

Howa Tramico Slovakia, s. r. o.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY
K 31. DECEMBRU 2023

A

SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV
A INÝCH PRÁVNÝCH PREDPISOV

VÝROČNÁ SPRÁVA

HOWA TRAMICO SLOVAKIA

2023



HOWA TRAMICO SLOVAKIA s.r.o.



ÚVODNÉ SLOVO RIADITEĽA A HODNOTENIE ROKA 2023

Vážený spoločník.

Ako predchádzajúce roky, tak aj uplynulý rok 2023 bol stále ovplyvnený problémami v dodávateľskom reťazci a veľmi neistou geopolitickou situáciou v Európe.

Aj v roku 2023 sme pokračovali v optimalizácií vnútorných procesov a rozvíjaní Kaizen nástrojov v našej spoločnosti, ako aj rozvojom spolupráce s Howa Textile Co. LTD., v ktorej budeme ešte intenzívnejšie pokračovať aj naďalej.

Aj napriek vonkajším vplyvom sa nám podarila najmä stabilizácia dôležitých ľudských zdrojov, ako aj dosahovanej kvality, či efektivity výroby.

Čo sa týka obchodnej oblasti, niesol sa v znamení pokračujúcej dobrej spolupráce s dlhoročnými, ale aj novými zákazníkmi. Podarilo sa nám začať s diverzifikáciou našej výroby.

Výška celkových tržieb v roku 2023 bola postihnutá silnými výkyvmi v stabilite objednávok v automobilovom sektore a napriek prepadu o 2,1 % oproti predchádzajúcemu roku, spoločnosť dosiahla úroveň predajov 11,94 mil. €.

Prevádzkový výsledok, EBITDA, podľa skupinových princípov vykazovania výsledkov (-410 tis. €) bol výrazne lepší (o + 691 tis. €) oproti roku 2022. Podrobnejšie hodnotenie tohto, ako aj ďalších finančných parametrov sú uvedené v časti Výkazy a finančné ukazovatele.

Výrobný manažment sa veľmi dobre vysporiadal s výzvami ďalšieho napredovania efektivity a kvality vo výrobe.

V oblastiach finančného manažmentu (finančný controlling, účtovníctvo, reporting) lokálny tím v spolupráci s centrárou plnil všetky úlohy na veľmi vysokej úrovni.

Vo sfére riadenia kvality, úroveň práce príslušného lokálneho aj centrálného managementu bola pretavená do získania certifikátu IATF 16949.

V oblasti ochrany životného prostredia a bezpečnosti sme nezaznamenali žiadnu haváriu.

Aj tento rok sme získali certifikát podľa normy ISO 14001.

Našou prioritou je pokračovanie v optimalizácií všetkých vnútorných procesov, za účelom naplnenia cieľov stanovených pre rok 2024.

Ing. Ivan Filip
konateľ

PREDPOKLAD BUDÚCEHO VÝVOJA ČINNOSTI

Rok 2024 bude hlavne o optimalizácií nových projektov a výrobných činností, v úzkej spolupráci s Howa Japonsko a Howa Tramico Európa.

Kľúčové bude plné implementovanie Kaizen aktivít s cieľom dosiahnutia výrazného zlepšenia najmä ekonomických výsledkov.

V spolupráci s našou materskou firmou Howa Japonsko prebiehajú ďalšie rokovania s novými potencionálnymi zákazníkmi v logistickom dosahu našej spoločnosti, nielen na Slovensku.

HTS plánuje významne prispieť k naplneniu rastu cieľových predajov skupiny.

Podrobnejšie informácie a ďalšie hodnotenia roka 2023 nájdete v jednotlivých kapitolách tohoto dokumentu.

Ing. Ivan Filip
konateľ

VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI

Howa Co., Ltd

Spoločnosť Howa bola založená v roku 1955. Vyrástla ako automobilová spoločnosť s mnohými základňami v Japonsku a zámorí. V oblasti komponentov interiérov automobilov, v ktorých sa zvyšuje náročnosť potrieb vďaka rozvoju motorizácie, sme pochopili tieto potreby a dosiahli spokojnosť zákazníkov a dôveru zákazníkov prostredníctvom nových technológií a produktov, ktoré prevyšujú požiadavky našich konkurentov.

Pod heslom "Vytváranie pohodlia v aute" spoločnosť Howa zdokonalila svoje výrobky a výrobné technológie, aby priniesla produkty s ideálnou funkčnosťou a kvalitou z hľadiska užívateľov automobilov. V našom ekologickom vývoji materiálov a výrobných technológií zameraných na nulové emisie, vyplývajúce z nášho postoja k zachovaniu životného prostredia, spočívajú vlastnosti produktov spoločnosti Howa. Na základe tejto našej histórie budeme pokračovať naďalej v súlade s globálnou érou životného prostredia.

Dnes skupina Howa rozšírila svoje výrobné prevádzky na krajiny, ktoré vyrábajú pre 75% svetového automobilového trhu. Chce byť spoločnosťou, ktorá poteší poskytovaním vysokokvalitných produktov našich zákazníkov po celom svete a to prostredníctvom technológie HOWA-WAY, ktorá rýchlo reaguje na rozmanité potreby automobilov rôznych krajín.

Mottom spoločnosti je vždy pamätať na filozofiu riadenia "Spoločnosť sú jej ľudia", keďže školí energický a kreatívny personál a zameriava sa na budovanie globálnej a bohato rozmanitej firemnej kultúry. Zachovanie tejto filozofie je to, čo povedie k vytvoreniu novej éry, o ktorú chce Howa usilovať.

Howa bola prvou spoločnosťou v Japonsku, ktorá v roku 1970 vyvinula strešné krytiny pre automotive. Používa vlastný vyrobený "polyuretán". Polyuretánový strop vystužený sklenenými vláknami je ľahký a poskytuje vynikajúcu absorpciu zvuku, tepelnú odolnosť a odolnosť proti vlhkosti, zatiaľ čo jeho vysoká rozmerová stabilita je vhodná najmä pre väčšie stropy.

Základné ekonomické dáta o Howa Co., Ltd.,

Obrat : JPY 93,5 bn (predch rok 2022 JPY 75,8 bn)

Závody : 26 výrobných závodov

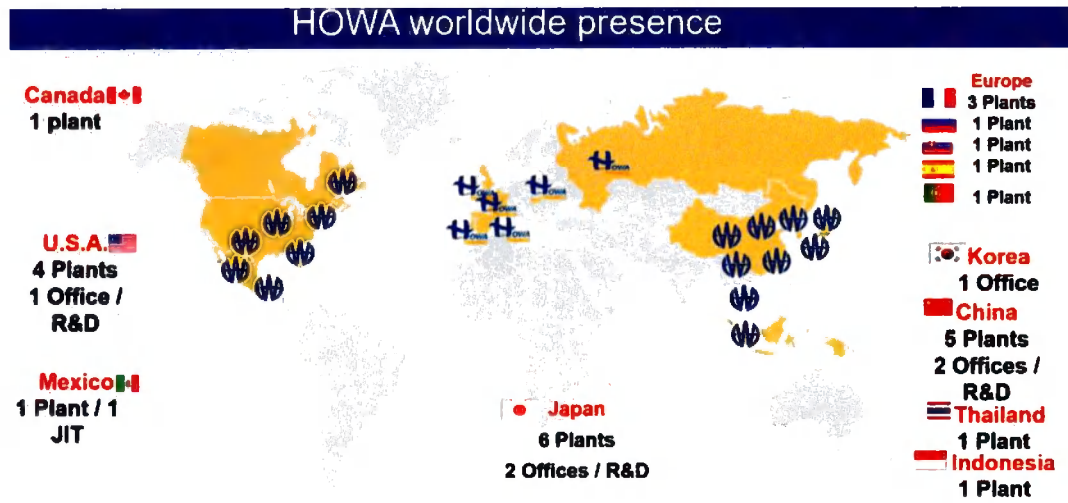
19 x HOWA (6 závodov v Japonsku + 13 x zámorie)

7 x HOWA TRAMICO (v tom jeden v Ruskej federácii)

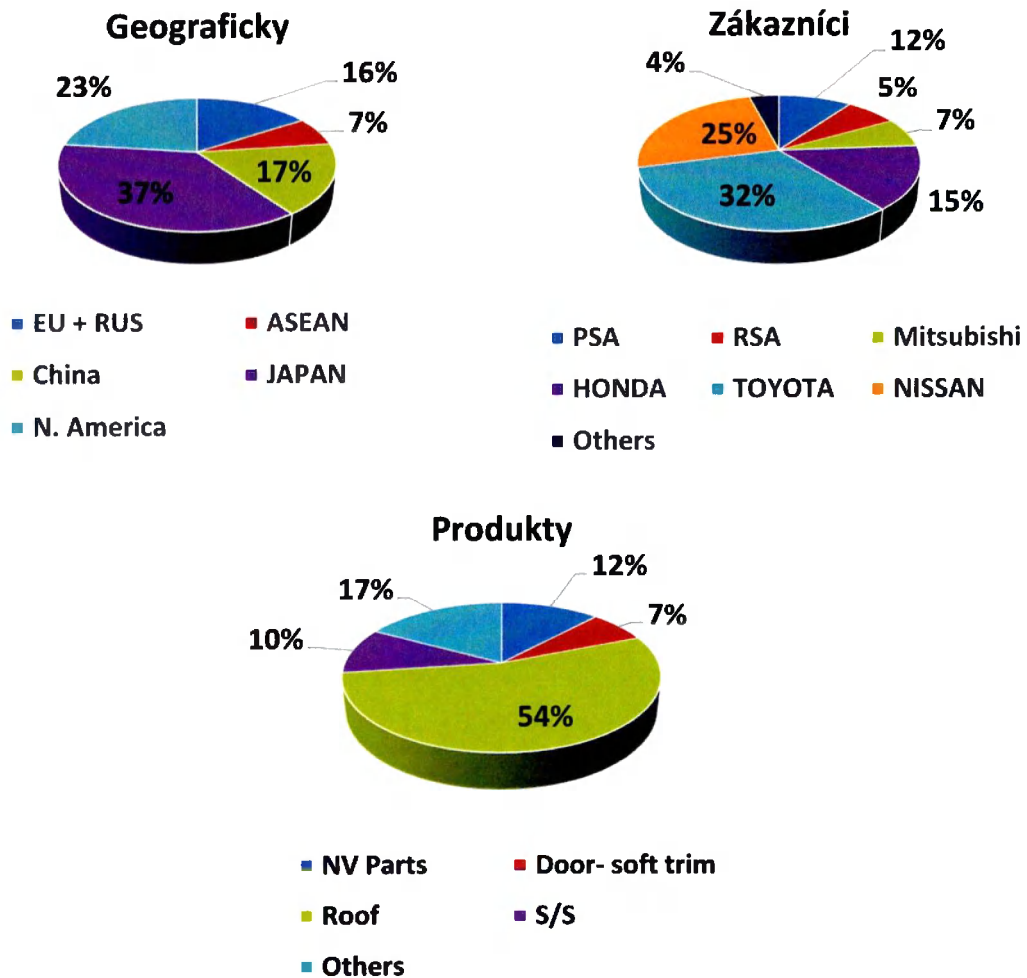
Zamestnanci : 3 369 (3 608 v r 2022)

- ➔ Howa vyrába a predáva veľké množstvo komponentov / systémov (hlavne interiérových častí) pre automobilový priemysel
- ➔ Hlavnými zákazníkmi spoločnosti Howa sú Toyota, Nissan, Mitsubishi, Honda, RSA a PSA.

