

Antolin Trnava, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Poznámka:

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu poznámok k individuálnej účtovnej závierke, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na individuálne účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Základné údaje o spoločnosti**

Obchodné meno a sídlo	ANTOLIN TRNAVA, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) Trstínska cesta 8, 917 58 Trnava
Dátum založenia	7. mája 2015
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	16. mája 2015
Hospodárska činnosť	<ul style="list-style-type: none"> - kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) - výroba štandardných okenných systémov v rozsahu voľnej živnosti - zapúzdrowanie skla do plastu a gumy a spájanie plastov so sklom - výroba dielov a príslušenstva pre motorové vozidlá

Sídlom Spoločnosti od založenia do 12. novembra 2015 bola Tallerova 10, 811 02 Bratislava.

2. Zamestnanci

Názov položky	2022	2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	436	486
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	443	490
z toho: vedúci zamestnanci	2	2

3. Neobmedzené ručenie

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

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti Antolin Trnava, s.r.o. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2022 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce obdobie bola zostavená ako riadna účtovná závierka za obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

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

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2021

Účtovnú závierku spoločnosti za rok 2021 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo 6. októbra 2023.

6. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť je dcérskou spoločnosťou spoločnosti GRUPO ANTOLIN - IRAUSA SOCIEDAD ANÓNIMA UNIPERSONAL /S.A.U./, so sídlom Carretera Madrid-Irún, km.244, Barrio de Vilafria, Burgos 090 07, Španielske kráľovstvo. Spoločnosť GRUPO ANTOLIN - IRAUSA SOCIEDAD ANONIMA /S.A./, zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov konsolidovaného celku.

Antolin Trnava, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2022****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti GRUPO ANTOLIN - IRAUSA SOCIEDAD ANÓNIMA UNIPERSONAL /S.A.U./, je sprístupnená v jej sídle.

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou v žiadnej inej účtovnej jednotke a nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku.

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za rok 2022 bola vypracovaná na základe kontinuity činností.

K 31. decembru 2022 spoločnosť zaznamenala stratu 10 301,9 tis. eur (2021: strata 3 649,76 tis. eur), záporné vlastné imanie 3 824,88 tis. eur a krátkodobé záväzky (vrátane krátkodobých opravných položiek a bežných úverov) vo výške 8 389,9 tis. eur. Tieto skutočnosti naznačujú značnú neistotu, ktorá môže vyvolať pochybnosti o pokračovaní činnosti spoločnosti.

Spoločnosť obdržala vyhlásenie od jediného spoločníka Grupo Antolin-Irausa, S.A. o finančnej podpore spoločnosti v blízkej budúcnosti. Jediný spoločník Grupo Antolin-Irausa, S.A. rozhodol dňa 19. apríla 2022 o vytvorení kapitálového fondu v hodnote 3 100 tisíc EUR do vlastného imania Spoločnosti. A dňa 13. decembra 2022. sa rozhodol navýšiť kapitálový fond vo výške 4 000,00 tis. EUR, čím sa dosiahla úroveň vo výške 7 100,00 tis. EUR. Dňa 19. decembra 2023 akcionári prijali ďalšie rozhodnutie o zvýšení kapitálového fondu o 5 000,00 tis. EUR, čím sa kapitálový fond dostal na úroveň 12 100,00 tis. EUR.

V roku 2022 bola spoločnosť zaradená do skupinového procesu zjednocovania manažmentu. V rámci tejto činnosti mali viesť všetky závody kapitálovej skupiny svoje účtovníctvo v systéme SAP SSI a využívať realizované globálne procesy rozpočtovania, riadenia a reportingu. Prvou a najdôležitejšou etapou transformácie bola migrácia účtovného softvéru z prostredia SS2 do SSI, ukončená 01.08.2022.

Táto migrácia spôsobila narušenie niektorých účtovných procesov, čo viedlo k uznaniu mnohých dokumentov z účtovného roku 2022 v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Hoci vyššie uvedené udalosti naznačujú neistotu ohľadom pokračujúceho podniku, úrovne objednávok spoločnosti, obchodných plánov a pozície hlavného zákazníka k ochote pokračovať v spolupráci, po úspešnej realizácii projektu BMW G1X by spoločnosť mala byť schopná pokračovať vo svojej činnosti najmenej 12 mesiacov od konca finančného roka.

