

Poznámky Úč POD 3 - 01  
Edscha Velky Meder s. r. o.

DIČ 2 0 2 2 9 2 4 7 2 8

IČO 3 6 8 6 5 3 3 8

## 1. POPIS SPOLOČNOSTI

Edscha Velky Meder s. r. o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 22.10.2009. Dňa 31.10.2009 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Trnava, oddiel Sro, vložka 26039/T. Spoločnosť sídli vo Veľkom Mederi, Mostová 41, 932 01 Slovenská republika, identifikačné číslo 36865338.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. výroba motorových vozidiel, motorov, dopravných prostriedkov, dielov a príslušenstva pre motorové vozidlá a iné dopravné prostriedky
2. Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
3. Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod), alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	240	218
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	251	218
počet vedúcich zamestnancov	8	9

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov/akcionárov do dňa jej zmeny v priebehu účtovného obdobia

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Edscha Holding GmbH	10 361 200 EUR	100,00%	100,00%	0,00%
<b>Spolu</b>	<b>10 361 200 EUR</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>0%</b>

Spoločnosť je súčasťou skupiny Edscha Group. Materskou spoločnosťou spoločnosti je Edscha Holding GmbH a materskou spoločnosťou celej skupiny je materská spoločnosť Gestamp Automoción S.L. Spain. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť Edscha Holding GmbH. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu na adrese Hohenhagener Strasse 26-28, Remscheid, zapísaná v obchodnom registri vo Frankfurte pod č. HRB 7257 (CEE).

Spoločnosť je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa a) § 22 zákona ods. 9 zákona, nakoľko Edscha Holding GmbH, Hohenhagener Strasse 26-28, Remscheid, Nemecko, zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku podľa právnych predpisov EÚ, do ktorej je zahrňovaná účtovná jednotka a všetky jej dcérske účtovné jednotky.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2022:

### Predstavenstvo (Konatelia)

Francisco José Riberas Mera

David Váscuez Pascual

Francisco López Pena

Každý konateľ je oprávnený konať v mene spoločnosti samostatne. V mene Spoločnosti podpisuje tak, že k obchodnému menu Spoločnosti pripojí svoj podpis.

## 2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako *riadna* účtovná závierka.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2021 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 04.03.2024.

## 3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2022 a 2021 sú nasledovné:

### a) Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady .

Goodwill/ záporný goodwill vznikol ako rozdiel medzi obstarávacou cenou a podielom spoločnosti na reálnej hodnote obstaraného identifikovateľného majetku a záväzkov v deň obstarania.

### Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Aktivované náklady na vývoj	5	1.5	rovnomerne
Ocenené práva	-	-	-
Goodwill	5	1.5	rovnomerne
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	5	1.5	rovnomerne

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

### b) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady.

Dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou a účtuje sa v prospech účtu ostatných kapitálových fondov.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

### Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby na výrobné účely	50	1/50	rovnomerne
Stavby ostatné	10	1/10	rovnomerne
Ostatné prístroje a zariadenia pre výrobu	8	1/8	rovnomerne
Prístroje a zariadenia	10	1/10	rovnomerne
Stroje	12	1/12	rovnomerne
Dopravné prostriedky-autá	4	1/4	rovnomerne
Dopravné prostriedky-ostatné	5	1/5	rovnomerne
Inventár	5;10	1/5;1/10	rovnomerne
Iný dlhodobý hmotný majetok	1.4	1-1/4	rovnomerne

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

### c) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch.

Spoločnosť nemá dlhodobý finančný majetok, ani cenné papiere.

### d) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy s použitím pevných cien a oceňovacích rozdielov. Obstarávacia cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame materiálové a mzdové náklady a nepriame výrobné náklady.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka.

### e) Zákazková výroba

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

### g) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, tvorí sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky

### h) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

#### **i) Závazky**

Dlhodobé i krátkodobé závazky sa vykazujú v menovitých hodnotách. V položke iné závazky sa vykazujú taktiež hodnoty zistené pri ocenení finančných derivátov reálnou hodnotou.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

#### **j) Rezervy**

Rezervy sú závazky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške závazku.

#### **k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

#### **l) Vlastné imanie**

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, emisného ážia, kapitálových fondov, oceňovacích rozdielov, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vykazuje ako zmeny základného imania.

Spoločnosť vytvára rezervný fond v hodnote 5% z výsledku hospodárenia, ale nie viac ako 10% z základného imania.