HOWA Group – globálne rozmiestnenie aktivít



HOWA Group - prehľad predajov



Skupina Howa Tramico Group (Europe)

Howa Tramico SAS je medzinárodná spoločnosť plne vlastnená spoločnosťou Howa Textile Industry Co., Ltd sídliacou v Japonsku.

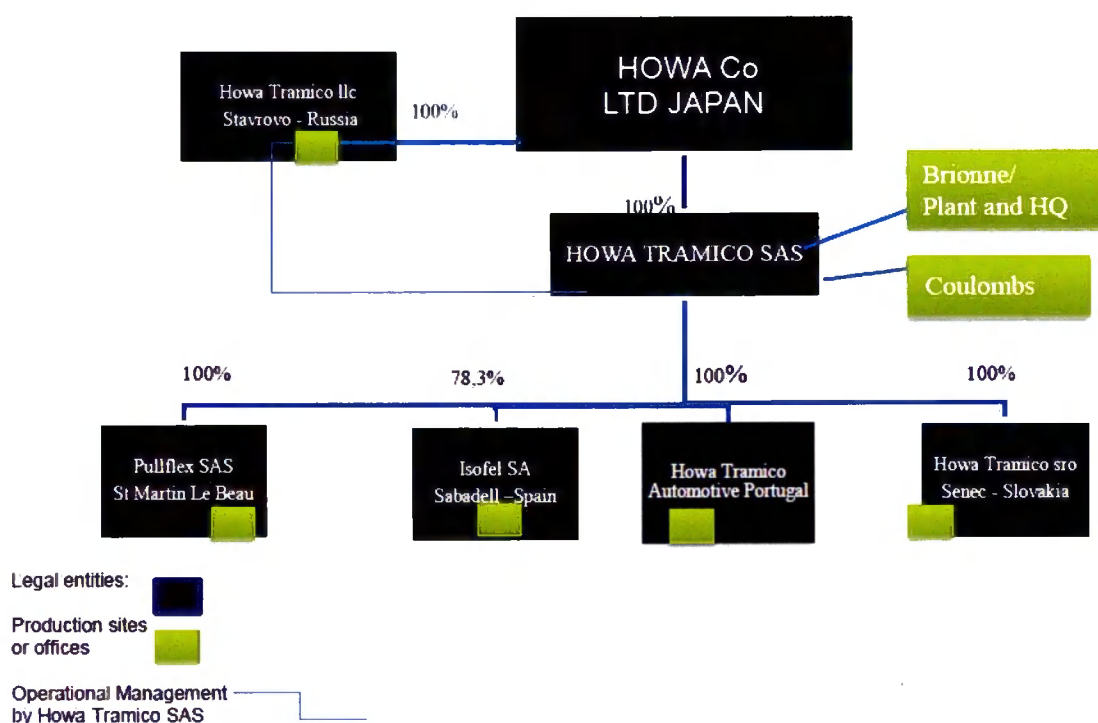
Produktová škála spoločnosti Howa Tramico SAS je rozdelená do nasledujúcich 3 kategórii:

- Strešné čalúnenia do osobných automobilov
- Malé časti (akustické súčiastky, tesnenia, vankúše ,etc.)
- Peny (bloky ,valce)

Dcérske spoločnosti : 4

Závody : 7 výrobných závodov v 5 krajinách

Organizačná štruktúra európskej skupiny Howa Tramico je zobrazená v nasledujúcej schéme



Základné dáta o HOWA TRAMICO EU Group.,

Dcérská spoločnosť HOWA Co. GROUP (100%) od 1. Augusta 2012

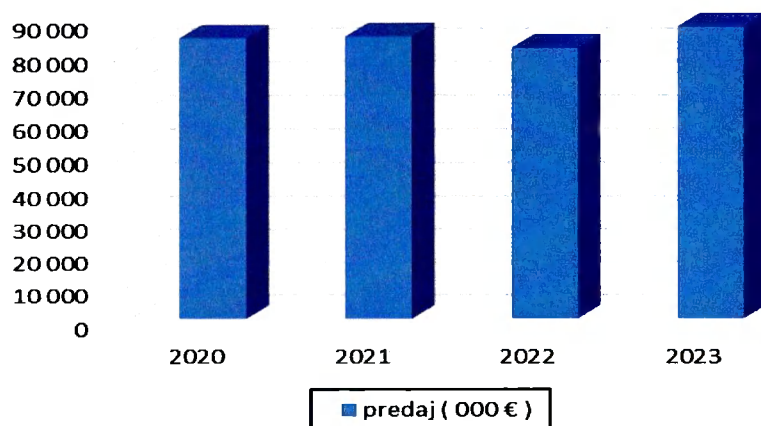
Obraty : **87,7 m € (2023)**
81,3 m € (2022)

Predaje 2020 - 2023

údaje v : '000 €

rok	2020	2021	2022	2023
predaj (000 €)	84 300	84 600	81 300	87 700

Predaje Tramico Europe (000 €)

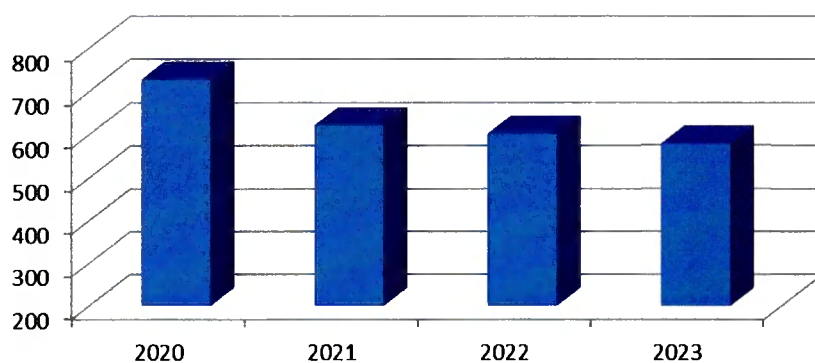


Zamestnanci

V skupine bolo v roku 2023 zamestnaných 577 zamestnancov

rok	2020	2021	2022	2023
Zamestnanci spolu Tramico EU	727	622	602	577

Počet zamestnancov Tramico Europe



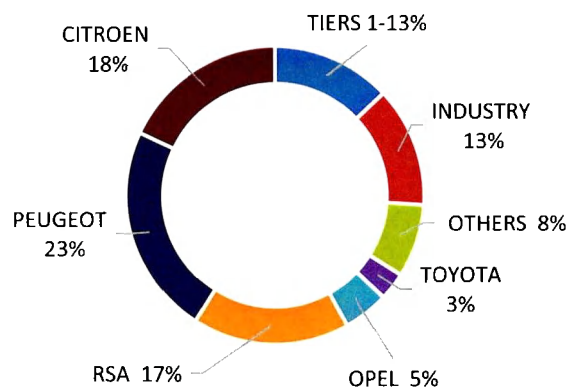
Štruktúra trhu Hova Tramico :

Podľa regiónov :

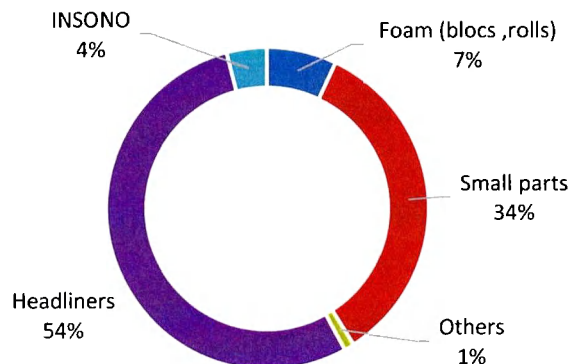
Francúzsko 60 %

Mimo FR 40 % (rastúci trend)

Podľa zákazníkov :



Podľa produktov :

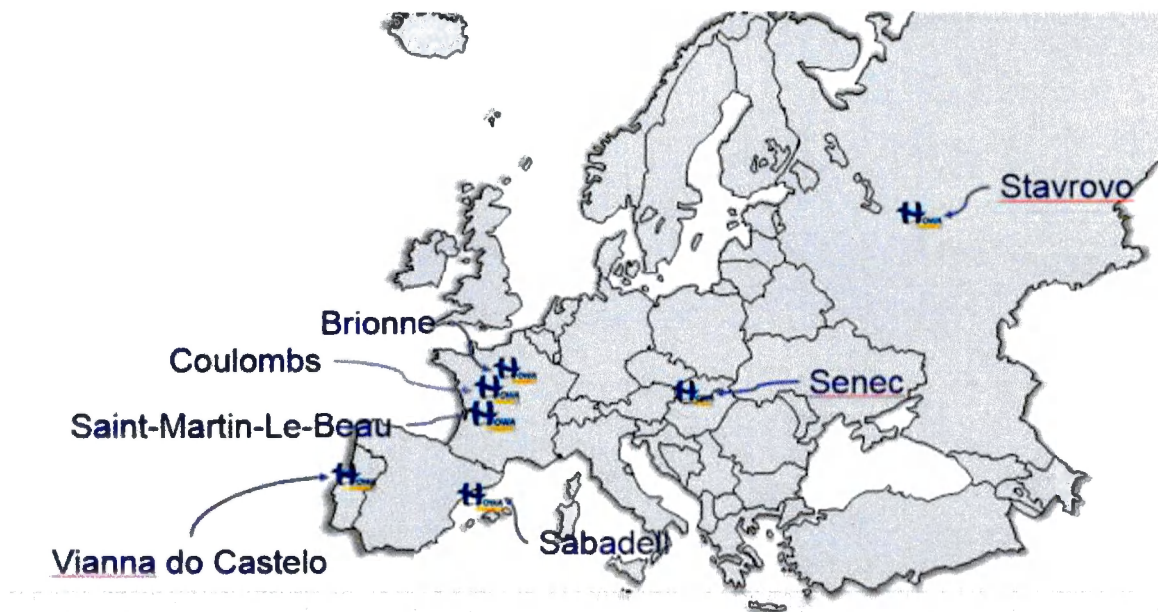


Podiel na trhu :

Europa : 15 % (No.2)

Francuzsko : 50 % (No.1)

Výrobné závody HOWA TRAMICO :



Howa Tramico Slovakia, s.r.o.

Všeobecné informácie :

- IČO – 47 238 852
- Sídlo – Poľná 7/4156, Senec 903 01
- Základné imanie – EUR 6.069.298

Právnym predchodcom Howa Tramico Slovakia, s.r.o. (ďalej „Spoločnosť“) bola spoločnosť Tramico Slovakia s.r.o., založená v roku 2005 ako dcérska spoločnosť Vita International Ltd. Hlavnou aktivitou spol. Tramico Slovakia s.r.o. bola produkcia a dodávky pre automobilový priemysel. V roku 2007 sa aktivity Tramico Slovakia s.r.o. významne rozrástli aj o výrobu výplní sedadiel pre letecký priemysel.

V roku 2012 bola spoločnosť Tramico Slovakia s.r.o. v rámci organizačných zmien realizovaných v skupine „BRITISH VITA“ rozdelená do dvoch nástupníckych spoločností: Tramico Slovakia Two s.r.o. a Metzeler Slovakia s.r.o..

