**Forvis Mazars Slovensko s.r.o.**
SKY PARK OFFICES 1
Bottova 2A
811 09 Bratislava

# FTE automotive Slovakia s.r.o.

## Správa nezávislého audítora

31. decembra 2023

forvis mazars

**FTE automotive Slovakia s.r.o.**
Malý Šariš 486
080 01 Prešov
IČO: 36 493 406

# Správa nezávislého audítora

31. decembra 2023

**Spoločníkom a konateľom spoločnosti FTE automotive Slovakia s.r.o.**

## I. Správa z auditu účtovnej závierky

### Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti FTE automotive Slovakia s.r.o. („Spoločnosť"), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2023, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa 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 a peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve").

### Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 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, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

### Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný 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.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

## 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, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto 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 za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad 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 tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery 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 informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými spravovaním 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.

# II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych 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. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou 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.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok končiaci sa 31. decembra 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 účtovnej jednotke a situácii v nej, 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, 19. septembra 2024

Forvis Mazars

Forvis Mazars Slovensko s.r.o.
Licencia SKAU č. 236

Ing. Rastislav Begán
Licencia UDVA č. 1001

forvis mazars

**Forvis Mazars Slovensko s.r.o.**
SKY PARK OFFICES 1
Bottova 2A
811 09 Bratislava

# FTE automotive Slovakia s.r.o.

## Translation of the Independent Auditor's Report

31 December 2023

forvis mazars

**FTE automotive Slovakia s.r.o.**
Malý Šariš 486
080 01 Prešov
ID: 36 493 406

# Translation of the Independent Auditor´s Report

31 December 2023

**To the Partners and the Executives of FTE automotive Slovakia s.r.o.**

## I. Report on the Audit of the Financial Statements

### Opinion

We have audited the financial statements of FTE automotive Slovakia s.r.o. ("the Company"), which comprise the balance sheet as at 31 December 2023, and the income statement for the year then ended, and notes, including a summary of significant accounting policies.

In our opinion, the accompanying financial statements give a true and fair view of the financial position of the Company as at 31 December 2023, and of its financial performance and cash flows, for the year then ended in accordance with Act on Accounting No. 431/2002 Coll., as amended ("Act on Accounting").

### Basis for Opinion

We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing. Our responsibilities under those standards are further described in the Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements section of our report. We are independent of the Company in accordance with the provisions of Act No. 423/2015 Coll. on Statutory Audit and on Amendment to and Supplementation of Act No.431/2002 Coll. on Accounting, as amended ("Act on Statutory Audit") related to ethical requirements, including the Code of Ethics for Auditors that are relevant to our audit of the financial statements, and we have fulfilled our other ethical responsibilities in accordance with these requirements. We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion.

### Responsibilities of Management and Those Charged with Governance for the Financial Statements

Management as represented by the statutory body is responsible for the preparation and fair presentation of the financial statements in accordance with the Act on Accounting and for such internal control as management determines is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

In preparing the financial statements, management is responsible for assessing the Company's ability to continue as a going concern, disclosing, as applicable, matters related to going concern and using the going concern basis of accounting unless management either intends to liquidate the Company or to cease operations, or has no realistic alternative but to do so.

Those charged with governance are responsible for overseeing the Company's financial reporting process.

## Auditor's Responsibility for the Audit of the Financial Statements

Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditor's report that includes our opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with International Standards on Auditing will always detect a material misstatement when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of these financial statements.

As part of an audit in accordance with International Standards on Auditing, we exercise professional judgment and maintain professional skepticism throughout the audit. We also:

- Identify and assess the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control.
- Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the Company's internal control.
- Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by management.
- Conclude on the appropriateness of management's use of the going concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Company's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditor's report to the related disclosures in the financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditor's report. However, future events or conditions may cause the Company to cease to continue as a going concern.
- Evaluate the overall presentation, structure and content of the financial statements, including the disclosures, and whether the financial statements represent the underlying transactions and events in a manner that achieves fair presentation.

We communicate with those charged with governance regarding, among other matters, the planned scope and timing of the audit and significant audit findings, including any significant deficiencies in internal control that we identify during our audit.

# II. Report on Other Legal and Regulatory Requirements

## Report on Information Disclosed in the Annual Report

Management is responsible for information disclosed in the annual report prepared under the requirements of the Act on Accounting. Our opinion on the financial statements stated above does not apply to other information in the annual report.

In connection with the audit of financial statements, our responsibility is to gain an understanding of the information disclosed in the annual report and consider whether such information is materially inconsistent with the financial statements, or our knowledge obtained in the audit of the financial statements, or otherwise appears to be materially misstated.

We evaluated whether the Company's annual report includes information whose disclosure is required by the Act on Accounting.

Based on procedures performed during the audit of the financial statements, in our opinion:

- Information disclosed in the annual report prepared for the year ended 31 December 2023 is consistent with the financial statements for the relevant year; and
- The annual report includes information pursuant to the Act on Accounting.

Furthermore, based on our understanding of the Company and its position, obtained in the audit of the financial statements, we are required to disclose whether material misstatements were identified in the annual report, which we received prior to the date of issuance of this auditor's report. There are no findings that should be reported in this regard.

Bratislava, 19 September 2024

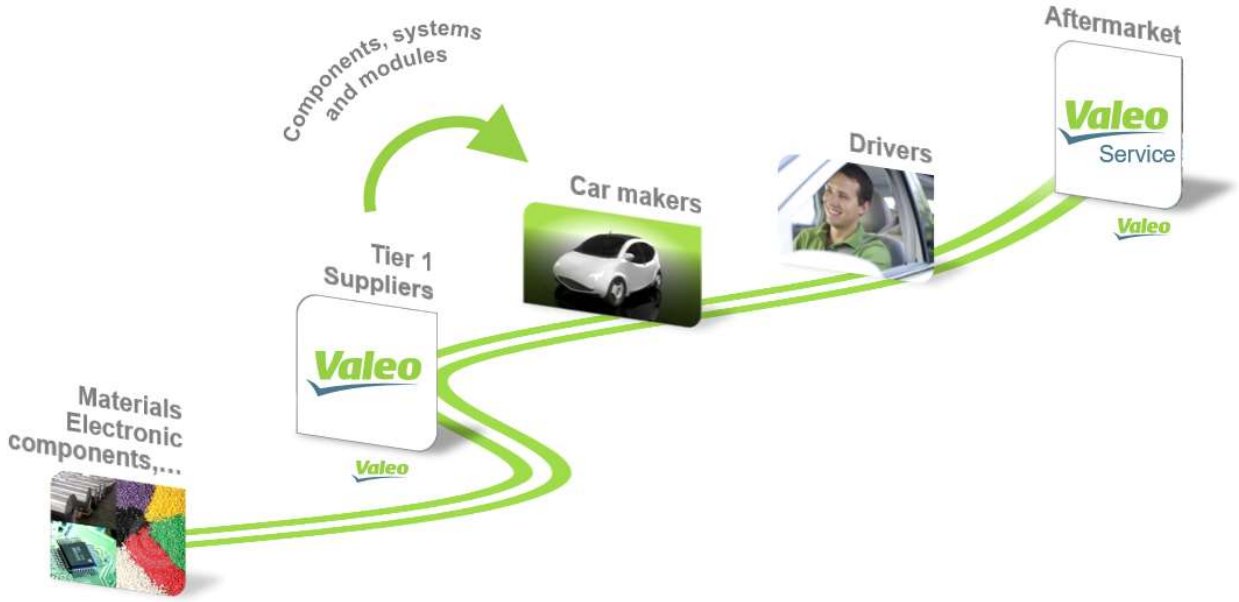
Forvis Mazars Slovensko s.r.o.
SKAU licence No. 236

