Výkaze ziskov a strát sú obraty spojené s faktoringom vykázané ako predaj pohľadávok v ostatných výnosoch z hospodárskej činnosti a účtovná hodnota postúpených pohľadávok v ostatných nákladoch na hospodársku činnosť.

7. Finančné účty

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

8. 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.

9. 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

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 neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

10. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

11. Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

IČO			4	8	2	0	7	2	8	4
DIČ	2	1	2	0	0	9	7	7	1	6

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.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky a rezerva na dobropisy.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

12. Zamestnanecké pôžitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťných 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.

13. Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) 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 odloženie 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.

14. 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.

15. 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.

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

IČO			4	8	2	0	7	2	8	4
DIČ	2	1	2	0	0	9	7	7	1	6

16. 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.

17. Cudzia 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).

Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

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

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

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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

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

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja plastových výrobkov.

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v tabuľkách na stranách 19 a 20.

Spoločnosť neeviduje v roku 2022 dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2021: žiadny).

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v tabuľkách na stranách 19 a 20.

Spoločnosť neeviduje v roku 2022 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2021: žiadny).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

		IČO		4	8	2	0	7	2	8	4
DIČ	2	1	2	0	0	9	7	7	1	6	

Novare Slovakia Automotive s.r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2022

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	01.01.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2022	01.01.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	1 231 324	0	363 981	0	867 343	544 368	203 385	190 832	0	556 921	686 956	310 422
Softvér	151 535	0	0	0	151 535	103 601	21 116	0	0	124 717	47 934	26 818
Oceniteľné práva	20 000	0	0	0	20 000	8 336	2 857	0	0	11 193	11 664	8 807
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	514 073	586 290	0	0	1 100 363	0	0	0	0	0	514 073	1 100 363
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	1 916 932	586 290	363 981	0	2 139 241	656 305	227 358	190 832	0	692 831	1 260 627	1 446 410
Pozemky	1 651 175	0	714 453	0	936 722	0	0	0	0	0	1 651 175	936 722
Stavby	7 259 400	103 832	0	0	7 363 232	1 299 061	259 969	0	0	1 559 030	5 960 339	5 804 202
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	3 517 072	254 294	331 704	409 043	3 848 705	1 728 750	738 471	200 120	0	2 267 101	1 788 322	1 581 604
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	2 700 004	1 057 406	0	-409 043	3 348 367	0	0	0	0	0	2 700 004	3 348 367
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	811 187	3 033 917	2 920 286	0	924 818	0	0	0	0	0	811 187	924 818
Dlhodobý hmotný majetok spolu	15 938 838	4 449 449	3 966 443	0	16 421 844	3 027 811	998 440	200 120	0	3 826 131	12 911 027	12 595 713
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	17 855 770	5 035 739	4 330 424	0	18 561 085	3 684 116	1 225 798	390 952	0	4 518 962	14 171 654	14 042 123

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO		4	8	2	0	7	2	8	4	
DIČ	2	1	2	0	0	9	7	7	1	6

Novares Slovakia Automotive s.r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2021

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021	1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	1 231 324	0	0	0	1 231 324	298 103	246 265	0	0	544 368	933 221	686 956
Softvér	141 852	-3 402	0	13 085	151 535	83 063	20 538	0	0	103 601	58 789	47 934
Oceniťelné práva	20 000	0	0	0	20 000	5 479	2 858	0	0	8 337	14 521	11 663
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	339 091	188 067	0	-13 085	514 073	0	0	0	0	0	339 091	514 073
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	1 732 267	184 665	0	0	1 916 932	386 645	269 661	0	0	656 306	1 345 622	1 260 626
Pozemky	1 651 175	0	0	0	1 651 175	0	0	0	0	0	1 651 175	1 651 175
Stavby	7 332 816	71 225	255 903	111 263	7 259 401	1 123 908	267 513	92360	0	1 299 061	6 208 908	5 960 340
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	9 473 230	369 872	6 412 755	86 725	3 517 072	3 023 654	1 003 822	2 298 726	0	1 728 750	6 449 576	1 788 322
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	1 110 138	1 787 854	0	-197 988	2 700 004	0	0	0	0	0	1 110 138	2 700 004
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	54 784	2 701 138	1 944 735	0	811 187	0	0	0	0	0	54 784	811 187
Dlhodobý hmotný majetok spolu	19 622 143	4 930 089	8 613 393	0	15 938 839	4 147 562	1 271 335	2 391 086	0	3 027 811	15 474 581	12 911 028
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	21 354 410	5 114 754	8 613 393	0	17 855 771	4 534 207	1 540 996	2 391 086	0	3 684 117	16 820 203	14 171 654