3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Náklady na výskum sa neaktivujú a účtujú sa do nákladov v účtovných obdobiach, v ktorých vznikli. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vývojom alebo v priebehu jeho vývoja sa aktivuje, ak je možné preukázať:
 - a. možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo predať,
 - b. zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
 - c. schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,
 - d. spôsob vytvárania budúcich ekonomických úžitkov a existenciu trhu pre výstupy dlhodobého nehmotného majetku alebo pre dlhodobý nehmotný majetok sám o sebe, alebo, ak bude používaný vo vnútri účtovnej jednotky jeho použiteľnosť,
 - e. dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
 - f. spoľahlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

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

Antolin Trnava, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2022****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

6. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.

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

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

7. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
8. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
9. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny (dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.)
- b) Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.
- c) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- d) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- e) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom –
- Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne- reálnou hodnotou.
 - Majetok novozistený pri inventarizácii a v účtovníctve doteraz nezachytený- reálnou hodnotou
 - Majetok obstaraný verejným obstarávateľom bezodplatne od koncesionára za plnenie vo forme koncesie na stavebné práce- reálnou hodnotou
 - Majetok nadobudnutý kúpou podniku alebo jeho časti, a nadobudnutý vkladom podniku alebo jeho časti a majetok nadobudnutý zámenou- reálnou hodnotou
- f) Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu.

Antolin Trnava, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2022****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Závazky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

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

g) Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou), alebo čistou realizačnou hodnotou.

h) Zásoby obstarané kúpou:

- Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie. Vedľajšie náklady sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob.
- Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.

i) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:

- Nedokončená výroba, polotovary a výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z úverov.

j) Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

k) Pohľadávky:

- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
- pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Pri neúročených dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ak súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

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

m) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.

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

n) Závazky:

- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
- pri prevzatí – obstarávacou cenou,

Antolin Trnava, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2022****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

- nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti, a nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti a nadobudnuté zámenou- reálnou hodnotou

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.

o) Rezervy - v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.

p) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.

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

q) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

r) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

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

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

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

11. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

- 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 nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Antolin Trnava, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

- Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:

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

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

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

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

Spoločnosť pri účtovaní goodwillu zisťuje, v akej výške sa v budúcnosti v súvislosti s goodwillom zvýšia ekonomické úžitky. K 31. decembru 2021 boli identifikované indikátory, ktoré preukazujú budúce zníženie ekonomických úžitkov, preto spoločnosť účtovala o opravnej položke ku goodwillu. Toto prehodnotenie goodwillu bude vykonané každoročne.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

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

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

- Plán odpisov

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad jeho reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa považuje za náklad a účtuje sa na účet 518 – Ostatné služby. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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

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

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

Druh majetku	Životnosť	Ročná sadzba odpisov
Goodwill	7	14 %
Software	4 – 5	20 – 25 %

Antolin Trnava, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2022****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

Aktivované náklady na vývoj	5	20%
Budovy a stavby	20	5 %
Stroje a zariadenia	Rôzne	Rôzne

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

12. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a v deň, ktorým je rozhodný deň, ku ktorému sa preberá majetok a záväzky od zahraničnej zanikajúcej právnickej osoby. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

13. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

V roku 2022 prišlo k zmene prostredia účtovného systému SAP SS2 na SAP SSI. Zmenila sa účtová osnova a výkaz ziskov a strát používané pre účely interného výkazníctva spoločnosti. Migrácia sa uskutočnila počas finančného roka k 01.08.2022. Nová účtová osnova bola vytvorená na základe vzorovej účtovnej osnovy uvedenej v zákone o účtovníctve. Pre účely účtovnej závierky bolo vytvorené unikátne mapovanie, ktoré obsahuje údaje z oboch účtovných systémov, pričom ich rozpoznáva v súlade so zásadami prijatými v spoločnosti.