Ing. Rastislav Begán
UDVA licence No. 1001

# Výročná správa k 31.12.2023

# FTE automotive Slovakia s.r.o.

Podľa zákona číslo 431/2002 Z.z., o účtovníctve



| | |
|---|---|
| Názov spoločnosti: | FTE automotive Slovakia s.r.o. |
| Sídlo: | Malý Šariš 486, Prešov, PSČ 08001 |
| IČO: | 36 493 406 |
| Právna forma: | spoločnosť s ručením obmedzeným |
| Zápis v Obchodnom registri: | Spoločnosť vedená v Obchodnom registri Okresného súdu Prešov, oddiel Sro, vložka 14914/P |

Ďalej len Valeo alebo spoločnosť.

## Kde sa nachádzame

Vyrábame a dodávame našim zákazníkom kvalitné a ekologické produkty. Našimi zákazníkmi sú svetoví výrobcovia automobilov a distribútori náhradných dielov. Kľúčový je pre nás neustály proces posilňovania odborných schopností našich zamestnancov a tiež zameranie na environmentálne aspekty a znižovanie emisií.

## Obchodné aktivity a finančné ukazovatele

V roku 2023 spoločnosť vykázala tržby v hodnote 28 499 tisíc EUR, zníženie tržieb o 13 % oproti minulému roku. Medzi najvýznamnejších externých priamych ako aj nepriamych zákazníkov patria poprední výrobcovia automobilov ako VW, Audi, Škoda, Porsche, Suzuki, Ford, BMW. V roku 2023 očakávame stabilizáciu.

Finančná situácia spoločnosti za roky 2023 a 2022 je popísaná v priloženej účtovnej závierke tejto výročnej správy.

## Výskum a Vývoj

Spoločnosť má vlastný R&D tím a projektový tím zameraný na vývoj repasovaných strmeňov, na zlepšovacie projekty a na testovacie a meracie zariadenia. Okrem toho sa oddelenie R&D v spolupráci s projektovým oddelením podieľa na neustálom zlepšovaní výrobkov.

## Ľudské zdroje

Na konci roku 2023 mala spoločnosť 243 zamestnancov. Spoločnosť aj naďalej vynakladala úsilie a prostriedky na ďalšie vzdelávanie. Podporujeme medzinárodnú a generačnú rozmanitosť tímov, ktoré stimulujú pozitívne prostredie v spoločnosti.

Valeo patrí v rámci Slovenska k významným a spoločensky zodpovedným zamestnávateľom.

## Ochrana životného prostredia a certifikácia

V roku 2023 spoločnosť v súlade so stanovenými cieľmi a politikou životného prostredia splnila všetky oblasti a činnosti vedúce k neustálemu zlepšovaniu ochrany životného prostredia.

Spoločnosť je držiteľom medzinárodného certifikátu kvality podľa IATF 16949, ďalej potom certifikátu ochrany životného prostredia podľa ISO 14 001, OHSAS 18 001 manažment bezpečnosti práce a ISO 50 001 manažment hospodárenia s energiami.

Spoločnosť pokračovala v zdokonaľovaní systému triedenia odpadu a zameriava sa tiež na optimalizáciu v oblasti využitia energií.

Vedenie spoločnosti kladie veľký dôraz na neustále zlepšovanie postupov nakladania s odpadmi a zavádza nové opatrenia zamerané na ochranu životného prostredia.

## Organizačné zložky v zahraničí

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí, je však súčasťou skupiny Valeo.

## Informácie o nadobudnutí vlastných akcií alebo vlastných podielov

Spoločnosť neobstarala a ani nemá žiaden vlastný obchodný podiel. Takisto nezískala žiadne obchodné podiely ovládajúcej osoby.

## Investičné nástroje, informácie o riadení rizík

Spoločnosť nebola v roku 2023 v platobnej neschopnosti, riadne plnila svoj záväzky voči štátu, dodávateľom i zamestnancom.

Cieľom politiky riadenia rizík spoločnosti je predísť rizikám, eventuálne zmierniť dopad rizík, ktoré sú spojené s jej činnosťou.

## Údaje o dôležitých udalostiach po ukončení účtovného obdobia ku dňu zverejnenia výročnej správy

Spoločnosť nezaznamenala žiadnu udalosť osobitného významu po skončení účtovného obdobia k dátumu zostavenia výročnej správy okrem zmeny na pozícii konateľa.

Dňa 27. septembra 2023 bol do funkcie konateľa vymenovaný František Škrdlant namiesto Arnauda Hediera.

Spoločnosť zostavuje účtovnú závierku v zmysle zásady nepretržitého trvania.

## Významné riziká a neistoty

Manažment Spoločnosti si v súčasnosti nie je vedomý žiadnych rizík, ktoré by významne ovplyvnili budúce hospodárenie Spoločnosti, okrem vyhlásení uvedených v tomto článku prípadne v poznámkach k účtovnej závierke.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

za FTE automotive Slovakia s.r.o.

dňa 28. júna 2024

| | |
|---|---|
| Harry Erich Bätz | František Škrdlant |
| konateľ | konateľ |

UZPODv14_1

Úč POD

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve

zostavená k 31.12.2023

**Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšu 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 | Účtovná závierka | Účtovná jednotka | | Mesiac | Rok |
|---|---|---|---|---|---|
| 2021812419 | X riadna | malá | Za obdobie od | 1 | 2023 |
| IČO 36493406 | mimoriadna | X veľká | do | 12 | 2023 |
| SK NACE 29.32.0 | priebežná | (vyznačí sa x) | Bezprostredne predchádzajúce obdobie od | 1 | 2022 |
| | | | do | 12 | 2022 |

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01) *(v celých eurách)*

X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01) *(v celých eurách)*

X Poznámky (Úč POD 3-01) *(v celých eurách alebo eurocentoch)*

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

FTE automotive Slovakia s.r.o.