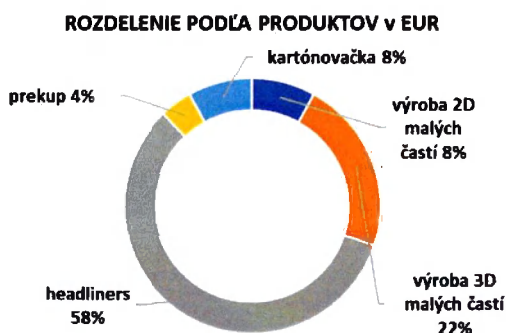
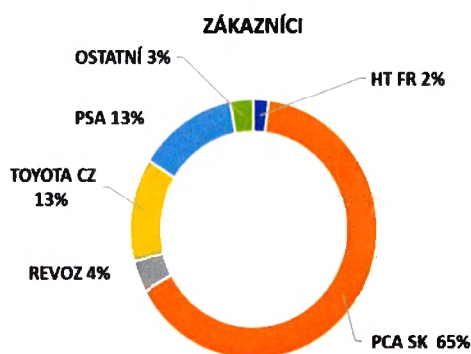
Tramico Slovakia Two s.r.o. bola predaná novému strategickému investorovi z Japonska, nadnárodnej spoločnosti Howa Textile industry Co. Ltd a od 22. Augusta 2012 bola spoločnosť premenovaná na Howa Tramico Slovakia s.r.o.. Tento predaj bol významným krokom pre spoločnosť Howa Tramico Slovakia, s.r.o., keďže stále hraje významnú úlohu v automotive priemysle. Šesť prevzatých spoločností vytvorilo novú Európsku skupinu s centrárou v spoločnosti Howa Tramico SAS vo Francúzsku.

Štruktúra trhu Howa Tramico Slovakia s.r.o. :

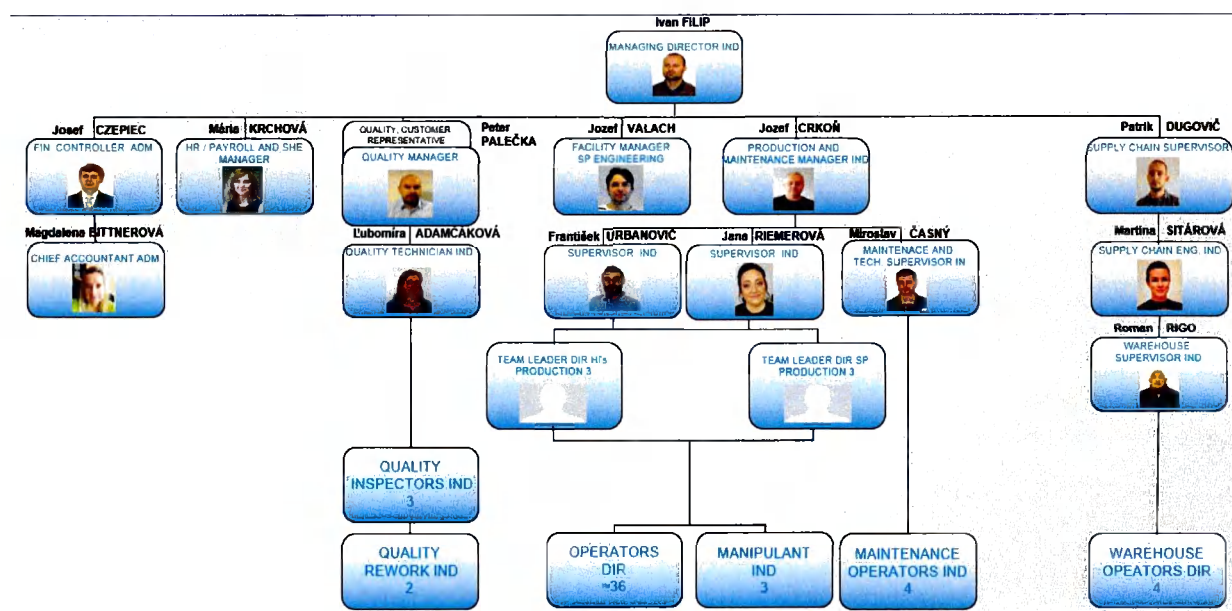
Podľa regiónov :

Slovensko 61 %

Mimo SK 39 %



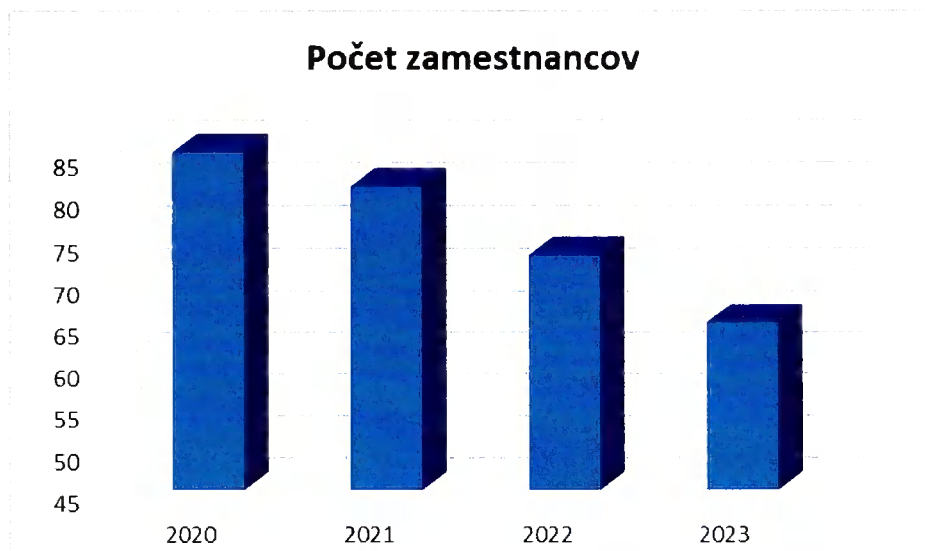
ORGANIZAČNÁ ŠTRUKTÚRA A ZAMESTNANCI



Zamestnanci: stavy a vývoj :

Počet zamestnancov 2020- 2023

	2020	2021	2022	2023
Zamestnanci spolu (vrátane dočasných a zazmluvnených)	85	81	73	65

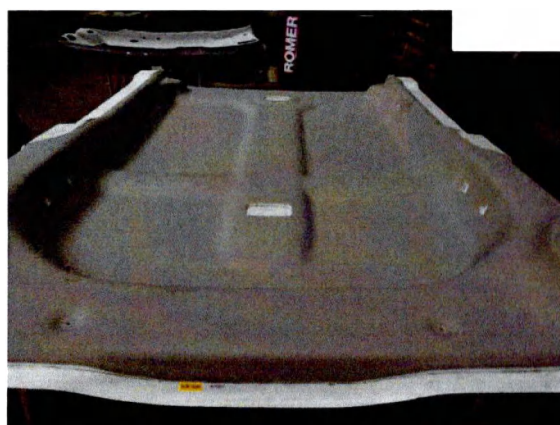
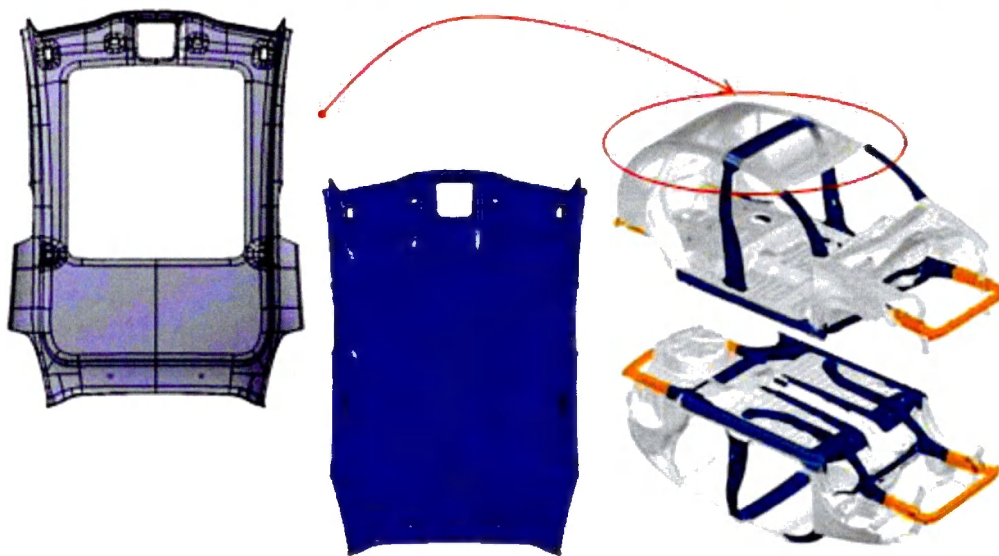


PRODUKTY

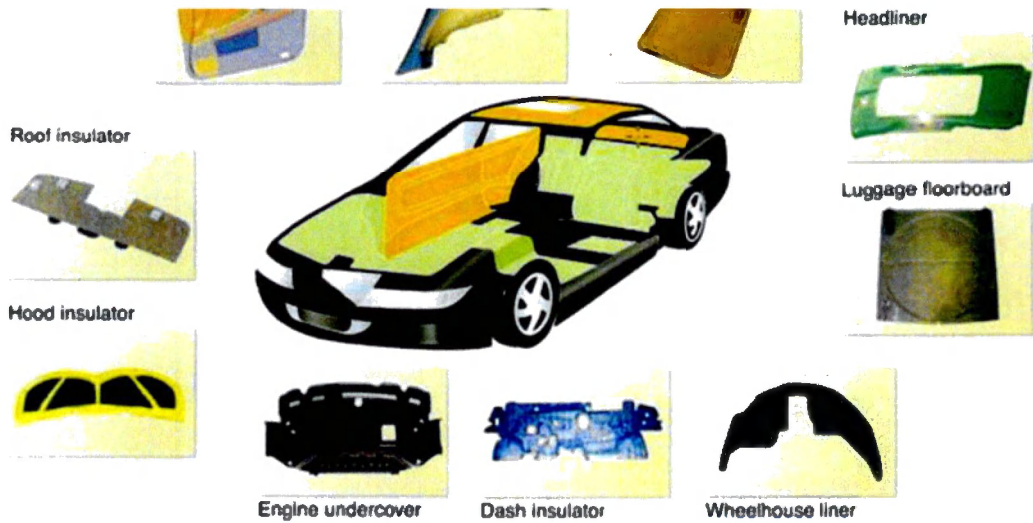
Hlavnou obchodnou aktivitou Spoločnosti je výroba a predaj produktov z polyuretánovej peny, hlavne strešné čalúnenia pre automobilový priemysel.