14. Oprava významných chýb minulých účtovných období

V roku 2021 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Antolin Trnava, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok**

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2022

	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie								
K 1. januáru 2022	6 602 689	74 121	-	881 920	6 188 000	-	-	13 746 730
Prírastky	718 705	-	-	-	-	77 757	-	796 462
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	(881 920)	881 920	-	-	-
K 31. decembru 2022	7 321 394	74 121	-	0	7 069 920	77 757	-	14 543 192
Oprávky								
K 1. januáru 2022	-	3 798	-	755 934	6 187 999	-	-	6 947 731
Prírastky	2 103 663	10 291	-	-	125 987	-	-	2 239 940
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	(755 934)	755 934	-	-	-
K 31. decembru 2022	2 103 663	14 089	-	0	7 069 920	-	-	9 187 672
Opravná položka								
K 1. januáru 2022	-	-	-	125 986	-	-	-	125 986
Prírastky	5 217 731	60 032	-	-	-	77 757	-	5 355 520
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	(125 986)
Presuny	-	-	-	(125 986)	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	5 217 731	-	-	0	-	77 757	-	5 355 520
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2022	6 602 689	70 323	-	-	1	-	-	6 673 013
K 31. decembru 2022	0	0	-	0	0	-	-	0

Spoločnosť vykazuje ako súčasť dlhodobého nehmotného majetku aktivované náklady na vývoj v hodnote 6 603 EUR pozostávajúce z nakúpených vývojových nákladov na projekt G1X, ostatný dlhodobý majetok v hodnote 6 188 tis. EUR pozostávajúci najmä z existujúcich uzavretých kontraktov so zákazníkmi, ktoré boli identifikované pri kúpe časti podniku MAGNA SLOVTECA, s.r.o. so sídlom Rybárska 1, 915 01 Nové Mesto nad Váhom (odštepny závod MAGNA SLOVTECA, s.r.o., o.z. Magna Trnava) a goodwill v hodnote 882 tis. EUR, predstavujúci rozdiel medzi kúpnou cenou a identifikovateľnými časťami majetku a záväzkov ocenených v reálnej hodnote.

Antolin Trnava, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2021

	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Ocenené práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie								
K 1. januáru 2021	-	2 086	-	881 920	6 188 000	-	-	7 072 006
Prírastky	6 602 689	72 035	-	-	-	-	-	6 674 724
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	6 602 689	74 121	-	881 920	6 188 000	-	-	13 746 730
Oprávky								
K 1. januáru 2021	-	2 082	-	629 945	6 187 999	-	-	6 820 026
Prírastky	-	1 716	-	125 989	-	-	-	127 705
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	3 798	-	755 934	6 187 999	-	-	6 947 731
Opravná položka								
K 1. januáru 2021	-	-	-	251 975	-	-	-	251 975
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	(125 989)	-	-	-	(125 989)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	-	-	125 986	-	-	-	125 986
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2021	-	4	-	-	1	-	-	5
K 31. decembru 2021	6 602 689	70 323	-	-	1	-	-	6 673 013

Antolin Trnava, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2022

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľ's ké celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávan ý dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie									
K 1. januáru 2022	-	410 598	5 935 025	-	-	-	775 002	58 071	7 178 696
Prírastky	-	27 402	32 948	-	-	-	407 982	-	468 332
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	(58 071)	(58 071)
Presuny	-	-	721 658	-	-	-	(868 818)	-	(147 160)
K 31. decembru 2022	-	438 000	6 689 631	-	-	-	314 166	0	7 441 796
Oprávky									
K 1. januáru 2022	-	249 462	4 336 646	-	-	-	-	-	4 586 108
Prírastky	-	59 334	901 452	-	-	-	-	-	960 786
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	-	308 796	5 238 098	-	-	-	-	-	5 546 894
Opravná položka									
K 1. januáru 2022	-	-	51 835	-	-	-	-	-	51 835
Prírastky	-	-	1 451 532	-	-	-	314 166	-	1 765 698
Úbytky	-	-	(51 835)	-	-	-	-	-	(51 835)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	-	-	1 451 532	-	-	-	314 166	-	1 765 698
Zostatková hodnota									
K 1. januáru 2022	-	161 136	1 546 544	-	-	-	775 002	58 071	2 540 753
K 31. decembru 2022	-	129 204	0	-	-	-	0	0	129 204

Spoločnosť na základe existencie indikátorov zníženia hodnoty majetku, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Opravná položka bola zúčtovaná v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Antolin Trnava, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2021