**Sídlo účtovnej jednotky**

Ulica: MALÝ ŠARIŠ

Číslo: 486

PSČ: 08001

Obec: PREŠOV

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Okresný súd Prešov, oddiel. S r o.,

Vložka č. 14914/P

Telefónne číslo: 0517563902

Faxové číslo:

E-mailová adresa:

| Zostavená dňa: | Schválená dňa: | Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: |
|---|---|---|
| 18.07.2024 | . .20 | |

**Záznamy daňového úradu**

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1 / Korekcia - časť 2 | Bežné účtovné obdobie Netto 2 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3 |
|---|---|---|---|---|---|
| | **SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74** | **01** | 443044486 | 321522281 | |
| | | | 121522205 | | 183793889 |
| **A.** | **Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21** | **02** | 18966998 | 10426350 | |
| | | | 8540648 | | 3487623 |
| **A.I.** | **Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)** | **03** | 1602798 | 68522 | |
| | | | 1534276 | | 6142 |
| A.I.1. | Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/ | 04 | 0 | 0 | |
| | | | 0 | | 0 |
| 2. | Softvér (013) - /073, 091A/ | 05 | 130879 | 1785 | |
| | | | 129094 | | 6142 |
| 3. | Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/ | 06 | 1140260 | 0 | |
| | | | 1140260 | | 0 |
| 4. | Goodwill (015) - /075, 091A/ | 07 | 264922 | 0 | |
| | | | 264922 | | 0 |
| 5. | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/ | 08 | 0 | 0 | |
| | | | 0 | | 0 |
| 6. | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/ | 09 | 66737 | 66737 | |
| | | | 0 | | 0 |
| 7. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/ | 10 | 0 | 0 | |
| | | | 0 | | 0 |
| **A.II.** | **Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)** | **11** | 17364200 | 10357828 | |
| | | | 7006372 | | 3481481 |
| A.II.1. | Pozemky (031) - /092A/ | 12 | 0 | 0 | |
| | | | 0 | | 0 |
| 2. | Stavby (021) - /081, 092A/ | 13 | 497801 | 235135 | |
| | | | 262666 | | 201945 |
| 3. | Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/ | 14 | 8473972 | 1803878 | |
| | | | 6670094 | | 1278056 |

| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1 / Korekcia - časť 2 | Bežné účtovné obdobie Netto 2 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3 |
|---|---|---|---|---|---|
| 4. | Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/ | 15 | 0 | 0 | |
| | | | 0 | | 0 |
| 5. | Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/ | 16 | 0 | 0 | |
| | | | 0 | | 0 |
| 6. | Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/ | 17 | 97984 | 24372 | |
| | | | 73612 | | 32840 |
| 7. | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/ | 18 | 5314128 | 5314128 | |
| | | | 0 | | 1128640 |
| 8. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/ | 19 | 2980315 | 2980315 | |
| | | | 0 | | 840000 |
| 9. | Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098 | 20 | 0 | 0 | |
| | | | 0 | | 0 |
| **A.III.** | **Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)** | **21** | 0 | 0 | |
| | | | 0 | | 0 |
| A.III.1. | Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/ | 22 | 0 | 0 | |
| | | | 0 | | 0 |
| 2. | Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/ | 23 | 0 | 0 | |
| | | | 0 | | 0 |
| 3. | Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/ | 24 | 0 | 0 | |
| | | | 0 | | 0 |
| 4. | Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 25 | 0 | 0 | |
| | | | 0 | | 0 |
| 5. | Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 26 | 0 | 0 | |
| | | | 0 | | 0 |
| 6. | Ostatné pôžičky (067A) - /096A/ | 27 | 0 | 0 | |
| | | | 0 | | 0 |
| 7. | Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A,06XA) - /096A/ | 28 | 0 | 0 | |
| | | | 0 | | 0 |

| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1 / Korekcia - časť 2 | Bežné účtovné obdobie Netto 2 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3 |
|---|---|---|---|---|---|
| 8. | Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/ | 29 | 0 | 0 | |
| | | | 0 | | 0 |
| 9. | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA) | 30 | 0 | 0 | |
| | | | 0 | | 0 |
| 10. | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/ | 31 | 0 | 0 | |
| | | | 0 | | 0 |
| 11. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/ | 32 | 0 | 0 | |
| | | | 0 | | 0 |
| **B.** | **Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71** | **33** | 25012450 | 21400893 | |
| | | | 3611557 | | 14503830 |
| **B.I.** | **Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)** | **34** | 7374750 | 3763193 | |
| | | | 3611557 | | 4707779 |
| B.I.1. | Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/ | 35 | 5874522 | 2569961 | |
| | | | 3304561 | | 4096810 |
| 2. | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/ | 36 | 845291 | 622482 | |
| | | | 222809 | | 375053 |
| 3. | Výrobky (123) - /194/ | 37 | 115708 | 31521 | |
| | | | 84187 | | 118154 |
| 4. | Zvieratá (124) - /195/ | 38 | 0 | 0 | |
| | | | 0 | | 0 |
| 5. | Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/ | 39 | 539229 | 539229 | |
| | | | 0 | | 117762 |
| 6. | Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/ | 40 | 0 | 0 | |
| | | | 0 | | 0 |
| **B.II.** | **Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)** | **41** | 1190719 | 1190719 | |
| | | | 0 | | 1172260 |
| **B.II.1.** | **Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)** | **42** | 83485 | 83485 | |
| | | | 0 | | 83485 |

| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1 / Korekcia - časť 2 | Bežné účtovné obdobie Netto 2 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3 |
|---|---|---|---|---|---|
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 43 | 0 | 0 | |
| | | | 0 | | 0 |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 44 | 0 | 0 | |
| | | | 0 | | 0 |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 45 | 83485 | 83485 | |
| | | | 0 | | 83485 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 46 | 0 | 0 | |
| | | | 0 | | 0 |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 47 | 0 | 0 | |
| | | | 0 | | 0 |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 48 | 0 | 0 | |
| | | | 0 | | 0 |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/ | 49 | 0 | 0 | |
| | | | 0 | | 0 |
| 6. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 50 | 0 | 0 | |
| | | | 0 | | 0 |
| 7. | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 51 | 0 | 0 | |
| | | | 0 | | 0 |
| 8. | Odložená daňová pohľadávka (481A) | 52 | 1107234 | 1107234 | |
| | | | 0 | | 1088775 |
| **B.III.** | **Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)** | **53** | 16446981 | 16446981 | |
| | | | 0 | | 8623791 |
| **B.III.1.** | **Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)** | **54** | 15015782 | 15015782 | |
| | | | 0 | | 7736371 |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 55 | 13576092 | 13576092 | |
| | | | 0 | | 6600840 |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56 | 0 | 0 | |
| | | | 0 | | 0 |

| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1 | Bežné účtovné obdobie Netto 2 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3 |
|---|---|---|---|---|---|
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 57 | 1439690 | 1439690 | |
| | | | 0 | | 1135531 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 58 | 0 | 0 | |
| | | | 0 | | 0 |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 59 | 0 | 0 | |
| | | | 0 | | 0 |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 60 | 0 | 0 | |
| | | | 0 | | 0 |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/ | 61 | 0 | 0 | |
| | | | 0 | | 0 |
| 6. | Sociálne poistenie (336A) - /391A/ | 62 | 0 | 0 | |
| | | | 0 | | 0 |
| 7. | Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/ | 63 | 534575 | 534575 | |
| | | | 0 | | 301632 |
| 8. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 64 | 0 | 0 | |
| | | | 0 | | 0 |
| 9. | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 65 | 896624 | 896624 | |
| | | | 0 | | 585788 |
| **B.IV.** | **Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)** | **66** | 0 | 0 | |
| | | | 0 | | 0 |
| B.IV.1. | Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 67 | 0 | 0 | |
| | | | 0 | | 0 |
| 2. | Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 68 | 0 | 0 | |
| | | | 0 | | 0 |
| 3. | Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252) | 69 | 0 | 0 | |
| | | | 0 | | 0 |
| 4. | Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/ | 70 | 0 | 0 | |
| | | | 0 | | 0 |

| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1 | Bežné účtovné obdobie 1 Korekcia - časť 2 | Bežné účtovné obdobie Netto 2 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **B.V.** | **Finančné účty r. 72 + r. 73** | **71** | 0 | 0 | 0 | |
| | | | 0 | | | 0 |
| B.V.1. | Peniaze (211, 213, 21X) | 72 | 0 | 0 | 0 | |
| | | | 0 | | | 0 |
| 2. | Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261) | 73 | 0 | 0 | 0 | |
| | | | 0 | | | 0 |
| **C.** | **Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)** | **74** | 325038 | 325038 | | |
| | | | 0 | | | 387936 |
| C.1. | Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A) | 75 | 0 | 0 | 0 | |
| | | | 0 | | | 387936 |
| 2. | Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A) | 76 | 325038 | 325038 | | |
| | | | 0 | | | 0 |
| 3. | Príjmy budúcich období dlhodobé (385A) | 77 | 0 | 0 | 0 | |
| | | | 0 | | | 0 |
| 4. | Príjmy budúcich období krátkodobé (385A) | 78 | 0 | 0 | 0 | |
| | | | 0 | | | 0 |

| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|---|---|---|---|---|
| | **SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141** | **79** | 321522281 | 183793889 |
| **A.** | **Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100** | **80** | 13094206 | 12255722 |
| **A.I.** | **Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)** | **81** | 9444 | 9444 |
| A.I.1. | Základné imanie (411 alebo +/- 491) | 82 | 9444 | 9444 |
| 2. | Zmena základného imania +/- 419 | 83 | 0 | 0 |
| 3. | Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353) | 84 | 0 | 0 |
| **A.II.** | **Emisné ážio (412)** | **85** | 0 | 0 |
| **A.III.** | **Ostatné kapitálové fondy (413)** | **86** | 2412830 | 2412830 |
| **A.IV.** | **Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89** | **87** | 664 | 664 |
| A.IV.1. | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422) | 88 | 664 | 664 |
| 2. | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A) | 89 | 0 | 0 |

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

| 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** | 179323 | 61633 |
| B.II.1. | Zákonné rezervy (451A) | 119 | 0 | 0 |
| 2. | Ostatné rezervy (459A, 45XA) | 120 | 179323 | 61633 |
| **B.III.** | **Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)** | **121** | 0 | 0 |
| **B.IV.** | **Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)** | **122** | 12689716 | 3809982 |
| **B.IV.1.** | **Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)** | **123** | 3113353 | 2865667 |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 124 | 1030012 | 1324201 |
| 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 | 0 | 0 |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 126 | 2083341 | 1541466 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 127 | 0 | 0 |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 128 | 8823956 | 458054 |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 129 | 0 | 0 |
| 5. | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A) | 130 | 0 | 0 |
| 6. | Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A) | 131 | 430521 | 253315 |
| 7. | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A) | 132 | 220996 | 164541 |
| 8. | Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X) | 133 | 92276 | 61454 |
| 9. | Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 134 | 0 | 0 |
| 10. | Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA) | 135 | 8614 | 6951 |
| **B.V.** | **Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138** | **136** | 3961036 | 2219059 |
| B.V.1. | Zákonné rezervy (323A, 451A) | 137 | 81182 | 36272 |
| 2. | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA) | 138 | 3879854 | 2182787 |
| **B.VI.** | **Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)** | **139** | 80 | 71 |
| **B.VII.** | **Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)** | **140** | 0 | 0 |
| **C.** | **Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)** | **141** | 1799747 | 0 |
| C.1. | Výdavky budúcich období dlhodobé (383A) | 142 | 0 | 0 |
| 2. | Výdavky budúcich období krátkodobé (383A) | 143 | 0 | 0 |
| 3. | Výnosy budúcich období dlhodobé (384A) | 144 | 1799747 | 0 |
| 4. | Výnosy budúcich období krátkodobé (384A) | 145 | 0 | 0 |