S



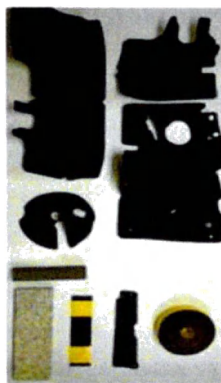
Main Interior Products



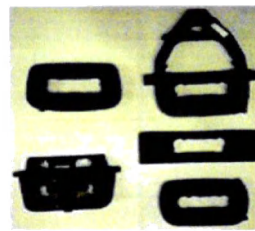
HOWA TEXTILE INDUSTRY CO.,LT



Production - door trim



Tradina - insulators, plastic parts, spacers, sealings



ZÁKAZNÍCI

Spoločnosť je charakterizovaná ako zmluvný výrobca v rámci skupiny Hova Tramico SAS, vykonávajúci obmedzené funkcie a nesúci iba obmedzené riziko. Medzi hlavných odberateľov spoločnosti patria nasledujúce spoločnosti :

OUR CAR MODELS – HEADLINERS 2023



NEW COMING PROJECTS 2023/2024 :

New Peugeot 3008



New Peugeot 5008



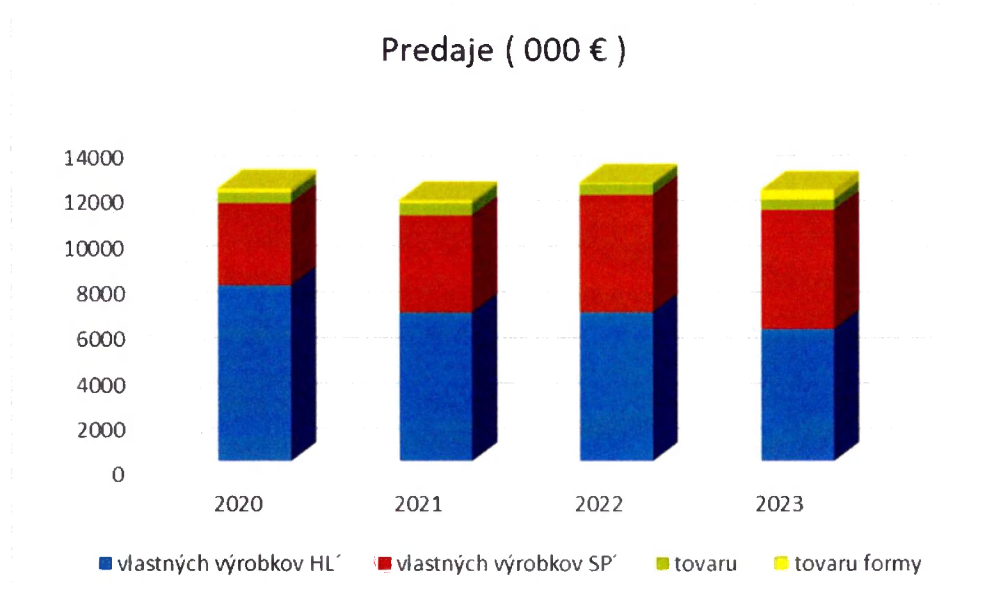
VÝROBA A PREDAJE 2020-2023

Predaje 2020 - 2023

údaje v : '000 €

Predaje	2020	2021	2022	2023
vlastných výrobkov HL'	7 713	6 535	6 550	6 144
vlastných výrobkov SP'	3 576	4 240	5 136	4 889
tovaru	477	546	481	469
formy	172	122	55	408
spolu	11 938	11 443	12 222	11 910

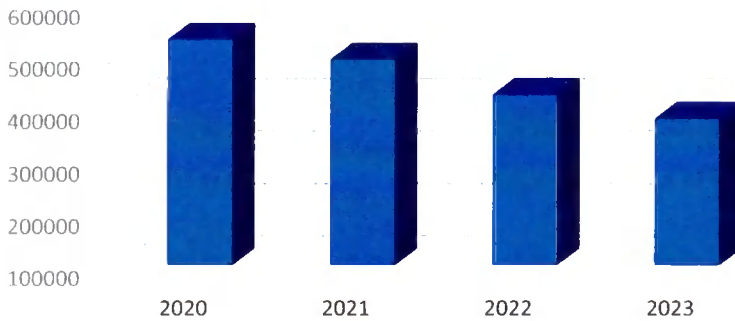
SP(small parts) ; malé časti , komponenty pre automobilový priemysel
HL(headliners) ; strešné čalúnenia do osobných automobilov



Vyrobené kusy HL's (strešné čalúnenie) 2020 - 2023

	2020	2021	2022	2023
Objem výroby	531 402	492 556	425 117	379 363

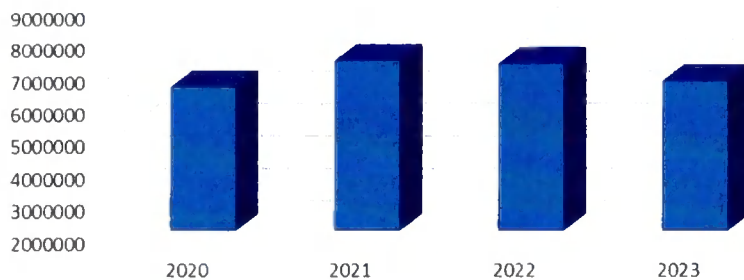
Vyrobené kusy HL´



Vyrobené kusy SP's (malé časti) 2020 - 2023

	2020	2021	2022	2023
Objem výroby	6 422 045	7 237 459	7 142 614	6 605 148

Objem výroby SP´



Kľúčové body expanzie/stabilizácie predajov 2020 – 2024 :

- 2020 (11.9 m €; v tom tooling 0.2 m €) – medziročný pokles z dôvodu pandémie COVID – 19;
- 2021 (11.4 m €; v tom tooling 0.1 m €) - zotrvanie znížených tržieb z dôvodu krízy objednávok v automotive priem.
- 2022 (12.2 m €; v tom tooling 0.05 m €) – navýšenie tržieb pri stále pretrvávajúcich problémoch v rámci dodávateľského reťazca v automobilovom priemysle.

2023 (11.9 m €, v tom tooling 0.4 m €)

- *Ocenený ako významný dodávateľ OEM -> TOYOTA*
- *Vyladenie bilancie spektra zákazníkov PSA / RSA / TOYOTA*

→ *Rovnováha/diverzifikácia produktov „strešné čalúnenia“ / „malé časti 2D“ / „malé časti 3D“*

2024 (budget 11.2 m €; v tom tooling 1,1 m €)

→ *Predpoklad pretrvávajúcich problémov s dodávateľským reťazcom hlavne v prvom polroku 2024*

→ *Nábeh nových modelov v rámci výroby strešných čalúnení*

→ *Sústredenie sa na ďalšie kroky vedúce k diverzifikácií výroby u aktuálnych aj nových zákazníkov (hlavne vo výrobe malých častí)*

POPIS ZÁKLADNÝCH FUNKČNÝCH VÄZIEB

Strategické plánovanie

Howa Tramico Slovakia, s.r.o. je zodpovedná za dosahovanie cieľov a výsledkov, ktoré sú stanovované na skupinovej úrovni. Ciele Howa Tramico Slovakia, s.r.o. sú určené aj vzhľadom na skupinovú globálnu stratégiu.

Howa Tramico Slovakia, s.r.o. podporuje strategické plánovanie na úrovni celej skupiny tým, že poskytuje relevantné operačné údaje spolu so svojimi špecifickými potrebami a je efektívnou a výkonnou továrňou s vysokými štandardami kvality.

Riadenie nákupu

Priamy materiál

Na základe dohodnutých nákupných podmienok medzi Howa Tramico SAS a dodávateľmi kľúčových surovín poskytuje nákupné oddelenie Howa Tramico SAS spoločnosti Howa Tramico Slovakia, s.r.o. informáciu o dohodnutých všeobecných obchodných podmienkach. Následne, Howa Tramico Slovakia, s.r.o. pripraví nákupný plán materiálu tak aby spĺňal zákaznicke požiadavky a nakúpi/objedná priamy materiál v súlade s inštrukciami z Howa Tramico SAS.

Iný materiál , energie a služby

Nákup iného materiálu , energií a služieb je priamo riadený spoločnosťou Howa Tramico Slovakia, s.r.o..

Výroba

Howa Tramico Slovakia, s.r.o. vykonáva svoje výrobné aktivity podľa dohodnutých zmluvných podmienok, ktoré boli vyjednané a uzavreté medzi Howa Tramico SAS a konečným zákazníkom.

Kontrola kvality

Automotive priemysel je známy svojimi vysokými kvalitatívnymi štandardami a požiadavkami, ktoré sú bežne stanovené zákazníkmi. Každý zákazník spoločnosti Howa Tramico Slovakia, s.r.o. má iné kvalitatívne požiadavky a tieto sú koordinované spoločnosťou Howa Tramico SAS.

Howa Tramico Slovakia, s.r.o. je taktiež subjektom pravidelných auditov vykonávaných samotným klientom ako aj spoločnosťou Howa Tramico SAS.

Predaj a marketing

Howa Tramico SAS pokrýva všetky marketingové aktivity pre skupinu ako takú, ako napríklad strategické rozhodnutia, meno značky, povedomie o značke v rámci automotive priemyslu, získavanie nových zákazníkov, vypracovávanie ponúk a nové strategické projekty.

Operatívny prenájom majetku

Spoločnosť má v nájme 3 osobné autá v obstarávacej cene 89 373 EUR . Nájomné zmluvy sú uzatvorené na 3 roky.

Výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť v hodnotenom období nevynaložila žiadne prostriedky na výskum a vývoj.

Organizačné zložky v zahraničí

Spoločnosť v hodnotenom období nemala žiadnu organizačnú zložku v zahraničí.

Skutočnosti, ktoré nastali po dni ku ktorému sa zostavuje Výročná správa, do dňa jej zostavenia.

Po 31. decembri 2023 nenastali žiadne udalosti osobitného významu, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie vo výročnej správe za rok 2023 .

Návrh na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty

V roku 2023 spoločnosť dosiahla stratu 1 076 tis. EUR, o ktorom vysporiadaní rozhodne valné zhromaždenie. Manažment spoločnosti navrhne túto stratu zúčtovať na neuhradenú stratu minulých rokov.

Iné významné skutočnosti

Hospodárske výsledky roku 2023 boli naďalej ovplyvnené neistou geopolitickou situáciou v Európe z dôvodu vojny na Ukrajine a konfliktu v Gaze na Strednom východe a z toho vyplývajúcimi turbulenciami na trhoch energií a sekundárne aj surovín pre automobilový priemysel.

U spoločnosti Howa Tramico Slovakia s.r.o. tržby dosiahnuté v roku 2023 (11,9 M €) boli mierne nižšie oproti predchádzajúceho roku (- 2,5% vs. 12,2 M €) .

Manažment priebežne na mesačnej až týždennej periodicite pravidelne monitoruje potenciálny dopad výkyvov nákupných cien vstupov surovín a energií na dosahovanú maržu ako aj vývoj scrapovitosti produkcie a podniká maximálne úsilie na zmiernenie takýchto vplyvov na celkové výsledky spoločnosti.

V oblasti nákladov na ľudské zdroje sa spoločnosti podarilo miernym znížením % absencií a najmä optimalizáciou využitia zdrojov, dosiahnuť medziročného zvýšenia predajov na hlavu zo 150 k € na 168 k € za hodnotený rok ako aj celkových úspor nákladov na priame aj nepriame mzdy.

Ku koncu hodnoteného roku 2023 bola dosiahnutá dohoda s kľúčovým odberateľom Stellantis o retroaktívnej úprave predajných cien za druhý polrok , ako aj o mimoriadnom odpredaji foriem/toolingu , čo výrazne napomohlo dosiahnutiu zverejnených výsledkov.

Vo finančnej oblasti spoločnosť v hodnotenom období nenadobudla a ani do budúcnosti neplánuje nadobúdať vlastné akcie, dočasné listy a ani obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

POLITIKA A STRATÉGIA BEZPEČNOSTI A OCHRANY ZDRAVIA PRI PRÁCI

Bezpečnosť a ochrana zdravia pri práci

Starostlivosť o bezpečnosť a zdravie zamestnancov pri práci a o zlepšovanie pracovných podmienok ako základných súčastí ochrany práce je rovnocennou a neoddeliteľnou súčasťou plánovania a plnenia pracovných úloh v spoločnosti Howa Tramico Slovakia s.r.o.

Bezpečnosť a ochrana zdravia pri práci (ďalej už len BOZP) je stav pracovných podmienok, ktoré vylučujú alebo minimalizujú pôsobenie nebezpečných a škodlivých činiteľov pracovného procesu a pracovného prostredia na zdravie zamestnancov.

Každý zamestnanec prechádza základným školením pri nástupe do zamestnania a následne na pracovisku. V spoločnosti Howa Tramico , s.r.o. pôsobí komisia BOZP – vedúci pracovníci, ktorá dohliada nad dodržiavaním zásad BOZP a predkladá návrhy na zvýšenie bezpečnosti pri práci.