Poznámky Úč PODV 3 - 01

		IČO								
		4	8	2	0	7	2	8	4	
DIČ	2	1	2	0	0	9	7	7	1	6

3. Zásoby

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

	Stav k 1.1. 2022 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2022 EUR
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	17 785	47 684	0	17 785	47 684
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	17 785	47 684	0	17 785	47 684

	Stav k 1.1. 2021 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2021 EUR
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	17 785	0	0	17 785
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na	0	0	0	0	0
Spolu	0	17 785	0	0	17 785

Opravná položka k zásobám sa vytvárala k nízkoobrátkovým položkám, ktoré sú bez pohybu viac ako pol roka.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

		IČO								
		4	8	2	0	7	2	8	4	
DIČ	2	1	2	0	0	9	7	7	1	6

4. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2022 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2022 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	49 307	2 267	0	49 307	2 267
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	49 307	2 267	0	49 307	2 267

Poznámky Úč PODV 3 - 01

			IČO	4	8	2	0	7	2	8	4
DIČ	2	1	2	0	0	9	7	7	1	6	

	Stav k 1.1.2021 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2021 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 778	49 308	0	3 778	49 308
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	3 778	49 308	0	3 778	49 308

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 nesplatí.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 602 058	173 641	2 775 699
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 391 056	77 348	1 468 404
Spolu	3 993 114	250 989	4 244 103

Poznámky Úč PODV 3 - 01

			IČO	4	8	2	0	7	2	8	4
DIČ	2	1	2	0	0	9	7	7	1	6	

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok k 31. decembru 2021 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 738 372	228 436	1 966 808
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	545 857	279 335	825 192
Spolu	2 284 229	507 771	2 792 000

5. O dložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022 EUR	31. 12. 2021 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	4 186 790	3 738 075
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	2 084 057	951 352
Nevyužitá daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	1 316 878	984 780
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	0	0

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

	EUR
Stav k 31. decembru 2022	0
Stav k 31. decembru 2021	0
Zmena	0
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	0
– zaúčtované do vlastného imania	0

6. Finančné účty

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

			IČO	4	8	2	0	7	2	8	4
DIČ	2	1	2	0	0	9	7	7	1	6	

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Ostatné	86 566	204 966
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	86 566	204 966
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu	86 566	204 966

PASÍVA**1. Vlastné imanie**

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2022 je 2 000 000 EUR (k 31. decembru 2021 bolo 2 000 000 EUR).

Účtovná strata za rok 2021 vo výške 2 339 090 EUR bola vysporiadaná takto:

	EUR
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi	0
Prevod na neuhradenú stratu minulých rokov	2 339 090
Iné	0
Spolu	2 339 090

V roku 2022 Spoločnosť vykázala stratu vo výške 2 393 750 EUR a navrhuje vysporiadanie na Prevod na neuhradenú stratu minulých rokov.

2. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2022	Tvorba	Zúčtovanie (použitie)	Zúčtovanie (zrušenie)	Stav k 31. 12. 2022
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 629 858	1 187 263	1 629 858	0	1 187 263
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	64 200	62 500	64 200	0	62 500
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	64 200	62 500	64 200	0	62 500
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Rezervy na dobropisy	759 732	351 582	759 732	0	351 582
Iné	15 478	20 601	15 478	0	20 601
	775 210	372 183	775 210	0	372 183
Nevyfakturované dodávky	790 448	752 580	790 448	0	752 580
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	1 565 658	1 124 763	1 565 658	0	1 124 763