Výkaz ziskov a strát
Úč POD 2 - 01

DIČ 2 0 2 1 8 1 2 4 1 9 IČO 3 6 4 9 3 4 0 6

| Označenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť bežné účtovné obdobie 1 | Skutočnosť bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 |
|---|---|---|---|---|
| * | **Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)** | **01** | 28499216 | 32594596 |
| ** | **Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)** | **02** | 29990728 | 33828357 |
| I. | Tržby z predaja tovaru (604, 607) | 03 | 29498 | 0 |
| II. | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) | 04 | 24855320 | 32594596 |
| III. | Tržby z predaja služieb (602, 606) | 05 | 3614398 | 0 |
| IV. | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61) | 06 | 160797 | – 135856 |
| V. | Aktivácia (účtová skupina 62) | 07 | 0 | 1338 |
| VI. | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642) | 08 | 0 | 20315 |
| VII. | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657) | 09 | 1330715 | 1347964 |
| ** | **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** | 28474969 | 32636940 |
| A. | Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507) | 11 | 72586 | 0 |
| B. | Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503) | 12 | 16981636 | 23381587 |
| C. | Opravné položky k zásobám (+/-) (505) | 13 | – 594586 | – 308127 |
| D. | Služby (účtová skupina 51) | 14 | 4751311 | 3331229 |
| E. | Osobné náklady (r. 16 až r. 19) | 15 | 6596260 | 5428524 |
| E.1. | Mzdové náklady (521, 522) | 16 | 4757192 | 3880307 |
| 2. | Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523) | 17 | 0 | 0 |
| 3. | Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526) | 18 | 1665123 | 1409161 |
| 4. | Sociálne náklady (527, 528) | 19 | 173945 | 139056 |
| F. | Dane a poplatky (účtová skupina 53) | 20 | 0 | 0 |
| G. | Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23) | 21 | 534066 | 455099 |
| G.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551) | 22 | 534066 | 455099 |
| 2. | Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553) | 23 | 0 | 0 |
| H. | Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542) | 24 | 0 | 0 |
| I. | Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547) | 25 | – 18332 | 18332 |
| J. | Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557) | 26 | 152028 | 330296 |
| *** | **Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)** | **27** | 1515759 | 1191417 |

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

| Označenie<br>a | Text<br>b | Číslo riadku<br>c | Skutočnosť<br>bežné účtovné obdobie<br>1 | Skutočnosť<br>bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>2 |
|---|---|---|---|---|
| *** | **Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)** | **55** | – 2 2 3 6 2 6 | – 1 6 7 2 4 |
| **** | **Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)** | **56** | 1 2 9 2 1 3 3 | 1 1 7 4 6 9 3 |
| R. | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59) | 57 | 1 4 8 2 1 2 | 3 8 8 8 1 1 |
| R.1. | Daň z príjmov splatná (591, 595) | 58 | 8 5 4 7 8 | 2 0 6 9 5 2 |
| 2. | Daň z príjmov odložená (+/-) (592) | 59 | 6 2 7 3 4 | 1 8 1 8 5 9 |
| S. | Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596) | 60 | 0 | 0 |
| **** | **Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)** | **61** | 1 1 4 3 9 2 1 | 7 8 5 8 8 2 |

# Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

## I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

### 1. Názov a sídlo

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

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

**Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti**
- výroba hydraulických brzd a brzdných zariadení

### 2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

### 3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 28.novembra 2023 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

### 4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

### 5. Údaje o skupine

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Valeo Powertrain GmbH. Konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku zostavuje spoločnosť Valeo Powertrain GmbH so sídlom Andreas-Humann-Straße 2, Ebern D 961 06, Spolková republika Nemecko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

### 6. Počet zamestnancov

| Názov položky | Stav k 31.12.2023 | Stav k 31.12.2022 |
|---|---|---|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 243 | 232 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 245 | 230 |
| *počet vedúcich zamestnancov* | 11 | 10 |

### 7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 28.novembra 2023 spoločnosť Mazars Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2023.

**8. Orgány a spoločníci Spoločnosti**

**Orgány Spoločnosti**

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

## Spoločníci Spoločnosti

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

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

**II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**

## a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

## b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

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

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

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

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

| | **Predpokladaná doba používania v rokoch** | **Metóda odpisovania** | **Ročná odpisová sadzba v %** |
|---|---|---|---|
| Aktivované náklady na vývoj | | | |
| Softvér | 4 | Lineárna | 25 |
| Oceniteľné práva (licencie) | 5 | Lineárna | 20 |
| Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevýši 2 400 EUR | - | Jednorázový odpis | 100 |

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

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

| | **Predpokladaná doba používania v rokoch** | **Metóda odpisovania** | **Ročná odpisová sadzba v %** |
|---|---|---|---|
| Stavby | 4 až 15 | Lineárna | 6,66-25 |
| Samostatný hnuteľný majetok | | | |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 4 až 15 | Lineárna | 6,66-25 |
| Dopravné prostriedky | | | |
| Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevýši 1 700 EUR | - | Jednorázový odpis | 100 |

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

## c) **Goodwill**

Goodwill sa účtuje pri zlúčení, splynutí a rozdelení, ak účtovná hodnota podielu jednej zúčastnenej spoločnosti v inej zúčastnenej spoločnosti je vyššia než reálna hodnota majetku a záväzkov pripadajúca na tento podiel, pričom účtovnou hodnotou podielu pri splynutí a rozdelení sa rozumie hodnota podielu ocenená reálnou hodnotou. Záporný goodwill sa účtuje v prospech účtu 015 – Goodwill. Pri účtovaní goodwillu sa zisťuje, v akej výške sa v budúcnosti v súvislosti s goodwillom zvýšia ekonomické úžitky a v súvislosti so záporným goodwillom, znížia ekonomické úžitky. Ak budúce zvýšenie ekonomických úžitkov bude pravdepodobne nižšie než je výška goodwillu zaúčtovaná na účte 015 – Goodwill, príslušná časť goodwillu sa odpíše pri zlúčení, splynutí a rozdelení. Vzniknutý záporný goodwiill sa jednorazovo odpíše v prospech účtu 551 - Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku so súvzťažným zápisom na ťarchu účtu 075 - Oprávky ku goodwillu.

## d) **Cenné papiere a podiely**

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

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

### e) Zásoby

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

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

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

### f) Pohľadávky

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

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

### g) Finančné účty

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

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

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

### i) Opravné položky

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

### j) Rezervy

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

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia, nevyfakturované dodávky materiálu, nevyfakturované služby a zostavenie a overenie účtovnej závierky.

### k) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

### l) Zamestnanecké požitky

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

### m) Splatná daň z príjmu

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

### n) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

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

## o) 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.

### p) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

## q) Deriváty

Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú cenou obstarania a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie zabezpečovacích derivátov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo inom verejnom trhu sa účtujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s vplyvom na výsledok hospodárenia ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie týchto obchodov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Spoločnosť nakupuje komponenty pre výrobu z Číny v USD, na zabezpečenie kurzového rizika má zmluvne dohodnuté nákupy tejto meny v odhadovanom objeme budúcich platieb.

## r) 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.

## s) Vykazovanie výnosov

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

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja hydraulických brzd a brzdných zariadení.