VÝKAZY A FINANČNÉ UKAZOVATELE

Ukazovatele Ziskovosti		2023		2022	
Gross profit margin	= $\frac{\text{Hrubý zisk}}{\text{Obrat}}$	= $\frac{3\,645\,095}{11\,937\,668}$	= 31 %	= $\frac{2\,653\,433}{12\,221\,935}$	= 22 %
ROCE	= $\frac{\text{Zisk pred úrokmi a zdanením}}{\text{Investovaný kapitál}}$	= $\frac{(874\,412)}{1\,217\,947}$	= -72 %	= $\frac{(1\,665\,273)}{2\,289\,401}$	= -73 %
Ukazovatele Likvidity		2023		2022	
Bežná Likvidita	= $\frac{\text{obežný maj. (vr. účtov čas Rozl)}}{\text{Krátkodobé záväzky}}$	= $\frac{3\,407\,983}{1\,779\,232}$	= 1,9 x	= $\frac{2\,771\,389}{1\,982\,639}$	= 1,4 x
Pohotová Likvidita (Quick ratio)	= $\frac{\text{obežný maj. (vr. účtov čas Rozl) - Zásoby}}{\text{Krátkodobé záväzky}}$	= $\frac{1\,511\,544}{1\,779\,232}$	= 0,8 x	= $\frac{644\,662}{1\,982\,639}$	= 0,3 x
Ukazovatele Aktivity		2023		2022	
Obrátkovosť pohľadávok	= $\frac{\text{Tržby}}{\text{Pohľadávky z obchodného styku}}$	= $\frac{11\,937\,668}{890\,361}$	= 13 x	= $\frac{12\,221\,935}{426\,653}$	= 28,6 x
Priemerná splatnosť pohľadávok	= $\frac{\text{Pohľadávky z obchodného styku}}{\text{Denné Tržby}}$	= $\frac{890\,361}{32\,706}$	= 27 dní	= $\frac{426\,653}{33\,485}$	= 13 dní
Obrátkovosť záväzkov	= $\frac{\text{Náklady na predaj}}{\text{Záväzky z obchodného styku}}$	= $\frac{10\,118\,586}{1\,421\,382}$	= 7,1 x	= $\frac{11\,459\,394}{1\,727\,371}$	= 6,6 x
Priemerná splatnosť záväzkov	= $\frac{\text{Záväzky z obchodného styku}}{\text{Denne náklady na predaj}}$	= $\frac{1\,421\,382}{27\,722}$	= 51 dní	= $\frac{1\,727\,371}{31\,396}$	= 55 dní
Obrátkovosť zásob	= $\frac{\text{Zásoby}}{\text{Denne náklady na predaj}}$	= $\frac{1\,896\,439}{27\,722}$	= 68 dní	= $\frac{2\,126\,727}{31\,396}$	= 68 dní
Ukazovatele Zadlženosti		2023		2022	
Celková zadlženosť aktív	= $\frac{\text{Záväzky celkom}}{\text{Majetok Celkom}}$	= $\frac{4\,504\,401}{6\,514\,026}$	= 69 %	= $\frac{3\,678\,379}{6\,264\,112}$	= 59 %

Vo finančnom roku 2023 boli oproti roku 2022 zaznamenané tieto najdôležitejšie trendy vybraných finančných ukazovateľov :

Rentabilita hrubého zisku (**Gross Margin**) sa pri 2.5 %-nom poklese objemu predaja medziročne výrazne zvýšila z 22 % na 31 %. Výrazný podiel na tomto výsledku ma dosiahnutý zisk z predaja toolingu ako aj kľúčovým zakazníkom akceptované navýšenie predajných cien reflektujúce navýšenie cien najdôležitejších vstupov. V oblasti nákupov materiálu a priamych služieb do výroby sa podarilo udržať, prípadne mierne zlepšiť jednotkové náklady na jednotku predaja. Výraznejšie úspory boli dosiahnuté u nákladov na nákup elektrickej energie.

Záporná rentabilita investovaného kapitálu (**ROCE**) zostáva aj pri výrazne nižšej strate hodnoteného obdobia na úrovni minulého roku , čo je zapríčinené najmä poklesom hodnoty Vlastného imania spôsobeným tlakom kumulovaných strat minulých rokov.

Pri parametri **Bežná likvidita** došlo pri 25 % nom zvýšení hodnoty obežného majetku a pri miernom 8 %-nom znížení krátkodobých záväzkov k medziročnému nárastu 1,4 na 1.9.

Vplyvom výrazného medziročného nárastu koncoročných obchodných krátkodobých pohľadávok (+ 142 %, vplyv koncoročnej fakturácie toolingu ...), pri zachovanej úrovni hodnoty krátkodobých záväzkov narástol medziročne **ukazovateľ pohotovej likvidity** z 0,3 na 0,8.

Z dôvodov vyššie uvedených (mimoriadna fakturácia toolingu koncom roku) a pri zachovaní úrovne denných tržieb sa **priemerná splatnosť pohľadávok** (priemerná doba inkasa) medziročne krátkodobo zhoršila na úroveň 27 dní (z minuloročných 13 dní).

Ukazovateľ **priemerná splatnosť záväzkov** sa oproti predchádzajúcemu roku len mierne zlepšil z 55 na 51 dní.

Pri parametri **obrátkovosť zásob** bolo dosiahnuté rovnakej hodnoty ako minulý rok a tento ukazovateľ zostáva na úrovni 68 dní.

Pod vplyvom nárastu celkových záväzkov (+ 24 %; najmä z dôvodu zvýšenia IC úverovania) , a pri len miernom zvýšení hodnoty celkového majetku (+ 5 %) došlo u ukazovateľa **celková zadlženosť aktív** k nárastu hodnoty medziročne z 59 % (2022) na 69 % v roku 2023.

PRÍLOHA

**Účtovná závierka spoločnosti Howa Tramico Slovakia s.r.o.
k 31.12.2023**

Howa Tramico Slovakia, s. r. o.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a konateľom spoločnosti Howa Tramico Slovakia, s. r. o.:

SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Howa Tramico Slovakia, s. r. o. (ďalej len „spoločnosť“), ktorá zahŕňa súvahu k 31. decembru 2023, výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti k 31. decembru 2023 a výsledku jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov sa bližšie uvádza v odseku *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*. Od spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky vrátane Etického kódexu audítora, ktoré sú relevantné pre náš audit účtovnej závierky, a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že získané audítorské dôkazy poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zdôraznenie skutočnosti

Upozorňujeme na poznámku 2. a) účtovnej závierky, v ktorej sa uvádza, že spoločnosť vykazuje pokračujúce prevádzkové straty. Schopnosť spoločnosti pokračovať v činnosti závisí od jej schopnosti realizovať svoje podnikateľské plány a od pokračujúcej finančnej podpory materskej spoločnosti. Ako sa uvádza v poznámke 2. a) materská spoločnosť potvrdila, že poskytne spoločnosti finančnú podporu. Náš názor nie je vzhľadom na túto skutočnosť modifikovaný.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti zodpovedá za zostavenie účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom o účtovníctve, a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán spoločnosti považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, aby neobsahovala významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky štatutárny orgán zodpovedá za zhodnotenie schopnosti spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú reálnu možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, ktorá obsahuje názor audítora. Primerané uistenie predstavuje vysoký stupeň uistenia, ale nie záruku, že audit vykonaný podľa Medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí prípadnú významnú nesprávnosť. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a považujú sa za významné, ak by bolo opodstatnené očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne ovplyvnia ekonomické rozhodnutia používateľov, ktoré boli prijaté na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus počas celého auditu. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a vykonávame audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre názor audítora. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej v dôsledku podvodu je vyššie ako riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie aby sme vyjadrili názor na efektívnosť interných kontrol spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód, ako aj primeranosť účtovných odhadov a súvisiacich informácií zverejnených štatutárnym orgánom.
- Predkladáme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne používa účtovnú zásadu nepretržitého pokračovania v činnosti, a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú takéto zverejnené informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery však vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane zverejnených informácií, ako aj to, či účtovná závierka verne zobrazuje uskutočnené transakcie a udalosti.

So štatutárnym orgánom komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH PREDPISOV

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky sme zodpovední za oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a za vyhodnotenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Podľa nášho názoru, na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2023 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o spoločnosti a jej situácii, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava 2. júla 2024



Ing. Jozef Hýbl, CA, FCCA, DipIFR
zodpovedný audítor
Licencia SKAu č. 857

V mene spoločnosti
Deloitte Audit s.r.o.
Licencia SKAu č. 014

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA



podnikateľov v podvojnóm účtovníctve

zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 3

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vypĺňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 3 5 3 4 2 0 5	Účtovná závierka <input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> malá	Účtovná jednotka <input type="checkbox"/> mimoriadna <input checked="" type="checkbox"/> veľká	Mesiac od 0 1	Rok 2 0 2 3
IČO 4 7 2 3 8 8 5 2	<input type="checkbox"/> priebežná (vyznačí sa x)		Za obdobie do 1 2	2 0 2 3
SK NACE 2 9 . 3 2 . 0			Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1	2 0 2 2
			do 1 2	2 0 2 2

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)

(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)

(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)

(v celých eurách)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

H o w a T r a m i c o S l o v a k i a , s p o l . s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica P o l n á Číslo 7 / 4 1 5 6

PSČ Obec

9 0 3 0 1 S e n e c

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

M e s t s k ý s ú d B r a t i s l a v a I I I , o d d i e l

S r o v l . č . 8 1 5 8 5 / B

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 2 / 4 0 2 5 9 0 1 5

0 2 / 4 0 2 5 9 0 3 3

E-mailová adresa

j o s e f . c z e p i e c @ h o w a - t r a m i c o . c o m

Zostavená dňa:

3 0 . 0 4 . 2 0 2 4

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 3 5 3 4 2 0 5

IČO 4 7 2 3 8 8 5 2



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 2	Netto 3
	Spolu majetok (r. 02 + r. 33 + r. 74)	01	1 5 8 8 8 4 1 5	6 5 1 4 0 2 6	
			9 3 7 4 3 8 9		6 2 6 4 1 1 2
A.	Neobežný majetok (r. 03 + r. 11 + r. 21)	02	1 2 3 2 7 9 8 9	3 1 0 6 0 4 3	
			9 2 2 1 9 4 6		3 4 9 2 7 2 3
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	1 7 2 1 7 4	3 5 5 7 0	
			1 3 6 6 0 4		5 9 0 6 8
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
	2. Softvér (013) - /073, 091A/	05	4 0 5 9 3		
			4 0 5 9 3		2
	3. Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06			
	4. Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
	5. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08	1 3 1 5 8 1	3 5 5 7 0	
			9 6 0 1 1		5 9 0 6 6
	6. Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - 093	09			
	7. Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	1 2 1 5 5 8 1 5	3 0 7 0 4 7 3	
			9 0 8 5 3 4 2		3 4 3 3 6 5 5
A.II.1.	Pozemky (031) - 092A	12	7 2 3 0 0 0	7 2 3 0 0 0	
					7 2 3 0 0 0
	2. Stavby (021) - /081, 092A/	13	4 3 5 2 8 1 5	5 4 3 8 6 1	
			3 8 0 8 9 5 4		7 4 4 9 0 1
	3. Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) /082, 092A/	14	6 6 6 9 9 0 6	1 3 9 3 5 1 8	
			5 2 7 6 3 8 8		1 5 8 1 3 1 0