Poznámky Úč PODV 3 - 01

		IČO								
		4	8	2	0	7	2	8	4	
DIČ	2	1	2	0	0	9	7	7	1	6

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

	Stav k 1.1.2021 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2021 EUR
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 378 526	1 629 858	1 378 526	0	1 629 858
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	73 280	64 200	73 280	0	64 200
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	73 280	64 200	73 280	0	64 200
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny pracovníkom	40 208	0	40 208	0	0
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Rezervy na dobropisy	621 871	759 732	621 871	0	759 732
Iné	227 897	15 478	227 897	0	15 478
	889 976	775 210	889 976	0	775 210
Nevyfakturované dodávky	415 270	790 448	415 270	0	790 448
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	1 305 246	1 565 658	1 305 246	0	1 565 658

3. Závazky

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

	31. 12. 2022 EUR	31. 12. 2021 EUR
Závazky po lehote splatnosti	3 012 220	1 933 806
Závazky v lehote splatnosti	15 064 747	13 743 966
	18 076 967	15 677 772

Poznámky Úč PODV 3 - 01

			IČO	4	8	2	0	7	2	8	4
DIČ	2	1	2	0	0	9	7	7	1	6	

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	674 439	674 439	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	3 969 931	3 969 931	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	13 205 709	13 205 709	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	132 686	132 686	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	94 006	94 006	0	0
Daňové záväzky a dotácie	0	0	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	195	195	0	0
	18 076 967	18 076 967	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

			IČO	4	8	2	0	7	2	8	4
DIČ	2	1	2	0	0	9	7	7	1	6	

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2021 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	535 916	535 916	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	4 691 799	4 691 799	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	8 436 932	7 443 929	993 003	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	155 997	155 997	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	109 586	109 586	0	0
Daňové záväzky a dotácie	117 660	117 660	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	14 047 890	13 054 887	993 003	0

4. Sociálny fond

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

	2022 EUR	2021 EUR
Stav k 1. januáru	-2 618	7 762
Tvorba na ťarchu nákladov	11 773	12 650
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-21 826	-23 030
Stav k 31. decembru	-12 672	-2 618

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

5. Bankové úvery

V roku 2022 Spoločnosť nečerpala žiadny bankový úver.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

			IČO	4	8	2	0	7	2	8	4
DIČ	2	1	2	0	0	9	7	7	1	6	

6. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť obdržala dlhodobú úročenú pôžičku od svojej materskej účtovnej jednotky:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	31. 12. 2022 EUR	31. 12. 2021 EUR
Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci					
Pôžička IC	EUR	2,25	2023	0	993 003
				0	993 003
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci					
Pôžička IC	EUR	2,25	2023	672 446	1 316 000
				672 446	1 316 000
Spolu				672 446	2 309 003

Štruktúra pôžičiek a návratných finančných výpomocí podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
Po splatnosti	0	0
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	672 446	1 316 000
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	0	993 003
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	0
Spolu	672 446	2 309 003

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022 EUR	31. 12. 2021 EUR
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Iné	52 850	74 208
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	52 850	74 208
Spolu	52 850	74 208

Poznámky Úč PODV 3 - 01

		IČO								
		4	8	2	0	7	2	8	4	
DIČ	2	1	2	0	0	9	7	7	1	6

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	EUR	EUR	%	EUR	EUR	%
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-2 393 750			-1 763 878		
z toho teoretická daň 21 %		-502 687	21,00 %		-370 414	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	230 053	48 311	-2,02 %	920 302	193 263	-10,96 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-3 878	-814	0,03 %	-536 750	-112 718	6,39 %
Využitie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daňová licencia	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	<u>-2 167 575</u>	<u>-455 190</u>	<u>0,00 %</u>	<u>-1 380 326</u>	<u>-289 869</u>	<u>0,00 %</u>
Splatná daň		<u>0</u>	<u>0,00 %</u>		<u>0</u>	<u>0,00 %</u>
Odložená daň		<u>0</u>	<u>0,00 %</u>		<u>0</u>	<u>0,00 %</u>
Celková vykázaná daň		<u>0</u>	<u>0,00 %</u>		<u>0</u>	<u>0,00 %</u>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