## III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

### AKTÍVA

### 1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

| Dlhodobý nehmotný majetok | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| **Stav k 1.1.2023** | **0** | **130 879** | **1 140 260** | **264 922** | **0** | **0** | **0** | **1 536 061** |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 66 737 | 0 | **66 737** |
| Vplyv mergeru | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | **0** |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | **0** |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | **0** |
| **Stav k 31.12.2023** | **0** | **130 879** | **1 140 260** | **264 922** | **0** | **66 737** | **0** | **1 602 798** |
| Oprávky | | | | | | | | |
| **Stav k 1.1.2023** | **0** | **124 737** | **1 140 260** | **264 922** | **0** | **0** | **0** | **1 529 919** |
| Prírastky | 0 | 4 357 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | **4 357** |
| Vplyv mergeru | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | **0** |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | **0** |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | **0** |
| **Stav k 31.12.2023** | **0** | **129 094** | **1 140 260** | **264 922** | **0** | **0** | **0** | **1 534 276** |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| **Stav k 1.1.2023** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | **0** |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | **0** |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | **0** |
| **Stav k 31.12.2023** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| **Stav k 1.1.2023** | **0** | **6 142** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **6 142** |
| **Stav k 31.12.2023** | **0** | **1 785** | **0** | **0** | **0** | **66 737** | **0** | **68 522** |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý nehmotný majetok | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| **Stav k 1.1.2022** | **0** | **130 879** | **1 140 260** | **264 922** | **0** | **0** | **0** | **1 536 061** |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | **0** |
| Vplyv mergeru | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | **0** |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | **0** |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | **0** |
| **Stav k 31.12.2022** | **0** | **130 879** | **1 140 260** | **264 922** | **0** | **0** | **0** | **1 536 061** |
| Oprávky | | | | | | | | |
| **Stav k 1.1.2022** | **0** | **120 380** | **1 140 260** | **264 922** | **0** | **0** | **0** | **1 525 562** |
| Prírastky | 0 | 4 357 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | **4 357** |
| Vplyv mergeru | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | **0** |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | **0** |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | **0** |
| **Stav k 31.12.2022** | **0** | **124 737** | **1 140 260** | **264 922** | **0** | **0** | **0** | **1 529 919** |
| 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** | **10 499** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **10 499** |
| **Stav k 31.12.2022** | **0** | **6 142** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **6 142** |

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

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

**Výskumná a vývojová činnosť**

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

| Dlhodobý nehmotný majetok | Hodnota k 31.12.2023 | Hodnota k 31.12.2022 |
|---|---|---|
| Náklady na výskum vynaložené v účtovnom období | 0 | 0 |
| Náklady na vývoj vynaložené v účtovnom období, z toho: | 0 | 0 |
| *Náklady na vývoj neaktivované* | 0 | 0 |
| *Náklady na vývoj aktivované* | 0 | 0 |

## 2. Dlhodobý hmotný majetok

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

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

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

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

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

## 3. Rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv a podstatný vplyv

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

## 4. Zásoby

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

| Zásoby | Stav k 1.1.2023 | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav k 31.12.2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| Materiál | **3 899 147** | | 594 586 | 0 | **3 304 561** |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | **1 366 392** | | 1 143 583 | 0 | **222 809** |
| Výrobky | **61 203** | 22 984 | 0 | 0 | **84 187** |
| **Zásoby spolu** | **5 326 742** | **22 984** | **1 738 169** | **0** | **3 611 557** |

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

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Zásoby | Stav k 1.1.2022 | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav k 31.12.2022 |
|---|---|---|---|---|---|
| Materiál | **4 207 727** | | 308 580 | 0 | **3 899 147** |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | **1 457 584** | | 91 192 | 0 | **1 366 392** |
| Výrobky | **62 055** | | 852 | 0 | **61 203** |
| **Zásoby spolu** | **5 727 366** | **0** | **400 624** | **0** | **5 326 742** |

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

## 5. Pohľadávky

Spoločnosť počas účtovného obdobia neevidovala opravné položky k pohľadávkam.

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

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|---|---|---|---|
| **Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:** | **14 829 044** | **186 738** | **15 015 782** |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 13 576 092 | 0 | 13 576 092 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 1 252 952 | 186 738 | 1 439 690 |
| **Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:** | **1 431 199** | **0** | **1 431 199** |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | | | |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 534 575 | 0 | 534 575 |
| Iné pohľadávky | 896 624 | 0 | 896 624 |
| **Krátkodobé pohľadávky spolu** | **16 260 243** | **186 738** | **16 446 981** |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

## 6. Poskytnuté pôžičky

Spoločnosť k 31.decembru 2023 neeviduje poskytnuté pôžičky a ani neposkytla pôžičky v priebehu roka 2023.

## 7. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7.

## 8. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

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

## 9. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Opis položky časového rozlíšenia | Stav k 31.12.2023 | Stav k 31.12.2022 |
|---|---|---|
| **Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:** | **325 038** | **387 936** |
| Prenájom nehnuteľnosti a prevádzkové náklady | 257 587 | 308 386 |
| Poistenie a ostatné náklady | 0 | 0 |
| Leasing | 5 556 | 0 |
| Tooling | 61 895 | 79 550 |
| **Príjmy budúcich období:** | **0** | **0** |
| Príjmy budúcich období | 0 | 0 |
| **Spolu** | **325 038** | **387 936** |

# PASÍVA

## 1. Vlastné imanie

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

## 2. Sociálny fond

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

| Názov položky | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| **Začiatočný stav sociálneho fondu** | **32 922** | **28 358** |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 28 421 | 23 541 |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | 0 | 0 |
| **Tvorba sociálneho fondu spolu** | **28 421** | **23 541** |
| **Čerpanie sociálneho fondu** | **-19 801** | **-18 977** |
| **Konečný zostatok sociálneho fondu** | **41 542** | **32 922** |

## 3. Záväzky

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

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

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

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

## 9. Rezervy

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

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

Predpokladaný rok použitia dlhodobých rezerv je rok 2025 až 2026.

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

## 10. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

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

## 11. Bežné bankové úvery

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

## 12. 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 |
|---|---|---|
| **Výnosy budúcich období dlhodobé z toho:** | **1 799 747** | **0** |
| Peňažný príspevok za nomináciu dodávateľa | 1 799 747 | |
| **Výnosy budúcich období krátkodobé z toho:** | **0** | **0** |
| | 0 | 0 |
| **Výdávky budúcich období dlhodobé** | **0** | **0** |
| **Výdavky budúcich období krátkodobé** | **0** | **0** |
| **Spolu** | **1 799 747** | **0** |

K 31. decembru 2023 Spoločnosť vykazuje peňažný príspevok za nomináciu špecifického dodávateľa vo výške 1 799 747 EUR. Tento príspevok bude rozpúšťať do výnosov v čase dodávok od daného dodávateľa špecifikované v nominačnom liste.