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i>	<i>Pestovateľ's ké celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávan ý dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2021	-	408 040	7 005 050	-	-	-	106 257	58 071	7 577 418
Prírastky	-	2 558	832 937	-	-	-	775 002	-	1 610 534
Úbytky	-	-	(2 009 256)	-	-	-	-	-	(2 009 256)
Presuny	-	-	106 257	-	-	-	(106 257)	-	-
K 31. decembru 2021	-	410 598	5 935 025	-	-	-	775 002	58 071	7 178 696
Oprávky									
K 1. januára 2021	-	195 245	3 960 984	-	-	-	-	-	4 156 229
Prírastky	-	54 217	795 243	-	-	-	-	-	849 460
Úbytky	-	-	(419 581)	-	-	-	-	-	(419 581)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	249 462	4 336 646	-	-	-	-	-	4 586 108
Opravná položka									
K 1. januára 2021	-	-	156 203	-	-	-	-	-	156 203
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	(104 368)	-	-	-	-	-	(104 368)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	-	51 835	-	-	-	-	-	51 835
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2021	-	212 795	2 887 863	-	-	-	106 257	-	3 206 915
K 31. decembru 2021	-	161 136	1 546 544	-	-	-	775 002	58 071	2 540 753

Antolin Trnava, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.3. Záložné právo a obmedzenie disponovania s dlhodobým nehmotným a hmotným majetkom

Na dlhodobý majetok nebolo zriadené záložné právo a ani nie je obmedzené právo s ním nakladať.

1.4. Výskumná a vývojová činnosť

<i>Položka</i>	2022	2021
Náklady na výskum	-	-
Neaktivované náklady na vývoj	-	-
Aktivované náklady na vývoj (041, 012)	-	-
Nakúpené náklady na vývoj	7 321 394	6 602 689

2. Zásoby2.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

<i>Položka</i>	1. 1. 2022	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	31.12. 2022
Materiál	42 707	185 957	55 221	81 540	91 903
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	30 427	12 134	-	24 988	17 574
Výrobky	6 382	146 608	-	-	152 990
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	-	-	-	-	-
Nehnutelnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky	-	-	-	-	-
Spolu	79 516	344 699	55 221	106 528	262 467

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, nadmernosti zásob a zníženia predajných cien.

2.2. Záložné právo a obmedzené disponovanie so zásobami

Na zásoby nie je zriadené v prospech banky žiadne záložné právo.

3. Pohľadávky3.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2022

<i>Položka</i>	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	193 517	834 019	1 027 536
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	5 867 911	2 539 572	8 407 483
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	328 303	-	-
Iné pohľadávky	4 060	-	-
Spolu krátkodobé pohľadávky	6 393 791	3 373 591	9 767 382

Antolin Trnava, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2021

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	1 382 271	80 477	1 462 748
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 270 510	33 908	4 304 418
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	2 333 384	-	2 333 384
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	1 188	-	1 188
Spolu krátkodobé pohľadávky	7 987 353	114 385	8 101 738

3.2. Opravné položky k pohľadávkam

Položka	1. 1. 2022	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	31.12.2022
Pohľadávky z obchodného styku	14 629	110 265	-	-	124 245
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Spolu	14 629	110 265			124 245

3.3. Záložné právo a obmedzené nakladanie s pohľadávkami

Pohľadávky nie sú kryté záložným právom. Spoločnosť nemá záložné právo na dlhodobý hmotný majetok tretej strany.

Spoločnosť neviduje pohľadávky, pri ktorých má obmedzené právo s nimi nakladať.

3.4. Odložená daňová pohľadávka

Položka	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:		116 148
odpočítateľné		271 966
zdaniteľné		(155 818)
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:		6 653 488
odpočítateľné		6 653 488
zdaniteľné		-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	4 530 496
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka		2 373 028
Uplatnená daňová pohľadávka:	0	270 627
zúčtovaná ako zníženie nákladov		637 394
zúčtovaná do vlastného imania		-
Odložený daňový záväzok		-
Zmena odloženého daňového záväzku:		-
zúčtovaná ako náklad		-
zúčtovaná do vlastného imania		-

Antolin Trnava, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

4. Finančné účty

4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

<i>Položka</i>	<i>31.12.2022</i>	<i>31.12.2021</i>
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	144 347	3 160
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	16 237	180 513
Bankové účty termínované		-
Peniaze na ceste		-
Spolu	160 584	183 673

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

Antolin Trnava, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

5. Časové rozlíšenie

Položka	31.12.2022	31.12.2021
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	115 036
<i>Inžiniering</i>		115 036
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	31 088	150 268
<i>Inžiniering</i>		122 888
<i>Nájomné budovy</i>		-
<i>Záruky</i>		-
<i>Poistné</i>		-
<i>Ostatné</i>	31 088	27 380
Príjmy budúcich období dlhodobé		-
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		-
<i>kompensácia</i>		-
Spolu	31 088	265 304