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 3 5 3 4 2 0 5

IČO 4 7 2 3 8 8 5 2



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2		Netto 3
			Brutto - časť 1	Netto 2		
			Korekcia - časť 2			
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15				
5.	Základné stádo a ľahné zvieratá (026) - /086, 092A/	16				
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17				
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - 094	18	4 1 0 0 9 4	4 1 0 0 9 4	3 8 4 4 4 4	
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19				
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20				
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21				
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) -	22				
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062) - /096A/	23				
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - 096A	24				
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - 096A	25				
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - 096A	26				
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27				
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - 096A	28				

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 3 5 3 4 2 0 5

IČO 4 7 2 3 8 8 5 2



Označenie a	STRANA AKTÍV b	index(C11, **index(C13)) c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - 096A	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok (r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71)	33	3 5 5 1 7 6 0	3 3 9 9 3 1 7	
			1 5 2 4 4 3		2 7 2 4 7 9 3
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	2 0 2 9 3 0 5	1 8 9 6 4 3 9	
			1 3 2 8 6 6		2 1 2 6 7 2 7
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	9 6 5 4 2 2	8 6 9 4 9 4	
			9 5 9 2 8		1 1 7 0 9 7 1
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	1 4 1 8 1 1	1 1 9 4 7 1	
			2 2 3 4 0		1 2 4 0 5 6
3.	Výrobky (123) - 194	37	2 7 6 4 4 6	2 6 1 8 4 8	
			1 4 5 9 8		2 9 8 4 2 2
4.	Zvieratá (124) - 195	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	6 4 5 6 2 6	6 4 5 6 2 6	
					5 3 3 2 7 8
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	1 0 4 5	1 0 4 5	
					4 5 0
B.II.1	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 3 5 3 4 2 0 5

IČO 4 7 2 3 8 8 5 2



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie				Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	Netto 2		
				Korekcia - časť 2	Netto 3		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43					
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44					
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45					
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46					
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47					
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48					
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49					
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50					
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51		1 0 4 5		1 0 4 5	4 5 0
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52					
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53		9 6 2 3 6 0		9 4 2 7 8 3	
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54		1 9 5 7 7			4 6 0 0 1 7
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55		9 0 9 9 3 8		8 9 0 3 6 1	
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56		1 9 5 7 7			4 2 6 6 5 3
				7 1 8 9 6		7 1 8 9 6	2 0 0 8 4

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 3 5 3 4 2 0 5

IČO 4 7 2 3 8 8 5 2



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie						Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie																						
			1	Brutto - časť 1			Netto 2			Netto 3																					
				Korekcia - časť 2																											
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57			8	3	8	0	4	2			8	1	8	4	6	5					4	0	6	5	6	9			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58																													
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59																													
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60																													
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61																													
6.	Sociálne poistenie (336) - /391A/	62																													
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345 346, 347) - /391A/	63																													
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64																													
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65					5	2	4	2	2					5	2	4	2	2							3	3	3	6	4
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66																													
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67																													
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68																													
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69																													
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - 291A	70																													

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 3 5 3 4 2 0 5

IČO 4 7 2 3 8 8 5 2



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Netto 3	Netto 3
			Korekcia - časť 2		
B.V.	Finančné účty súčet r. 72 až r. 73	71	5 5 9 0 5 0	5 5 9 0 5 0	1 3 7 5 9 9
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	1 1 8	1 1 8	1 5 2
2.	Účty v bankách (221A, 22X +/-261)	73	5 5 8 9 3 2	5 5 8 9 3 2	1 3 7 4 4 7
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	8 6 6 6	8 6 6 6	4 6 5 9 6
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	8 6 6 6	8 6 6 6	4 6 5 9 6
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			4	5
	Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141	79	6 5 1 4 0 2 6	6 2 6 4 1 1 2
A.	Vlastné imanie (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100)	80	1 2 1 7 9 4 7	2 2 8 9 4 0 1
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	6 0 6 9 2 9 8	6 0 6 9 2 9 8
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	6 0 6 9 2 9 8	6 0 6 9 2 9 8
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	1 9 6 4 1 8 7	1 9 6 4 1 8 7
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87		
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88		
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podielu (417A, 421A)	89		

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 3 5 3 4 2 0 5

IČO 4 7 2 3 8 8 5 2



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
	2. Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	2 3 1 2 0 1	2 3 1 2 0 1
A.VI.1	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
	2. Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasť (+/- 415)	95		
	3. Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96	2 3 1 2 0 1	2 3 1 2 0 1
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	- 5 9 7 0 6 7 0	- 4 2 3 7 3 4 3
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98		
	2. Neuhradená strata minulých rokov (/I-429)	99	- 5 9 7 0 6 7 0	- 4 2 3 7 3 4 3
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	- 1 0 7 6 0 6 9	- 1 7 3 7 9 4 2
B.	Záväzky (r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140)	101	4 5 0 4 4 0 1	3 6 7 8 3 7 9
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	2 5 2 3 0 0 9	1 5 4 6 7 0 6
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
	1.a. Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
	1.b. Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
	1.c. Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
	2. Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
	3. Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	2 5 1 8 5 5 0	1 5 4 2 4 4 0
	4. Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
	5. Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
	6. Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
	7. Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
	8. Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
	9. Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	4 4 5 9	4 2 6 6
	10. Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
	11. Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
	12. Odložený daňový záväzok (481A)	117		

Súvaha (Úč
POD 1-01)

DIČ 2 0 2 3 5 3 4 2 0 5

IČO 4 7 2 3 8 8 5 2



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
	2. Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 7 7 9 2 3 2	1 9 8 2 6 3 9
B.IV.1	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 4 2 1 3 8 2	1 7 2 7 3 7 1
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	3 9 6 0 9 0	2 6 4 3 8 4
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	1 0 2 5 2 9 2	1 4 6 2 9 8 7
	2. Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
	3. Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
	4. Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
	5. Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
	6. Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	9 4 9 7 8	8 9 1 8 6
	7. Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	6 0 7 6 3	5 7 6 1 1
	8. Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 9 9 4 0 0	1 0 4 8 7 6
	9. Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
	10. Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	2 7 0 9	3 5 9 5
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	2 0 2 1 6 0	1 4 9 0 3 4
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	6 9 4 8 2	4 8 5 4 6
	2. Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 3 2 6 7 8	1 0 0 4 8 8
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A)	140		
c.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	7 9 1 6 7 8	2 9 6 3 3 2
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
	2. Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
	3. Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
	4. Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	7 9 1 6 7 8	2 9 6 3 3 2

Výkaz ziskov a
strát Úč POD
2-01

DIČ 2 0 2 3 5 3 4 2 0 5

IČO 4 7 2 3 8 8 5 2



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
.	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	1 1 9 3 7 6 6 8	1 2 2 2 1 9 3 5
...	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	2 5 1 4 5 2 6 2	2 6 9 4 3 0 6 1
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	8 7 7 4 7 1	5 3 6 3 5 6
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	1 1 0 3 2 3 5 0	1 1 6 8 5 5 7 9
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	2 7 8 4 7	
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/- účtová skupina 61)	06	- 2 5 2 7 3	1 4 4 3 4 3
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	3 2 5 8 3	
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1 3 2 0 0 2 8 4	1 4 5 7 6 7 8 3
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26)	10	2 6 0 1 9 6 7 4	2 8 6 0 8 3 3 4
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	6 1 9 2 7 6	4 9 4 2 5 2
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	7 6 7 3 2 9 7	9 0 7 4 2 5 0
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	- 4 1 9 3 5	1 2 6 0 5 8
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	1 8 2 6 0 1 3	1 8 9 0 8 9 2
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)	15	1 9 8 3 8 7 5	1 8 4 0 7 5 3
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	1 3 9 2 8 7 8	1 2 9 3 1 6 6
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poisťenie (524, 525, 526)	18	4 9 9 2 2 9	4 6 2 9 9 6
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	9 1 7 6 8	8 4 5 9 1
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	2 3 8 8 6	2 3 8 7 7
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	5 4 9 2 8 9	6 1 2 7 6 7
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	5 4 9 2 8 9	6 1 2 7 6 7
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	3 2 6 1 0	
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	1 1 5 8 6	- 3 7 8 1
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	1 3 3 4 1 7 7 7	1 4 5 4 9 2 6 6
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	- 8 7 4 4 1 2	- 1 6 6 5 2 7 3

Vykaz ziskov a
strat Úč POD
2-01

DIČ 2 0 2 3 5 3 4 2 0 5

IČO 4 7 2 3 8 8 5 2



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
-	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	1 8 3 5 7 4 4	7 8 0 8 2 6
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu (r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44)	29	1 0 8 9	2 2 4
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39		
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42	1 0 8 9	2 2 4
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu (r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54)	45	2 0 2 7 4 6	7 2 8 9 3
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	1 1 6 1 1 0	1 9 9 9 0
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	1 1 6 1 1 0	1 9 9 9 0
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		
O.	Kurzové straty (563)	52	1 7 0 0	3 9 0 3
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	8 4 9 3 6	4 9 0 0 0

Výkaz ziskov a
strát Úč POD
2-01

DIČ 2 0 2 3 5 3 4 2 0 5

IČO 4 7 2 3 8 8 5 2



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 2 0 1 6 5 7	- 7 2 6 6 9
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	- 1 0 7 6 0 6 9	- 1 7 3 7 9 4 2
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57		
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58		
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59		
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
***	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 + r. 57 - r. 60)	61	- 1 0 7 6 0 6 9	- 1 7 3 7 9 4 2

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

1. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Howa Tramico Slovakia s.r.o.
Poľná 7/4156
903 01 Senec

Spoločnosť Howa Tramico Slovakia s.r.o., (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 17. mája 2012 a do Obchodného registra bola zapísaná 22. mája 2012 (Obchodný register Mestského súdu Bratislava III v Bratislave, oddiel I Sro, vložka č.81585/B).

Obchodná spoločnosť vznikla spoločenskou zmluvou zo dňa 17.5. 2012 v súlade s ust. §§57,105-153 zák. Č. 513/1991 Zb. Obchodný zákonník. Je jedným z dvoch právnych nástupcov zaniknutej spoločnosti Tramico Slovakia, s.r.o. , ktorej IČO bolo 35 902 086.

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- prenájom nehnuteľností, bytov a nebytových priestorov bez poskytovania iných než základných služieb spojených s prenájomom
- výroba a predaj produktov z polyuretánovej peny
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- upratovacie služby
- vedenie mzdovej agendy

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 18.12.2023 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

5. Údaje o skupine

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Howa Co LTD, 2-10-4, Ajyoshi hakusan-cho, Kasugai-shi, Aichi Prefecture, 486-0969 JAPON. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav	Stav
	k 31.12.2023	k 31.12.2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	65	73
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	67	80
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	1	1

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosť

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 18.12.2023 spoločnosť Deloitte Audit, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2023.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

Stav k 31.12.2023

Stav k 31.12.2022

Konatelia:

Yoshinori Kamichi (od: 21.12.2023)

Kenji Shimoyama (od 18.06.2020)

Ing.Ivan Filip (od 30.08.2017)

Ing.Ivan Filip (od 30.08.2017)

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2023 :

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Howa Tramico SAS	6 068 548	99,99%	100%	0
Pullflex France	750	0,01%	0%	0
Spolu	6 069 298	100%	100%	0

2. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Za rok 2023 spoločnosť pri celkových tržbách 11,9 mil EUR dosiahla stratu v sume 1 076 tis. EUR (stratu z hospodárskej činnosti v sume 874 tis. EUR) a to najmä z dôvodov:

- nenaplnenia očakávaného objemu predaja vlastných výrobkov
- Zvýšených nákladov na priamu materiálovú spotrebu z dôvodu vyššej nerovnomernosti objednávok
- zvýšeným nákladom cien externých služieb,

Vyššie uvedené negatívne vplyvy boli zapríčinené oneskorenou odozvou turbulencií a negatívnych pohybov na trhoch energii a základných surovín z dôvodu vojnovnej krízy na Ukrajine ako aj na Strednom východe (Gaza, Červené more)

Spoločnosť má v súčasnosti zakontrahované objemy cca 10 - 12 mil EUR ročne v už rozbehnutých projektoch po dobu min. nasledujúcich 5 rokov.