## 13. Deriváty

| Názov položky | Pohľadávky k 31.12.2023 | Záväzky k 31.12.2023 | Zabezpečov aná položka |
|---|---|---|---|
| **Deriváty určené na obchodovanie, z toho:** | **0** | **0** | |
| | 0 | 0 | |
| | 0 | 0 | |
| **Zabezpečovacie deriváty, z toho:** | **0** | **386 631** | |
| Menový forward | 0 | 386 631 | |
| Menový / Úrokový / Komoditný swap | 0 | 0 | |
| **Deriváty spolu** | **0** | **386 631** | |

| Názov položky | Stav k 31.12.2023 – zmena reálnej hodnoty (+ / -) s vplyvom na výsledok hospodárenia | vlastné imanie |
|---|---|---|
| **Deriváty určené na obchodovanie, z toho:** | **0** | **0** |
| **Zabezpečovacie deriváty, z toho:** | **0** | **386 631** |
| Menový forward | 0 | 386 631 |
| Menový / Úrokový / Komoditný swap | 0 | 0 |
| **Spolu** | 0 | 386 631 |

Prostredníctvom spoločnosti v skupine, Spoločnosť uzatvorila forwardové obchody na nákup USD na 11,4 mil. USD. Dohodnutá cena EUR /USD pre jednotlivé obchody sa pohybuje v rozsahu 1,11 – 1,13 USD /EUR. Na zabezpečenie kurzového rizika má zmluvne Spoločnosť dohodnuté nákupy USD meny v odhadovanom objeme budúcich platieb.

K 31. decembru 2022 Spoločnosť neúčtovala o derivátových operáciach.

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

### 14. Čistý obrat

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

| Názov položky | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| **Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:** | **28 499 216** | **32 594 596** |
| Tržby za vlastné výrobky | 25 855 320 | 32 594 596 |
| Tržby z predaja služieb | 3 614 398 | 0 |
| Tržby za tovar | 29 498 | 0 |
| **Čistý obrat celkom** | **28 499 216** | **32 594 596** |

## VÝNOSY

### 15. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

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

## 16. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie o výške 135 856 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie výšku 135 856 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Stav k 31.12.2023 | Stav k 31.12.2022 | Stav k 1.1.2022 | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob 2023 | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob 2022 |
|---|---|---|---|---|---|
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 622 482 | 375 053 | 480 227 | 247 429 | - 105 174 |
| Výrobky | 31 521 | 118 154 | 148 835 | -86 633 | -30 681 |
| **Spolu** | **654 003** | **493 207** | **629 062** | **160 796** | **-135 855** |
| Manká a škody | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Reprezentačné | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vplyv zlúčenia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné | 0 | 0 | 0 | 1 | -1 |
| **Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát** | **0** | **0** | **0** | **160 797** | **-135 856** |

## 17. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

| Názov položky | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| **Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:** | **1 330 715** | **1 347 964** |
| Predaj nástrojov, obalov z papiera, železných kovov | 177 150 | 182 888 |
| Náklady na výskum a vývoj - refakturácia | 805 412 | 683 922 |
| Náklady na kvalitu - refakturácia | 47 424 | - 2 937 |
| Náklady na reklamácie – refakturácia | 0 | -12 908 |
| Mesačný paušál FTE GmbH | 0 | 0 |
| Náklady na oddelenie predaja – refakturácia | 231 853 | 234 853 |
| Náklady na oddelenie nákupu – refakturácia | 55 933 | 37 107 |
| Osobne náklady – refakturácia | 7 477 | 8 494 |
| Odpis záväzkov | 0 | 0 |
| Dotácie Covid-19 | 0 | 14 819 |
| Ostatné | 5 466 | 201 726 |
| **Finančné výnosy, z toho:** | **31 626** | **5 893** |
| *Kurzové zisky, z toho:* | 0 | 5 866 |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0 | 5 866 |
| *Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:* | 31 626 | 27 |
| Výnosové úroky | 31 626 | 27 |
| Ostatné výnosy z finančnej činnosti | 0 | 0 |

## NÁKLADY

### 18. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

| Názov položky | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| **Náklady za poskytnuté služby, z toho:** | **4 751 311** | **3 331 229** |
| *Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:* | *45 000* | *42 000* |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | 45 000 | 42 000 |
| *Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:* | *4 706 311* | *3 289 229* |
| Opravy a udržiavanie | 410 579 | 470 635 |
| Cestovné náklady | 219 085 | 98 570 |
| Reprezentačné náklady | 54 333 | 5 785 |
| Prenájom strojov, zariadení a výrobnej haly, pozemkov | 1 583 741 | 1 085 436 |
| Prevádzkové náklady Logistické centrum | 487 067 | 427 305 |
| Telefónne poplatky | 37 524 | 25 248 |
| IT služby | 74 197 | 31 739 |
| Účtovné, poradenské, právne služby | 127 036 | 77 043 |
| Colné konanie | 38 973 | 35 377 |
| Prepravné služby | 354 898 | 25 936 |
| Personálny leasing | 403 694 | 539 516 |
| Služby v rámci skupiny | 641 786 | 413 788 |
| Ostatné služby | 273 398 | 52 851 |
| **Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:** | **152 028** | **330 296** |
| Dary | | |
| Reklamácie na dodávateľa | | |
| Poistenie | 31 653 | 92 793 |
| Ostatné náklady na hospodársku činnosť | 96 631 | 87 307 |
| Pokuty, penále, úroky z omeškania | 1 104 | 9 592 |
| Odpis pohľadávky | 27 | 23 217 |
| RD P1 náklady | 22 613 | 117 387 |
| **Finančné náklady, z toho:** | **255 252** | **22 617** |
| *Kurzové straty, z toho:* | *820* | *12 888* |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 820 | 12 888 |
| *Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:* | *254 432* | *9 729* |
| Nákladové úroky | 251 931 | 7 424 |
| Ostatné finančné náklady – bankové poplatky | 2 501 | 2 305 |

### 19. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

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

## 20. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

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

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | 2023 | | | 2022 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Názov položky** | **Základ dane** | **Daň** | **Daň v %** | **Základ dane** | **Daň** | **Daň v %** |
| **Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:** | **1 292 133** | | | **1 174 693** | | |
| teoretická daň | | 271 348 | 21,00% | | 246 686 | 21,00% |
| Daňovo neuznané náklady | 73 569 | 15 449 | 1,32% | 73 569 | 15 449 | 1,32% |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -14 819 | -3 112 | -0,26% | -14 819 | - 3112 | -0,26% |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky | 623 551 | 130 946 | 10,13% | 618 038 | 129 788 | 11,05% |
| Umorenie daňovej straty | 0 | 0 | 0,00% | 0 | 0 | 0,00% |
| Zmena sadzby dane | 0 | 0 | 0,00% | 0 | 0 | 0,00% |
| Iné | 0 | 0 | 0,00% | 0 | 0 | 0,00% |
| **Spolu** | **705 771** | **148 212** | **11,47%** | **1 851 481** | **388 811** | **33,10%** |
| Splatná daň z príjmov | | 85 478 | 6,62% | | 206 952 | 17,62% |
| Splatná daň – úprava min. rokov | | 0 | 0,00% | | 0 | 0,00% |
| Odložená daň z príjmov | | 62 734 | 4,86% | | 181 859 | 15,48% |
| **Celková daň z príjmov** | | **148 212** | **11,47%** | | **388 811** | **33,10%** |