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie****1.1. Informácie o vlastnom imaní**

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2022 je 5 007 332 EUR (k 31. decembru 2021: 5 007 332 EUR). Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2022 nezmenilo

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2021

Položka	2021
Účtovná strata	(3 649 758)
Vysporiadanie účtovnej straty	2022
Zo zákonného rezervného fondu	-
Zo štatutárnych a ostatných fondov	-
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Úhrada straty spoločníkmi	-
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	(3 649 758)
Iné	-
Spolu	(3 649 758)

1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2021

O vysporiadaní straty za rok 2021 rozhodlo valné zhromaždenie v roku 2023. Rozhodnutie štatutárneho orgánu valného zhromaždenia bolo nasledovné:

- prevod na neuhradenú stratu minulých rokov 3 650 tis. EUR.

Antolin Trnava, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

2. Rezervy2.1. Zákonné a ostatné rezervy

31. december 2022

Položka	1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2022
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy					
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	990	-	-	-	990
Odchodné do dôchodku	990	-	-	-	990
Rezerva na stratové projekty					
(267 009) Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	266 453	679 839	(266 453)		679 839
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	266 453	679 839	(266 453)		679 839
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	5 661 085				6 980 184
Ostatné rezervy	616 700			(616 700)	0
Zákaznícke odchýlky	3 873 101	770 787	-	(319 820)	4 324 068
Rezervy na nevyfakturované služby	1 171 286	7 338 200	(5 853 370)		2 656 116

31. december 2021

Položka	1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2021
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	5 661	990	(1 518)	(4 143)	990
Odchodné do dôchodku	5 661	990	(1 518)	(4 143)	990
Rezerva na stratové projekty	-	-	-	-	-
(267 009) Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	212 263	266 453	(212 263)		266 453
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	212 263	266 453	(212 263)		266 453
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	2 848 049	8 917 693	(5 837 646)	(267 009)	5 661 085
Ostatné rezervy	616 700	-	-	-	616 700
Zákaznícke odchýlky	1 917 198	2 037 393	(46 027)	(35 463)	3 873 101
Rezervy na nevyfakturované služby	314 151	6 880 299	(5 791 619)	(231 546)	1 171 286

3. Záväzky3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny a záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	30 778	8 743
Spolu dlhodobé záväzky	30 778	8 743
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky do lehoty splatnosti	6 102 000	16 870 959
Záväzky po lehote splatnosti	2 287 979	59 471
Spolu krátkodobé záväzky	8 389 907	16 930 430

3.2. Záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Záväzky nie sú kryté záložným právom.

Antolin Trnava, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3.3. Závazky zo sociálneho fondu

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	8 742	3 866
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	143 624	36 903
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	143 624	36 903
Čerpanie sociálneho fondu	121 589	32 027
Konečný zostatok sociálneho fondu	30 777	8 742

V. VÝNOSY

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb/Čistý obrat

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobkov, tovarov, služieb/Oblasť odbytu	Slovensko		Zahraničie (EU)		Celkom	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Diely a príslušenstvá pre motorové vozidlá	249 066	208 311	51 968 636	37 334 188	52 217 702	37 542 499
Inžinierske služby	-	-	-	-	-	-
Ostatné služby	-	-	-	26 329	-	26 329
Tooling	-	-	-	-	-	-
Čistý obrat celkom	249 066	208 311	51 968 636	37 360 517	52 217 702	37 568 828

1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Položka	2022		2021		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	31. 12. 2022	31. 12. 2021	31. 12. 2021	1. 1. 2021	2022	2021
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	564 536	631 791	586 931	586 931	-67 255	44 860
Výrobky	365 324	343 779	343 779	343 299	21 545	480
Zvieratá	-	-	-	-	-	-
Spolu	929 860	975 570	930 710	930 230	-45 710	45 340
Manká a škody	-	-	-	-	-	-
Stav hotových výrobkov pri kúpe podniku	-	-	-	-	-	-
Inventúrne rozdiely	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	1 374 795	183 887
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát					1 329 085	229 226

Iné pohyby v rámci zmeny stavu vnútroorganizačných zásob sú spôsobené najmä nákupom polotovarov.