#### **m) Transakcie v cudzích menách**

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

#### **n) Výnosy**

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

Výnosy sú v prevažnej časti zo sériovej činnosti (elektronické pohony zadných dverí, závesové systémy, pedálové systémy, ručné brzdy). Účtovná jednotka taktiež účtuje výnosy zo služieb a ostatné výnosy.

#### **p) Finančný lízing**

Spoločnosť účtuje o finančnom lízingu tak, že majetok obstaraný formou finančného lízingu je aktivovaný v deň prijatia lízingu v ocenení rovnajúcom sa istine. Lízingové splátky sú rozdelené medzi finančný náklad a zníženie nesplateného závazku t.j. istinu. Finančný náklad sa účtuje do nákladov pri zachovaní vecnej a časovej súvislosti.

Majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov počas doby trvania lízingovej zmluvy. Nájomné za majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy o prenájme.

Poznámky Úč POD 3 - 01

Edscha Velky Meder s. r. o.

DIČ 2 0 2 2 9 2 4 7 2 8

IČO 3 6 8 6 5 3 3 8

**q) Daň z príjmu**

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

**s) Opravy chýb minulých účtovných období**

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

**4. DLHODOBÝ MAJETOK****a) Dlhodobý nehmotný majetok**

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	5 302 350	199 936		-89 711				5 412 575
Prírastky	5 375 555	54 424						5 429 979
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	10 677 905	254 360	0	-89 711	0	0	0	10 842 554
Oprávkový								
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 330 719	161 746		-89 711				1 402 754
Prírastky	1 150 481	18 632						1 169 113
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	2 481 200	180 378	0	-89 711	0	0	0	2 571 867
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 971 631	38 190	0	0	0	0	0	4 009 821
Stav na konci účtovného obdobia	8 196 705	73 982	0	0	0	0	0	8 270 687

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 2 9 2 4 7 2 8

IČO 3 6 8 6 5 3 3 8

Edscha Velky Meder s. r. o.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 549 550	199 936		-89 711				2 659 775
Prírastky	3 255 679							3 255 679
Úbytky	502 879							502 879
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	5 302 350	199 936	0	-89 711	0	0	0	5 412 575
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 102 216	131 279		-89 711				1 143 784
Prírastky	538 612	30 467						569 079
Úbytky	310 109							310 109
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	1 330 719	161 746	0	-89 711	0	0	0	1 402 754
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 447 334	68 657	0	0	0	0	0	1 515 991
Stav na konci účtovného obdobia	3 971 631	38 190	0	0	0	0	0	4 009 821

V aktivovaných nákladoch na vývoj sú zahrnuté výdaje na vývoj, ktorého výsledku sú určené na predaj alebo na obchodovanie, a sú rozdelené do jednotlivých položiek podľa projektov. Vedenie spoločnosti zároveň predpokladá technický úspech a ziskovosť týchto projektov.

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Majetok spoločnosti je poistený spoločnosťou HDI Versicherung AG.

Poznámky Úč POD 3 - 01

Edscha Velky Meder s. r. o.

DIČ 2 0 2 2 9 2 4 7 2 8

IČO 3 6 8 6 5 3 3 8

**b) Dlhodobý hmotný majetok**

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného	235 594	1 482 497	14 856 686				1 200 989	137 004	17 912 770
Prírastky		1 467 047	1 967 115				745 298	117 735	4 297 195
Úbytky			161 941						161 941
Presuny			1 200 989				-1 200 989		0
Stav na konci účtovného	235 594	2 949 544	17 862 849	0	0	0	745 298	254 739	22 048 025
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		364 538	5 624 672						5 989 210
Prírastky		48 734	1 849 993						1 898 727
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného	0	413 272	7 474 665	0	0	0	0	0	7 887 937
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného	235 594	1 117 959	9 232 014	0	0	0	1 200 989	137 004	11 923 560
Stav na konci účtovného	235 594	2 536 272	10 388 184	0	0	0	745 298	254 739	14 160 088