## V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1. Podmienené záväzky

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

### 2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

| Názov položky | Stav k 31.12.2023 | Stav k 31.12.2022 |
|---|---|---|
| **Majetok v nájme** | **9 122 578** | **9 083 786** |
| Výrobná hala Logistické centrum | 8 774 591 | 8 774 591 |
| Automobily | 347 987 | 309 194 |

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

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

## VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

### 21. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

| Spriaznená osoba | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu 2023 | 2022 |
|---|---|---|---|
| FTE automotive Czechia s.r.o. | 1 | 130 815 | 48 008 |
| FTE automotive Czechia s.r.o. | 2 | 810 619 | 1 008 450 |
| FTE automotive Move GmbH | 1 | 2 202 470 | 2 448 081 |
| FTE automotive Move GmbH | 2 | 2 193 567 | 1 638 105 |
| VALEO GmbH | 1 | 37 131 | 56 156 |
| VALEO GmbH | 2 | 55 933 | 37 107 |
| Valeo Autoklimatizace, k.s. | 1 | 254 100 | 391 676 |
| Valeo Autoklimatizace, k.s. | 2 | 147 885 | 74 989 |
| Valeo Autosystemy Sp.z o.o. | 1 | 6 488 | 43 229 |
| FTE automotive systems | 2 | 263 | 255 |
| FTE automotive systems | 1 | 581 964 | 595 822 |
| Valeo Embrayages | 1 | 21 360 | 11 380 |
| Valeo Embrayages | 2 | 0 | 0 |
| Coreval (Luxembourg) | 1 | 0 | 53 445 |
| Valeo Systèmes Thermiques | 1 | 31 414 | 0 |
| Valeo Systèmes Thermiques | 2 | 3 647 460 | 9 330 |
| Valeo Automotive Air Conditioning Hubei Co. Ltd | 1 | 1 193 | 0 |
| VALEO VYMENIKY TEPLA s.r.o. | 1 | 24 925 | 0 |
| Valeo Detection Systems s.r.o. | 2 | 51 523 | 0 |
| Shenyang Valeo Pyeong | 1 | 831 | 0 |
| VALEO SYSTEMES D'ESSUYAGE | 1 | 14 000 | 0 |
| Valeo Internal Bank | 1 | 251 932 | 0 |
| Valeo Internal Bank | 2 | 31 625 | 0 |
| Valeo Systèmes De Contrôle Moteur | 1 | 31 653 | 0 |

## 22. Transakcie s materskou spoločnosťou a dcérskymi spoločnosťami

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

| **Vysvetlivky:** | **Druh obchodu:** |
|---|---|
| **Kód druhu obchodu** | |
| 01 | Kúpa |
| 02 | Predaj |

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

| | Stav k 31.12.2023 | Stav k 31.12.2022 |
|---|---|---|
| Pohľadávky z obchodného styku | 13 576 092 | 6 600 840 |
| Pohľadávky z cash-poolingu | 0 | 0 |
| **Aktíva spolu** | **13 576 092** | **6 600 840** |
| | | |
| Záväzky z obchodného styku | 1 030 012 | 1 324 201 |
| Záväzky z cash-poolingu | 8 823 956 | 458 054 |
| Ostatné záväzky | | |
| Prijaté pôžičky | | |
| **Záväzky spolu** | **9 853 968** | **1 782 255** |

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

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

## VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

## IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

### 1. Vlastné imanie

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

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

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

### 2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2022

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

| **Názov položky** | **2022** |
|---|---|
| **Účtovný zisk** | **785 882** |

| **Rozdelenie účtovného zisku** | **2022** |
|---|---|
| Prevod do Nerozdeleného zisku minulých rokov | 344 181 |
| Pokrytie strát z predchádzajúcich rokov | 441 701 |
| **Spolu** | **785 882** |

### 3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2023

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

## X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

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

b) ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

| Názov položky | 2023 EUR | 2022 EUR |
|---|---|---|
| **Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)** | **1 292 133** | **1 174 693** |
| *Úpravy o nepeňažné operácie:* | \ | \ |
| Odpisy dlhodobého majetku | 534 066 | 455 099 |
| Zmena stavu opravnej položky k zásobám | -1 733 517 | - 400 625 |
| Zmena stavu rezerv | 1 029 037 | 544 967 |
| Úrokové náklady (netto) | 220 307 | 7 424 |
| **Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu** | **1 342 026** | **1 785 766** |
| *Zmena pracovného kapitálu:* | | |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia | -7 577 222 | -1 025 592 |
| Úbytok (prírastok) zásob | 2 659 769 | -140 485 |
| (Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia | 2 132 313 | 391 117 |
| **Peňažné toky z prevádzky** | **-1 443 114** | **1 010 805** |

| Názov položky | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| **Peňažné toky z prevádzkovej činnosti** | | |
| Peňažné toky z prevádzky | **-1 443 114** | **1 010 805** |
| Zaplatené úroky | -251 931 | - 7 424 |
| Zaplatená daň z príjmov | -267 024 | 390 757 |
| Vyplatené dividendy | | |
| **Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti** | **-1 962 070** | **1 394 138** |
| **Peňažné toky z investičnej činnosti** | | |
| Nákup dlhodobého majetku | -6 435 457 | -1 631 891 |
| Poskytnuté/prijatie dlhodobé pôžičky | 0 | 0 |
| Prijate úroky | 31 625 | |
| Prevod hotovosti v súvislosti so zlúčením | 0 | 0 |
| **Čisté peňažné toky z investičnej činnosti** | **-6 403 832** | **- 1 631 891** |
| **Peňažné toky z finančnej činnosti** | | |
| Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov | 0 | |
| Poskytnuté/prijatie pôžičky | 8 365 902 | 237 761 |
| **Čisté peňažné toky z finančnej činnosti** | **8 365 902** | **237 761** |
| **Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov** | **0** | **0** |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka | 0 | 0 |
| **Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka** | **0** | **0** |