			IČO	4	8	2	0	7	2	8	4
DIČ	2	1	2	0	0	9	7	7	1	6	

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2022 EUR	2021 EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období 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	0	0
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	1 316 878	951 352
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

			IČO	4	8	2	0	7	2	8	4
DIČ	2	1	2	0	0	9	7	7	1	6	

G. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Čistý obrat**

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2022 EUR	2021 EUR
Francúzsko	Výrobky plas.do aut	14 902 286	11 675 704
	Služby	423 744	349 625
	Spolu	15 326 030	12 025 329
Španielsko	Výrobky plas.do aut	238 578	306 440
	Spolu	238 578	306 440
Nemecko	Výrobky plas.do aut	3 231	493 909
	Spolu	3 231	493 909
Česká republika	Služby	6 659	27 509
	Spolu	6 659	27 509
Slovensko	Výrobky plas.do aut	9 090 491	7 170 675
	Tovar plast. do aut	408 303	346 293
	Služby	11 634	871
	Spolu	9 510 429	7 517 839
Portugalsko	Výrobky plas.do aut	17 280	676 933
	Služby	8 926	21 053
	Spolu	26 206	697 986
Maroko	Výrobky plas.do aut	48 592	22 636
	Služby	37 847	7 014
	Spolu	86 440	29 650
Rakousko	Výrobky plast. do aut	230 381	0
	Služby	5 000	0
	Spolu	235 381	0
Polsko	Výrobky plas.do aut	53 525	0
	Služby	0	0
	Spolu	53 525	0
Ostatné	Výrobky plast.do aut	13 823	10 104
	Služby	3 195	2 559
	Spolu	17 018	12 663
Spolu	Výrobky plas.do aut	24 598 189	20 356 401
	Tovar plas.do aut	408 303	346 293
	Služby	497 007	408 631
	Spolu	25 503 498	21 111 325

Poznámky Úč PODV 3 - 01

		IČO								
		4	8	2	0	7	2	8	4	
DIČ	2	1	2	0	0	9	7	7	1	6

VÝNOSY**2. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

	2022	2021
	EUR	EUR
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	25 503 498	21 111 325
Tržby za vlastné výrobky	24 598 189	20 356 401
Tržby za tovar	408 303	346 293
Tržby z predaja služieb	497 007	408 631
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Spolu	25 503 498	21 111 325

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 78 547 EUR (v roku 2021 zníženie 334 330 EUR). Pohyb je znázornený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022	Stav k		Zmena stavu		
		EUR	31. 12. 2021	31. 12. 2020	2022	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Nedokončená výroba	33 942	38 756	241 697	-4 814	-202 941	
Hotové výrobky	256 078	329 811	461 200	-73 733	-131 389	
Spolu	290 020	368 567	702 897	-78 547	-334 330	
Iné				0	0	
Reprezentačné				0	0	
Dary				0	0	
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				-78 547	-334 330	

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

			IČO	4	8	2	0	7	2	8	4
DIČ	2	1	2	0	0	9	7	7	1	6	

4. Aktivácia

Prehľad o aktivácii:

	2022	2021
	EUR	EUR
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	845 217	818 419
Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	553 091	188 067
Spolu	<u>1 398 307</u>	<u>1 006 486</u>

5. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2022	2021
	EUR	EUR
Výnosy predaj odpadu	324	2 680
Factoring	12 501 043	2 838 313
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	595 058	4 494 361
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu	535 406	1 181 109
Iné	201 872	809 118
Spolu	<u>13 833 703</u>	<u>9 325 581</u>

6. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2022	2021
	EUR	EUR
Výnosové úroky	0	0
Kurzové zisky	0	61
Spolu	<u>0</u>	<u>61</u>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