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného	235 594	1 433 136	12 191 945				175 856	2 201 791	16 238 322
Prírastky		49 361	452 703				1 187 540		1 689 604
Úbytky			15 156						15 156
Presuny			2 227 194				-162 407	-2 064 787	0
Stav na konci účtovného	235 594	1 482 497	14 856 686	0	0	0	1 200 989	137 004	17 912 770
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného		332 019	4 156 313						4 488 332
Prírastky		32 519	1 483 515						1 516 034
Úbytky			15 156						15 156
Presuny									0
Stav na konci účtovného	0	364 538	5 624 672	0	0	0	0	0	5 989 210
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného	235 594	1 101 117	8 035 632	0	0	0	175 856	2 201 791	11 749 990
Stav na konci účtovného	235 594	1 117 959	9 232 014	0	0	0	1 200 989	137 004	11 923 560

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

## 5. ZÁSoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. K 31.12.2022 bola opravná položka stanovená vo výške 297.495 EUR, ktorá bola vypočítaná podľa štandardov spoločnosti Edscha.

Informácie o opravných položkách k zásobám

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	140 991	77 183			218 174
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	22 096	43 304			65 400
Výrobky	7 067	6 854			13 921
Zvieratá					0
Tovar					0
Nehuteľnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
<b>Zásoby spolu</b>	<b>170 154</b>	<b>127 341</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>297 495</b>

## 7. POHLADÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	0		0		0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

K pohľadávkam v roku 2022 nebolo opodstatnenie pre tvorbu opravnej položky.

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 2 9 2 4 7 2 8

IČO 3 6 8 6 5 3 3 8

Edscha Velky Meder s. r. o.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	2 147 155	1 134 009	3 281 164
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	1 893 691	706 930	2 600 621
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	406 324		406 324
Iné pohľadávky	-6 134		-6 134
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>4 441 036</b>	<b>1 840 939</b>	<b>6 281 975</b>

## 8. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	966	4 063
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	2 933 573	2 091 237
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	-188	-655
<b>Spolu</b>	<b>2 934 351</b>	<b>2 094 645</b>

## 9. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>919 655</b>	<b>927 916</b>
náklady na vývoj	919 655	927 916
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
náklady na vývoj		
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 11. VLASTNÉ IMANIE

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovná strata</b>	<b>808 313</b>
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	808 313
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>808 313</b>

## 12. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>1 042 544</b>	<b>1 458 651</b>	<b>-1 800 108</b>	<b>0</b>	<b>701 087</b>
Rezerva na záručné opravy	30 947	0	0	0	30 947
Rezerva na nevyč. Dovolenky	47 955	131 937	-126 313		53 578
Rezerva na zníženie	0	495 323	-495 323		0
Rezerva na nevyč. služby	890 979	556 598	-831 015		616 562
Rezerva na bonusy, 13. 14. plat	72 663	274 794	-347 457		0

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 2 9 2 4 7 2 8

IČO 3 6 8 6 5 3 3 8

Edscha Velky Meder s. r. o.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	0	0	0	0	0
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	536 928	1 008 105	-502 489	0	1 042 544
Rezerva na záručné opravy	44 796		-13 849		30 947
Rezerva na nevyč. Dovolienky	59 308	47 955	-59 308		47 955
Rezerva na odstúpné, súdne spory					0
Rezerva na nevyč. služby	334 869	890 979	-334 869		890 979
Rezerva na 13.14 plat	74 410	69 171	-74 410		69 171
Rezervy na bonusy	23 545	0	-20 053		3 492

Rezervy sú vytvorené z dôvodu opatrnosti a kvôli zachovaniu vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Krátkodobé rezervy sú vytvorené z dôvodu existujúcej povinnosti účtovnej jednotky splniť si záväzky vzniknuté v roku 2022 a predpokladom použitia v roku 2023.

### 13. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>17 610 926</b>	<b>5 610 224</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	17 610 926	5 610 224
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>14 481 322</b>	<b>14 464 017</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	13 749 664	14 129 150
Záväzky po lehote splatnosti	731 658	334 867

Záväzky voči spriazneným osobám sú 6 877 410 EUR.

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 2 9 2 4 7 2 8

IČO 3 6 8 6 5 3 3 8

Edscha Velky Meder s. r. o.

**14. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV**

Spoločnosť nemá nevyčerpané daňové straty z predchádzajúcich rokov.