Schopnosť spoločnosti pokračovať v činnosti závisí úspešnej realizácie podnikateľských plánov a od pokračujúcej finančnej podpory materskej spoločnosti. V prípade potreby sa materská spoločnosť zaviazala poskytovať dostatočné finančné prostriedky tak, aby bola Spoločnosť schopná pokračovať v činnosti najmenej 12 nasledujúcich mesiacov odo dňa zostavenia tejto závierky.

Vedenie spoločnosti monitoruje aktuálne makroekonomické zmeny, vrátane vplyvu prebiehajúceho vojenských konfliktov na Ukrajine, pásme Gazy, Červenom mori, vysokých úrokových sadzbách; uvedené zmeny nemali významný vplyv na finančné výkazy spoločnosti a ani na aktivity a fungovanie Spoločnosti. Tieto záležitosti si môžu vyžadovať revízie určitých predpokladov a odhadov, ktoré môžu viesť k úpravám účtovnej hodnoty určitých aktív a pasív v nasledujúcom účtovnom období. Vedenie spoločnosti neočakáva, že by uvedené okolnosti významným spôsobom ovplyvnili hospodárenie spoločnosti.

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5	Lineárne	20,00
Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevyšuje 2 400 EUR	1	Jednorazovo	100,00

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	Lineárna	5,00
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	6-15	Lineárna	6.67-16,67
<i>Dopravné prostriedky</i>	6	Lineárna	16,67
<i>Počítače, kancelárske potreby</i>	4	Lineárna	25,00
<i>Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena neprevyšía 1 700 EUR</i>	1	Jednorázovo	100,00

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

c) Zásoby

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

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 zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

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

d) Pohľadávky

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

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

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

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

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamacii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy najmä na nevyčerpané dovolenky, ročné bonusy, audit a daňové poradenstvo.

i) 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.

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

k) Splatná daň z príjmu

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

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

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

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

o) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

p) Vykazovanie výnosov

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

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

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z výroby a predaja produktov z polyuretánovej peny pre automobilový priemysel.

3. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2023	0	40.593	0	0	129.472	0	0	170.065
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	2.109	0	0	2.109
Stav k 31.12.2023	0	40.593	0	0	131.581	0	0	172.174
Oprávky								
Stav k 1.1.2023	0	40.591	0	0	70.406	0	0	110.997
Prírastky	0	2	0	0	25.605	0	0	25.607
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	40.593	0	0	96.011	0	0	136.604
Opravné položky								
Stav k 1.1.2023	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2023	0	2	0	0	59.066	0	0	59.068
Stav k 31.12.2023	0	0	0	0	35.570	0	0	35.570

Suma presunov ostatný DNM vo výške 2.109 predstavuje presuny z obstarania DHM.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2022	0	40.593	0	0	129.472	0	0	170.065
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	40.593	0	0	129.472	0	0	170.065
Oprávky								
Stav k 1.1.2022	0	39.571	0	0	45.241	0	0	84.812
Prírastky	0	1.020	0	0	25.165	0	0	26.185
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	40.591	0	0	70.406	0	0	110.997
Opravné položky								
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2022	0	1.022	0	0	84.231	0	0	85.253
Stav k 31.12.2022	0	2	0	0	59.066	0	0	59.068

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2023	723.000	4.337.685	6.550.186	0	0	0	384.444	0	11.995.315
Prírastky	0	0	0	0	0	0	167.538	0	167.538
Úbytky	0	0	0	0	0	0	-4.929	0	-4.929
Presuny	0	15.130	119.720	0	0	0	-136.959	0	-2.109
Stav k 31.12.2023	723.000	4.352.815	6.669.906	0	0	0	410.094	0	12.155.815
Oprávk.									
Stav k 1.1.2023	0	3.592.784	4.968.876	0	0	0	0	0	8.561.660
Prírastky	0	216.170	307.512	0	0	0	0	0	523.682
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	3.808.954	5.276.388	0	0	0	0	0	9.085.342
Opravné položky									
Stav k 1.1.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2023	723.000	744.901	1.581.310	0	0	0	384.444	0	3.433.655
Stav k 31.12.2023	723.000	543.861	1.393.518	0	0	0	410.094	0	3.070.473

Suma presunov DHM vo výške -2.109 predstavuje presun do ostatného DNM.

Úbytky obstarávaného DHM vo výške -4.928 predstavujú – odpis zmarenej investície (-980) a sumu korekcií účtovania na ťarchu účtu spotreba materialu (- 3.949).

Manažment posúdil potenciálne zníženie hodnoty dlhodobého majetku na základe predpokladaných peňažných tokov, ktoré sú odvodené od posledných dlhodobých interných plánov schválených manažmentom na obdobie rokov 2024 až 2027. Diskontná sadzba bola použitá vo výške 10%. Táto diskontná sadzba bola odvodená od priemerných nákladov spoločnosti na kapitál v závislosti od špecifických rizík. Vychádzajúc z uvedeného posúdenia potenciálneho zníženia hodnoty dlhodobého majetku k 31. decembru 2023 sa manažment domnieva, že nedošlo k zníženiu hodnoty dlhodobého hmotného majetku.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2022	723.000	4.267.356	6.480.374	0	0	0	149.896	0	11.620.626
Prírastky	0	0	0	0	0	0	375.379	0	375.379
Úbytky	0	0	0	0	0	0	-690	0	-690
Presuny	0	70.329	69.812	0	0	0	-140.141	0	0
Stav k 31.12.2022	723.000	4.337.685	6.550.186	0	0	0	384.444	0	11.995.315
Oprávk									
Stav k 1.1.2022	0	3.380.279	4.594.798	0	0	0	0	0	7.975.077
Prírastky	0	212.505	374.078	0	0	0	0	0	586.583
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	3.592.784	4.968.876	0	0	0	0	0	8.561.660
Opravné položky									
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2022	723.000	887.077	1.885.576	0	0	0	149.896	0	3.645.549
Stav k 31.12.2022	723.000	744.901	1.581.310	0	0	0	384.444	0	3.433.655

Úbytky obstarávaného DHM vo výške -690 predstavujú sumu korekcií účtovania na ťarchu účtu materiálu na sklade.

Manažment posúdil potenciálne zníženie hodnoty dlhodobého majetku na základe predpokladanej hodnoty odvodennej z predpokladaných budúcich peňažných tokov. Odhady budúcich peňažných tokov sú odvodené z posledných interných plánov schválených manažmentom. Predpovede sú založené na dlhodobom pláne schválenom na obdobie 2024 až 2027. Diskontná sadzba bola použitá vo výške 10 %. Táto diskontná sadzba bola odvodená od priemerných nákladov Spoločnosti na kapitál v závislosti od špecifických rizík.

Uvedená účtovná závierka neobsahuje žiadne úpravy zníženia hodnoty dlhodobého majetku k 31. decembru 2023.

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrá- denia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2023
Materiál	149.393	66.723		-120.188	95.928
Nedokončená výroba a polotovy vlastnej výroby	10.810	11.530	0	0	22.340
Výrobky	23.066	0	-8.468	0	14.598
Zásoby spolu	183.269	78.253	-8.468	-120.188	132.866

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke

Zásoby	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrá- denia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
Materiál	21.870	127.523		0	149.393
Nedokončená výroba a polotovy vlastnej výroby	12.275		-1.465	0	10.810
Výrobky	23.592		-526	0	23.066
Zásoby spolu	57.737	127.523	-1.991	0	183.269

Spoločnosť môže svojimi zásobami voľne disponovať.

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia ma- jetku z účtov- níctva	Stav k 31.12.2023
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	7.991	13.544	0	-1.958	19.577
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám		0	0	0	
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	7.991	13.544	0	-1.958	19.577
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	7.991	13.544	0	-1.958	19.577

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	11.772	4.495	0	-8.276	7.991
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	11.772	4.495	0	-8.276	7.991
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	11.772	4.495	0	-8.276	7.991

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti.

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	802.057	107.881	909.938
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	71.896	0	71.896
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči ostatným účtovným jednotkám	2.843.500	107.881	2.951.381
Poskytnuté zálohy	13.176	0	13.176
Ostatné pohľadávky BNP FAKTOR	-2.126.515	0	-2.126.515
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	52.422	0	52.422
Ostatné pohľadávky	51.377	0	51.377
Pohľadávka voči zamestnancom	1.045	0	1.045
Krátkodobé pohľadávky spolu	854.479	107.881	962.360

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	-203.851	638.495	434.644
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	20.084	0	20.084
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči ostatným účtovným jednotkám	1.504.228	638.495	2.142.723
Poskytnuté zálohy	9.600	0	9.600
Ostatné pohľadávky BNP FAKTOR	-1.737.763	0	-1.737.763
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	33.364	0	33.364
Ostatné pohľadávky	32.914	0	32.914
Pohľadávka voči zamestnancom	450	0	450
Krátkodobé pohľadávky spolu	-170.487	638.495	468.008

Pohľadávky nie sú kryté záložným právom.

5. Poskytnuté pôžičky

Spoločnosť neevidovala a neúčtovala v roku 2023 o žiadnych poskytnutých pôžičkách.

6. Odložená daňová pohľadávka

Položka	31.12.2023	31.12.2022
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:	6.529.023	6.164.251
<i>odpočítateľné</i>	6.529.023	6.164.251
<i>zdaniteľné</i>		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:	316.368	192.842
<i>odpočítateľné</i>	316.368	192.842
<i>zdaniteľné</i>		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	1.437.532	1.334.990
Uplatnená daňová pohľadávka:		-
<i>zaúčtovaná ako zníženie nákladov</i>		-
<i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>		-
Odložený daňový záväzok		-
Zmena odloženého daňového záväzku:		-
<i>zaúčtovaná ako náklad</i>		-
<i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>		-

Spoločnosť neúčtuje o odloženej daňovej pohľadávke, nakoľko nie je isté, či Spoločnosti vzniknú v budúcnosti dostatočné zdaniteľné príjmy resp. základy dane, voči ktorým si bude môcť Spoločnosť uplatniť dočasné rozdiely existujúce k 31. decembru 2023.

7. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Pokladnica, ceniny	118	152
Bežné bankové účty	65.465	137.447
Peniaze na ceste	493.467	0
Spolu	559.050	137.599

Peniaze na ceste vo výške 493 467,00 EUR predstavujú presun prostriedkov z účtu BNP na účet odberateľa faktoring. Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	8.666	46.596
Poistenie	1.677	36.588
Ostatné	6.989	10.008
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Ostatné	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	8.666	46.596

Položku „Ostatné „ náklady budúcich období tvorí aktualizácia mzdového softvéru na rok 2024 vo výške 625 eur a spotreba oleja na rok 2024 vo výške 6.364 eur.