		IČO	4	8	2	0	7	2	8	4
DIČ	2	1	2	0	0	9	7	7	1	6

NÁKLADY**7. Náklady na poskytnuté služby**

	2022	2021
	EUR	EUR
Management fees	1 901 000	1 881 000
Nákup licencií	759 844	221 965
Doprava	3 351 052	2 330 527
Nájomné	1 537 291	1 157 841
Oprava a údržba	395 251	172 009
Prenájom zamestnancov	1 216 626	501 340
Právne a ekonomické poradenstvo	614	112 918
Audit a poradenstvo	85 457	22 009
Subdodávky (skladovanie, počítač, šrot)	84 807	88 769
Strážná služba, upratovanie, accounting servis	140 202	149 154
Telefon, internet	26 357	14 129
Training	42 204	29 425
Cestovné	85 256	26 996
Iné	29 450	70 905
Spolu	9 655 410	6 778 987

8. Osobné náklady

	2022	2021
	EUR	EUR
Mzdy	2 272 423	2 635 011
Sociálne poistenie	571 559	623 783
Zdravotné poistenie	229 898	297 460
Sociálne náklady	170 453	184 629
Spolu	3 244 333	3 740 883

9. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2022	2021
	EUR	EUR
Poistenie	67 130	54 592
Daňovo neuznané náklady	0	0
Factoring	12 501 043	2 838 313
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 019 187	4 277 572
Iné	123 362	33 493
Spolu	13 710 722	7 203 970

10. Finančné náklady

	2022	2021
	EUR	EUR
Nákladové úroky	329 184	336 050
Bankové poplatky	38 043	16 462
Kurzové straty	0	162
Spolu	367 227	352 674

Poznámky Úč PODV 3 - 01

				IČO	4	8	2	0	7	2	8	4
DIČ	2	1	2	0	0	9	7	7	1	6		

11. Náklady za audit

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2022	2021
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítormi alebo audítorskou spoločnosťou	31 244	31 500
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Spolu	<u>31 244</u>	<u>31 500</u>

H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť nemá žiadne podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe ani žiadne prebiehajúce či hroziace súdne spory.

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

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

Vzhľadom na to, že 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 a 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.

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

V období po 31. decembri 2022 do dňa zostavenia účtovnej závierky v spoločnosti Novares Slovakia Automotive nenastali žiadne závažné skutočnosti, ktoré by výrazne ovplyvnili predpokladané plány a činnosti účtovnej jednotky.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

			IČO	4	8	2	0	7	2	8	4
DIČ	2	1	2	0	0	9	7	7	1	6	

J. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť Novares Group. Konateľ nemal žiadne transakcie.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2022	2021
	EUR	EUR
Management services	<u>423 000</u>	<u>350 000</u>
Výnosy spolu	<u>423 000</u>	<u>350 000</u>

	2022	2021
	EUR	EUR
Úroky z pôžičky	<u>305 661</u>	<u>332 615</u>
Management fees	1 901 000	1 881 000
Leasing	<u>811 000</u>	<u>205 000</u>
Nákupy spolu	<u>3 017 661</u>	<u>2 418 615</u>

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

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	<u>88 000</u>	<u>38 000</u>
Majetok spolu	<u>88 000</u>	<u>38 000</u>

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
	EUR	EUR
Prijaté pôžičky	13 205 709	8 436 932
Záväzky z obchodného styku	<u>78 000</u>	<u>73 000</u>
Záväzky spolu	<u>13 283 709</u>	<u>8 509 932</u>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

			IČO	4	8	2	0	7	2	8	4
DIČ	2	1	2	0	0	9	7	7	1	6	

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

	2022	2021
	EUR	EUR
Predaj materiálu	154 817	1 072 633
Predaj dlhodobého majetku	0	9 491
Predaj tovaru	408 303	346 293
Predaj hotových výrobkov	13 485 661	11 082 014
Management fees	0	0
Služby	480 372	10 416
Iné	345	0
Výnosy spolu	14 529 498	12 520 847

	2022	2021
	EUR	EUR
Materiál	1 976 306	988 807
Nákup strojov	103 123	-
Tovar	394 940	-
Management fees	0	-
Služby	854 421	236 704
Licencie	118 500	64 668
Nákupy spolu	3 447 290	1 290 179

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

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
	EUR	EUR
Zásoby	0	0
Pohľadávky z obchodného styku	2 687 699	1 928 808
Majetok spolu	2 687 699	1 928 808

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
	EUR	EUR
Prijaté pôžičky	0	0
Záväzky z obchodného styku	601 439	535 916
Záväzky spolu	601 439	535 916

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v roku 2022 bol 9 a v roku 2021 bol 9.