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>-1 561 051</b>	<b>-1 518 240</b>
odpočítateľné	127 340	170 151
zdaniteľné	-1 688 391	-1 688 391
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>986 825</b>	<b>986 825</b>
odpočítateľné	986 825	986 825
zdaniteľné		
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>		
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>		
<b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>	<b>21</b>	<b>21</b>
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>		
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>111 596</b>	<b>111 596</b>
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	<b>111 596</b>	<b>111 596</b>
Zaúčtovaná ako náklad	9 043	9 043
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Spoločnosť zaúčtovala odložený daňový záväzok vo výške 0 EUR

**15. INFORMÁCIE O ZÁVAZKOCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU**

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>-1 372</b>	<b>-1 567</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	40 137	31 692
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>40 137</b>	<b>31 692</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>-39 434</b>	<b>-31 497</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>-670</b>	<b>-1 372</b>

**19. LÍZING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)**

Informácie o majetku prenajatom formou operatívneho prenájmu k 31. decembra 2022 a decembru 2021

Spoločnosť má majetok prenajatý formou operatívneho prenájmu k 31.12.2021:

Copy Office s.r.o. - prenájom tlačiarň v sume 3.194,10 EUR

Audi A4 - ALD Automotive s.r.o. - 7.170,72 EUR

Škoda Kodiaq - ALD Automotive s.r.o. - 6.714,12 EUR

Poznámky Úč POD 3 - 01

Edscha Velky Meder s. r. o.

DIČ 2 0 2 2 9 2 4 7 2 8

IČO 3 6 8 6 5 3 3 8

Spoločnosť má majetok prenajatý formou operatívneho prenájmu k 31.12.2022:

Copy Office s.r.o. - prenájom tlačiarň v sume 1.958,14 EUR

Audi A4 - ALD Automotive s.r.o. - 6.949,32 EUR

Škoda Kodiaq - ALD Automotive s.r.o. - 5.997,38 EUR

BMW 420d - ALD Automotive s.r.o. - 14.111,34 EUR

Škoda Octavia- ALD Automotive s.r.o. - 4.662,12 EUR

**20. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY**

Spoločnosť poskytuje záruky skupine Gestamp Automocion ako spoločný garant pri 3 úveroch a 2 emisiách dlhopisov.

**21. VÝNOSY A NÁKLADY****Tržby**

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Typ výrobkov - Závesové systémy		Typ výrobkov - Pedálové systémy		Typ výrobkov - Ručné brzdy, elektrický pohon, ostatné	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
DE	3 138 653	3 045 439	253 169	227 825	11 009 898	7 551 731
CZ	938	335			250 097	2 580
SK	1 384 556	1 425 233				
SE	630 016	1 027 200			7 498 351	2 510 011
FR	14 973	13 652			1 232 889	1 027 591
ES	0	2 982				
Brazília, China, USA, Maroko	360 818	402 431			3 161 331	2 559 803
<b>Spolu</b>	<b>5 529 954</b>	<b>5 917 272</b>	<b>253 169</b>	<b>227 825</b>	<b>23 152 565</b>	<b>13 651 716</b>

**Údaje o zmene stavu vnútro podnikových zásob**

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 087 270	672 261	165 411	415 009	427 979
Výrobky	170 485	139 488	84 560	30 997	54 928
Zvieratá					
<b>Spolu</b>	<b>1 257 755</b>	<b>811 749</b>	<b>249 971</b>	<b>446 005</b>	<b>482 907</b>
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>446 005</b>	<b>482 907</b>

### Aktivácia nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Významné položky ostatných výnosov, z toho:</b>	<b>159 139</b>	<b>858 048</b>
Tržby z predaja materiálu	2 083	14 740
Tržby z predaja majetku	11 410	505 592
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	145 646	337 716
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>22 825</b>	<b>3 664</b>
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>22 001</i>	<i>1 892</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>824</i>	<i>1 772</i>
Výnosové úroky	0	0
Ostatné finančné výnosy	824	1 772

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	<b>28 549 814</b>	<b>19 796 813</b>
Tržby z predaja služieb	579 524	121 832
Tržby za tovar	0	76 313
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>29 129 338</b>	<b>19 994 958</b>

## Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>4 703 488</b>	<b>2 735 844</b>
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti	27 358	24 934
Náklady centrály Gestamp Servicios S.L.	526 677	319 052
Náklady centrály Edscha Holding GmbH	434 578	337 896
Náklady výpočtovej techniky Edscha Holding GmbH	237 582	157 679
Cestovné	17 258	11 085
Opravy a udržiavanie	202 504	119 452
IT služby	50 067	8 555
Strážna služba, upratovanie	91 995	57 365
Ostatné	1 818 464	1 503 139
Prepravné	1 297 004	196 687
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>223 312</b>	<b>547 062</b>
Ostatné náklady na hosp. činnosť	223 312	532 712
Náklady na predaj materiálu	0	14 350
Opravná položka k pohľadávkam	0	0
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>628 624</b>	<b>258 293</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>93 925</i>	<i>37 485</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>534 699</i>	<i>220 809</i>
úroky	507 050	206 187
ostatné náklady na finančnú činnosť	27 649	14 622

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</b>	27 358	24 934
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	<b>27 358</b>	<b>24 934</b>
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0

### Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

Edscha Velky Meder s. r. o.

DIČ 2 0 2 2 9 2 4 7 2 8

IČO 3 6 8 6 5 3 3 8

## Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-2 917 659	x	x	-799 270	x	x
teoretická daň	x	-612 708	21%	x	-139 305	21%
Daňovo neuznané náklady	962 346	202 093	-7%	1 046 851	219 839	-28%
Výnosy nepodliehajúce dani	642 327	134 889	-5%	1 034 318	217 207	-27%
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	-2 597 640	-545 504	19%	-786 737	-165 215	21%
Splatná daň z príjmov	x			x		
Odložená daň z príjmov	x	67 587		x	9 043	
Celková daň z príjmov	x	67 587		x	9 043	

**22. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH**

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Edscha Hengersberg GmbH	pohľadávka	1 415 235	1 646 864
Edscha PHA Automotive	pohľadávka	150 320	36 450
EdschaBrazil Ltd	pohľadávka	5 458	7 074
Edscha Engineering GmbH	pohľadávka	4 154	4 726
Edscha Michigan USA	pohľadávka	871 187	2 464 355
Edscha Shanghai	pohľadávka	256 391	0
Edscha Kamenice s.r.o.	pohľadávka	2 537	0
Edscha Automotive Components	pohľadávka	0	0
Edscha Santander	pohľadávka	0	0
Edscha Hengersberg GmbH	záväzok	-841 741	-872 495
Edscha Kamenice s.r.o.	záväzok	-2 286	-1 598
Edscha Hradec s.r.o.	záväzok	0	0
Edscha Engineering GmbH	záväzok	-4 500 691	-1 243 061
Edscha Santander	záväzok	-1 295	-3 586
Edscha Automotive Components	záväzok	0	0
Gestamp Servicios S.L.	záväzok	-135 585	-91 376
Edscha Hauzenberg GmbH	záväzok	-26 801	-5 566

Edscha Kunststofftechnik	záväzok	-1 122 297	-523 531
Edscha Michigan USA	záväzok	-43 746	-13 791
<b>Spriaznená osoba</b>	<b>Kód druhu obchodu</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
Edscha Holding GmbH	cash pool	-2 387 987	-8 297 813
Edscha Holding GmbH	záväzok	-586 460	-206 187
Edscha Holding GmbH	úroky	0	0
Edscha Holding GmbH	záväzok rozdelenie zisku	0	0
Edscha Holding GmbH	cash pool-long term	-12 000 000	-5 500 000
<b>Spriaznená osoba</b>	<b>Kód druhu obchodu</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
Edscha Hengersberg GmbH	predaj tovaru	10 621 940	10 630 168
Edscha Hengersberg GmbH	kúpa	2 885 247	3 432 250
Edscha Hengersberg GmbH	poskytnuté služby od dod.	137 060	149 138
Edscha Hauzenberg GmbH	predaj tovaru	60	0
Edscha Hauzenberg GmbH	poskytnuté služby od dod.		0
Edscha Hauzenberg GmbH	kúpa	112 839	24 023
Edscha Michigan USA	predaj tovaru	2 485 197	2 448 434
Edscha Kamenice s.r.o.	poskytnuté služby od dod.	3 159	1 597
Edscha Kamenice s.r.o.	predaj tovaru	13 103	0
Edscha Hradec s.r.o.	kúpa	2 516	688
Edscha Michigan USA	kúpa	27 606	13 791
Edscha Engineering GmbH	poskytnuté služby od dod.	5 439 167	2 775 679
Edscha Engineering GmbH	predaj tovaru	11 986	29 343
Edscha Engineering GmbH	kúpa		410 232
EdschaBrazil Ltd	predaj tovaru	37 254	57 873
Edscha Santander	kúpa	243 433	17 177
Edscha Santander	predaj tovaru		0
Edscha Santander	poskytnuté služby od dod.		0
Edscha PHA Automotive Components	predaj tovaru	253 675	52 673
Edscha Automotive Components	predaj tovaru	514	0
Edscha Kunststofftechnik	kúpa	2 600 325	1 764 785
Gestamp Servicios S.L.	poskytnuté služby od dod.	632 771	401 105
Shanghai Edscha Machinery	predaj tovaru	264 955	0
Edscha PHA Ltd.	predaj tovaru	47 189	0
Edscha North America	predaj tovaru	5 009	0
<b>Spriaznená osoba</b>	<b>Kód druhu obchodu</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
Edscha Holding GmbH	poskytnuté služby od dod.	568 236	377 115
Edscha Holding GmbH	predaj tovaru		0
Edscha Holding GmbH	úvery	582 460	206 187