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti 9.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2023	2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	4.266	4.434
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7.296	6.835
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	7.296	6.835
Čerpanie sociálneho fondu	7.103	7.003
Konečný zostatok sociálneho fondu	4.459	4.266

3. Závazky

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

Položka	31.12.2023	31.12.2022
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	4.459	4.266
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2.518.550	1.542.440
Spolu dlhodobé záväzky	2.523.009	1.546.706
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky do lehoty splatnosti	1.685.228	1.818.473
Záväzky po lehote splatnosti	94.004	164.166
Spolu krátkodobé záväzky	1.779.232	1.982.639

Záväzky nie sú zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia.

4. Rezervy

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

Názov položky	Stav k 1.1.2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2023
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	149.034	144.501	-80.078	-11.297	202.160
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	48.546	69.482	-48.546	0	69.482
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	48.546	69.482	-48.546	0	69.482
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	100.488	75.019	-31.532	-11.297	132.678
Náklady na sorting, kontrolu kvality,...	53.692	4.100	0	0	57.792
Ročný bonus zamestnanci	28.067	29.803	-20.735	-7.332	29.803
Audit,poradenstvo,daňové priznanie	15.770	27.116	-14.809	-961	27.116
Elektrina	0	0	0	0	0
Personal.leasing indirect	0	0	0	0	0
Zneškodnenie odpadu	13.100	0	-11.320	-1.780	0
Doprava surovín a tovaru	1.400	1.730	-176	-1.224	1.730
Plyn	0	0	0	0	0
Dobropisy/ ľarchopisy k tržbám	-13.413	521	17.380	0	4.488
Údržba a náhradné diely	1.048	10.805	-1.048	0	10.805
Ostatné náklady	824	844	-824	0	844
Čistenie	0	0	0	0	0
Voda	0	100	0	0	100
Služby Yusen	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	149.034	144.501	-80.078	-11.297	202.160

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2022
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	161.234	149.034	-146.160	-15.074	149.034
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	37.241	48.546	-37.241	0	48.546
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	37.241	48.546	-37.241	0	48.546
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	123.993	100.488	-108.919	-15.074	100.488
Náklady na sorting, kontrolu kvality,...	56.492	53.692	-56.492	0	53.692
Ročný bonus zamestnanci	30.127	28.067	-16.329	-13.798	28.067
Audit, poradenstvo, daňové priznanie	15.000	15.770	-14.760	-240	15.770
Elektrina	0	0	0	0	0
Personal.leasing indirect	0	0	0	0	0
Zneškodnenie odpadu	12.100	13.100	-11.064	-1.036	13.100
Doprava surovín a tovaru	2.000	1.400	-2.000		1.400
Plyn	0	0	0	0	0
Dobropisy k tržbám	0	-13.413	0	0	-13.413
Údržba	6.451	1.048	-6.451	0	1.048
Ostatné náklady	1.823	824	-1.823	0	824
Čistenie	0	0	0	0	0
Voda	0	0	0	0	0
Služby Yusen	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	161.234	149.034	-146.160	-15.074	149.034

5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	791.678	296.332
Fakturácia Toolingu	791.678	296.332
Spolu	791.678	296.332

„ Vynos z tooling je plánovaný pre rok 2024 “

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

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	11.937.668	12.221.935
Tržby za vlastné výrobky	11.032.350	11.685.579
Tržby z predaja služieb	27.847	0
Tržby za tovar	877.471	536.356
Iné	0	0
Čistý obrat celkom	11.937.668	12.221.935

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť od- bytu	Vlastné výrobky		Predaj tovaru		Služby		Spolu	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Slovensko	6.810.276	7.603.874	721.136	343.274	0	0	7.531.412	7.947.148
Zahraničie	4.222.074	4.081.705	156.335	193.082	27.847	0	4.406.256	4.274.787
Spolu	11.032.350	11.685.579	877.471	536.356	27.847	0	11.937.668	12.221.935

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie vo výške -25.273 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie výšky -25.273 ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022	Stav k 1.1.2022	Zmena stavu vnútroor- ganizačných zásob	
				2023	2022
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	141.811	134.866	50.036	6.945	84.830
Výrobky	276.446	321.488	262.500	-45.042	58.988
Tvorba opravnej položky k HV	-14.598	-23.066	-23.592	8.468	525
Tvorba opravnej položky k NV			0		0
Zvieratá			0		0
Spolu	403.659	433.288	288.944	-29.629	144.343
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné (HV na ceste; TOY 22/12/23)	x	x	x	4.357	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-25.273	144.343

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2023	2022
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	13.232.867	14.576.783
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku a materiálu	32.583	0
Ostatné *	13.200.284	14.576.783
Finančné výnosy, z toho:	1.089	224
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	1.089	224
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	0	0
Výnosové úroky	0	0

* -ostatné výnosy vo výške 59.139 EUR predstavujú kompenzácie od zakazníkov z titulu zrusenia objednávok v danom roku,

-postúpené pohľadávky BNP FAKTOR vo výške 13.133.846 EUR (s DPH).

-úhrada odpísanej faktúry 7 299 EUR.

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2023	2022
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1.826.013	1.890.892
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	30.093	26.510
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	21.646	21.310
Dodatočné náklady na overenie UZ 2022	2.100	0
náklady za prípravu daňového priznania	1.740	1.665
súvisiace služby daňového poradcu a audítora	0	110
Ostatné nákl.daňového poradcu - zahraničie	4.607	3.425
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	1.795.920	1.864.382
Operatívny leasing	107.743	115.322
Ostatné odborné poradenstvo	43.547	33.467
Poštovné	526	668
Náklady na IT	23.509	24.318
Poplatky platené Skupine	1.024.393	1.083.636
Zneškodnenie odpadu	162.220	175.357
Prepravné náklady	46.533	44.351
Opravy a údržba	96.922	72.978
Telefón	7.352	7.214
Cestovné	11.492	822
Služby – výrobné, tretie strany	103.383	81.653
Služby - ostatné	49.384	56.784
Ostatné	9.800	9.374
Personálny leasing	19.141	76.689
Subdodavky – kontrola kvality, sorting	70.394	59.202

Upratovacie služby	15.600	16.578
Školenia	3.981	5.969
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	24.193.661	26.717.442
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	619.276	494.252
Spotreba materiálu a energie	7.673.296	9.074.250
Poistenie	56.017	59.233
Kvalita – náklady na reklamácie	28.106	41.106
Tvorba opravnej položky k pohľadávkam	11.586	-3.781
Náklady sociálneho zabezpečenia (stravné,...) *	91.767	83.116
Celková suma osobných nákladov	1.892.108	1.757.637
Odpisy dlhodobého majetku	549.289	612.767
Postúpené pohľadávky faktoring	13.133.846	14.439.879
Predaj materiálu	32.610	0
Vyradenie materiálu	120.188	0
Opravná položka k zásobám	-41.935	126.058
Ostatné	27.507	32.925
Finančné náklady, z toho:	202.746	72.893
Kurzové straty	1.700	3.903
Nákladové úroky	116.110	19.990
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	84.936	49.000
<i>Bankové poplatky TABA a ostatné náklady</i>	1.361	1.477
<i>Bankové poplatky BNP Paribas</i>	83.575	47.523

*zvýšenie v dôsledku legislatívnej zmeny účtovania stravného

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Osobné náklady, z toho:	1.983.875	1.840.753
Mzdy	1.392.878	1.293.166
Sociálne poistenie	355.369	330.881
Zdravotné poistenie	143.861	132.115
Sociálne zabezpečenie	91.767	84.591

7. Dane

Názov položky	2023			2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-1.076.069			-1.737.942		
teoretická daň		-225.974	21%		-364.968	21%
Daňovo neuznané náklady	288.956	60.681		77.356	16.245	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		-1.936	-406	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	438.552	92.096		646.739	135.815	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane		0			0	
Neumorená daňová strata	348.561	73.198		1.015.783	213.314	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Iné - Zrážková daň + Daňová licencia		0			0	
Spolu		0			0	
Splatná daň z príjmov		0			0	
Odložená daň z príjmov		0			0	
Celková daň z príjmov		0			0	

5. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

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

Podľa súčasných slovenských zákonov má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Spoločnosť odhadla, že výška takéhoto záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2023 daňové priznania spoločnosti za roky 2019 až 2023 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny leasing)	89.373	89.373
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Záväzky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Záväzky z leasingu	0	0
Iné položky	0	0

Spoločnosť má v nájme (operatívny leasing) 3 osobné autá v obstarávacej cene 89.372,55 EUR. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu 3 rokov.

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

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

7. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobám

Transakcie so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie	
		2023	2022
Nákup zásob	Pullflex	172.419	137.025
Nákup zásob	Howa Tramico SAS	782.447	435.824
Predaj zásob	Howa Tramico SAS	172.610	204.316
Predaj služieb	Howa Tramico SAS	27.847	0
Predaj zásob	Howa Tramico Port.	4.023	0
Predaj zásob	ISO FEL SA	20.353	538
Nákup služieb	Howa Tramico SAS	1.038.326	1.053.121
Záväzky z obchodného styku	Howa Tramico SAS	376.828	250.193
Záväzky z obchodného styku	Pullflex	14.262	12.740
Pohľadávky z obchodného styku	Howa Tramico SAS	47.521	20.084
Pohľadávky z obchodného styku	ISO FEL SA	20.353	0
Pohľadávky z obchodného styku	Howa Tramico Port	4.023	0
Cerpané pôžičky /Istina	Howa Tramico SAS	860.000	1.522.450
Cerpané pôžičky /úrok	Howa Tramico SAS	116.100	19.990

8. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

9. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2023
Základné imanie	6.069.298	0	0	0	6.069.298
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	1.964.187	0	0	0	1.964.187
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	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	231.201	0	0	0	231.201
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-4.237.343	0	4.615	-1.737.942	-5.970.670
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1.737.942	-1.076.069	0	1.737.942	-1.076.069
Vlastné imanie spolu	2.289.401	-1.076.069	4.615	0	1.217.947

Úbytok vo výške 4 615 EUR predstavuje opravu účtovania toolingu v roku 2022.

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
Základné imanie	6.069.298	0	0	0	6.069.298
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	1.964.187	0	0	0	1.964.187
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	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	231.201	0	0	0	231.201
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-2.967.842	0	0	-1.269.501	-4.237.343
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1.269.501	-1.737.942	0	1.269.501	-1.737.942
Vlastné imanie spolu	4.027.343	-1.737.942	0	0	2.289.401

2. vysporiadanie straty za predchádzajúci rok

Účtovná strata za rok 2022 vo výške 1.737.942 EUR bola vysporiadaná nasledovne:

Názov položky	2022
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	1.737.942
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	1.737.942

3. Vysporiadanie straty za bežný rok

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol vysporiadanie straty za rok 2023 .

10.PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2023	2022
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-1.076.067	-1.737.942
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		0
Odpisy dlhodobého majetku	549.289	612.767
Odpis zásob	0	0
Odpis pohľadávky	-5.340	8.730
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	11.586	-3.781
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-50.403	125.532
Zmena stavu rezerv	53.126	-12.200
Úrokové výnosy (netto)	116.110	19.990
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Zmena metódy a chyba minulých rokov	4.615	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	- 397.084	-986.904
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-451.680	457.177
Úbytok (prírastok) zásob	280.691	-411.164
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	292.134	686.150
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	- 275.939	-252.741
Názov položky	2023	2022
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	- 275.939	-252.741
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	0	0
Vyplatené dividendy	0	0
Prijmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	- 275.939	-252.741
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	- 162.609	-374.688
Prijmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie fin investícií	0	0
Splátky z poskytnutých dlhodobých pôžičiek	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	- 162.609	-374.688
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Prijmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Prijmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Prijmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	860.000	628.747
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	860.000	628.747
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	421.451	1.318
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	137.599	136.281
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	559.050	137.599