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) sú nasledovné:

	2022	2021
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	478 187	514 069
Doplnkové dôchodkové poistenie	0	0
Spolu	478 187	514 069

Poznámky Úč PODV 3 - 01

		IČO								
		4	8	2	0	7	2	8	4	
DIČ	2	1	2	0	0	9	7	7	1	6

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

Členom štatutárneho orgánu neboli v roku 2022 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2021: žiadne).

L. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2022 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2022 EUR
Základné imanie	2 000 000	0	0	0	2 000 000
Základné imanie	2 000 000	0			2 000 000
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	10 000 000	0	0	0	10 000 000
Zákonné rezervné fondy	116 313	0	0	0	116 313
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	116 313	0	0	0	116 313
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	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, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-7 255 698	0	0	-2 339 090	-9 594 788
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 209 948	0	0	0	2 209 948
Neuhradená strata minulých rokov	-9 465 646	0	0	-2 339 090	-11 804 736
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-2 339 090	-2 393 750	0	2 339 090	-2 393 750
Spolu	2 521 525	-2 393 750	0	0	127 775

Poznámky Úč PODV 3 - 01

		IČO								
		4	8	2	0	7	2	8	4	
DIČ	2	1	2	0	0	9	7	7	1	6

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

	Stav k 1.1.2021 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2021 EUR
Základné imanie	2 000 000		0	0	2 000 000
Základné imanie	2 000 000	0	0	0	2 000 000
Zmena základného imania	0		0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	10 000 000	0	0	0	10 000 000
Zákonné rezervné fondy	116 313	0	0	0	116 313
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	116 313	0	0	0	116 313
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	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, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-5 479 393	0	0	-1 776 305	-7 255 698
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 209 948	0	0	0	2 209 948
Neuhradená strata minulých rokov	-7 689 341	0	0	-1 776 305	-9 465 646
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 776 305	-2 339 090	0	1 776 305	-2 339 090
Spolu	4 860 615	-2 339 090	0	0	2 521 525

Poznámky Úč PODV 3 - 01

		IČO	4	8	2	0	7	2	8	4
DIČ	2	1	2	0	0	9	7	7	1	6

M. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2022**Peňažné toky z prevádzky**

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2022	2021
	EUR	EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	(2 393 750)	(1 763 878)
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 130 208	1 540 996
Odpis zásob	-	-
Odpis pohľadávky	50 307	-
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	95 589	-
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkám	(47 040)	45 529
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	29 899	17 785
Úrokové náklady	329 184	336 050
Zmena stavu rezerv	(442 595)	(85 928)
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	424 129	(216 789)
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	-	-
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou	-	-
Iné nepeňažné operácie	-	-
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	<u>(824 068)</u>	<u>(126 235)</u>
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	(1 379 883)	3 889 519
Úbytok zásob	122 197	204 792
Prírastok (úbytok) záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	(805 180)	32 693
Peňažné toky z prevádzky	<u><u>(2 886 935)</u></u>	<u><u>4 000 769</u></u>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

			IČO	4	8	2	0	7	2	8	4
DIČ	2	1	2	0	0	9	7	7	1	6	

	2022 EUR	2021 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	(2 886 935)	4 000 769
Zaplatené úroky	(329 184)	(336 050)
Prijaté úroky	-	-
Zaplatená daň z príjmov	-	-
Vyplatené dividendy	-	-
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	(3 216 119)	3 664 719
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	(3 216 119)	3 664 719
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	(2 115 479)	(3 170 019)
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	595 058	4 494 361
Obstaranie investícií	-	-
Prijaté dividendy	-	-
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(1 520 421)	1 324 342
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	-	-
Príjmy z úverov	-	24
Splátky dlhodobých záväzkov	-	-
Príjmy / (splátky) pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	4 768 777	(5 098 977)
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	4 768 777	(5 098 953)
 (Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	 32 237	 (109 892)
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	-	109 892
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	32 237	-

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 bankovných 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.