## 23. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	10 361 200				10 361 200
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond					0
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	36 120				36 120
Nerozdelený zisk minulých rokov	334 817				334 817
Neuhradená strata minulých rokov	-2 412 182			-808 313	-3 220 495
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-808 313	-2 917 927		808 313	-2 917 927
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného
Základné imanie	10 361 200				10 361 200
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond					0
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	36 120				36 120
Nerozdelený zisk minulých rokov	334 817				334 817
Neuhradená strata minulých rokov	-838 670			-1 573 512	-2 412 182
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 573 512	-808 313		1 573 512	-808 313
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0

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

Vo februári 2022 vypukol na Ukrajine vojenský konflikt, ktorý v čase zostavenia tejto účtovnej závierky stále trvá. V súvislosti s tým došlo okrem iného k dopadom na podnikanie na Ukrajine a v Rusku z dôvodu vojny a ekonomických sankcií, k nárastu trhových cien surovín, palív a energií a k zvýšenej volatilitě menových kurzov. Spoločnosť považuje tento konflikt za udalosť po dátume vykazovania, ktorá si nevyžaduje úpravu vo finančných výkazoch pripravených k 31. decembru 2022. Aj keď kvantifikáciu prípadných dopadov na našu spoločnosť nie je v súčasnosti možné dostatočne spoľahlivo odhadnúť, spoločnosť analyzovala možný vplyv meniacich sa mikro- a makroekonomických podmienok na výkonnosť, finančnú situáciu a činnosť spoločnosti a neidentifikovala neistotu v súvislosti s nepretržitým pokračovaním vo svojej činnosti. Do dátumu schválenia tejto účtovnej závierky nenastali žiadne ďalšie udalosti, ktoré by mali významný dopad na finančnú situáciu alebo prevádzkovú činnosť našej spoločnosti.

## 26. VÝKAZ CASH-FLOW

Výkaz Cash-flow bol zostavený nepriamou metódou.

**Prehľad o peňažných tokoch**  
**za rok končiaci: 31.12.2022**  
(v EUR)

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>			
<b>Z/S</b>	<b>Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)</b>	<b>-2 917 658</b>	<b>-799 270</b>
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	3 206 231	1 094 360
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	3 067 840	2 085 113
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		-72 137
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-368 659	-814 835
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	507 050	206 187
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)		
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		-309 968
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	10 760 491	5 754 249
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	431 507	-4 042 497
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	11 676 283	11 397 858
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-1 347 299	-1 601 112
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)</b>	<b>11 049 063</b>	<b>6 049 338</b>
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)		
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)	-507 050	-206 187
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (-)		
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)</b>	<b>10 542 013</b>	<b>5 843 151</b>
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)		
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
<b>A.</b>	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)</b>	<b>10 542 013</b>	<b>5 843 151</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-5 429 979	-3 256 000
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-4 272 328	-1 685 213
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		502 879
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru huteľného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
<b>B.</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)</b>	<b>-9 702 307</b>	<b>-4 438 334</b>

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
	<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti		
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hmotného majetku a nehmotného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
<b>C.</b>	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
<b>D.</b>	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)</b>	<b>839 706</b>	<b>1 404 817</b>
<b>E.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>2 094 645</b>	<b>689 828</b>
<b>F.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</b>	<b>2 934 351</b>	<b>2 094 645</b>
<b>G.</b>	<b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>		
<b>H.</b>	<b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	<b>2 934 351</b>	<b>2 094 645</b>