1.3. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy a výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu

Položka	2022	2021
Významné položky pri aktivácii nákladov	-	-
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	295 662	257 400
Finančné výnosy, z toho:	15 952	-
Kurzové zisky, z toho:	15 952	-
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
Ostatné významné položky finančných výnosov	-	-
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

Antolin Trnava, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

VI. NÁKLADY**1. Náklady z hospodárskej činnosti****1.1. Náklady za služby, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu**

Položka	2022	2021
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	5 583 733	4 681 792
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	76 952	25 390
<i>náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	76 952	25 930
<i>iné uisťovacie audítorské služby</i>		-
<i>súvisiace audítorské služby</i>		-
<i>daňové poradenstvo</i>		-
<i>ostatné neaudítorské služby</i>		-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	5 506 781	4 634 506
<i>Opravy a udržiavanie</i>	218 918	136 904
<i>Cestovné</i>	94 287	137 976
<i>Reprezentačné</i>	39 731	6 599
<i>Externé konzultácie</i>	219 452	321 491
<i>Servisný poplatok</i>	1 792 723	1 053 744
<i>IT služby</i>	156 717	142 932
<i>Náklady na triedenie</i>	33 588	8 112
<i>Personálny leasing</i>	182 744	52 305
<i>Poradenstvo</i>		4 920
<i>Prenájom</i>	1 150 110	1 093 645
<i>Preprava</i>	502 756	456 122
<i>Logistické služby</i>	262 810	515 560
<i>Školenia</i>	35 710	36 166
<i>Vývojové náklady</i>		-
<i>Projektový manažment</i>	204 981	290 633
<i>Telefóny</i>	14 040	-
<i>Odpadové hospodárstvo</i>	81 065	77 310
<i>Právne služby</i>	7 067	9 189
<i>Iné</i>	405 551	290 898
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	44 751 754	37 984 914
<i>Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru</i>	290 507	-
<i>Spotreba materiálu, energie</i>	34 583 285	21 689 688
<i>Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku</i>	9 388 563	746 809
<i>Ostatné náklady na hospodársku činnosť</i>	489 399	3 857 377
Celková suma osobných nákladov:	11 390 212	10 115 639
<i>Mzdy</i>	7 894 158	7 193 199
<i>Ostatné náklady na závislú činnosť</i>		-
<i>Sociálne poistenie</i>	2 054 388	1 738 935
<i>Zdravotné poistenie</i>	752 072	737 850
<i>Sociálne zabezpečenie</i>	689 578	445 655
Finančné náklady, z toho:	104 440	56 650
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	11 882	-
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>		-
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	92 558	56 650
<i>nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky</i>	88 488	51 168
<i>Ostatné náklady na finančnú činnosť</i>	4 070	5 482
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu		

Antolin Trnava, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2022 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2017.

Položka	2022	2021
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	-	-
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	2 133 360	10 191 583
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

	2022			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:				(3 012 364)		
<i>teoretická daň</i>	(10 031 256)	(2 106 567)	21%		(632 596)	21%
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	17 069 703	3 584 638	-21%	3 962 642	832 155	-28%
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)	(7 497 369)	(1 574 447)	-	-	-	-
Využitie daňovej straty						
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky				2 084 929	437 835	-14%
Zmena sadzby dane				-	-	-
Daňová licencia				-	-	-
Iné				-	-	-
Spolu	(458 923)			3 035 207	637 394	-21%
Splatná daň z príjmov					-	0%
Odložená daň z príjmov		270 627			637 394	0%
Celková daň z príjmov		270 627			637 394	0%

VIII. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA**1. Podmienené záväzky**

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2022 daňové priznania spoločnosti za roky 2016 až 2021 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly. Dňa 26. októbra bola Spoločnosti doručená Výzva na začatie daňovej kontroly dane z príjmu právnickej osoby za zdaňovacie obdobie roka 2019, ktorá do dňa zostavenia účtovnej závierky nebola ukončená.

2. Podsúvahové účty

Spoločnosť má časť administratívnych priestorov v nájme od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená do 02/2028 s možnosťou opcie. Ročné nájomné predstavuje 915 tis. EUR.

Antolin Trnava, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) sedem motorových vozidiel. Nájomné v roku 2022 predstavuje 49 615 EUR.

IX. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

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

V priebehu roka 2022 neboli osobám kľúčového manažmentu poskytnuté žiadne iné významné platby, výhody alebo pôžičky okrem miezd a odmien.

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2022 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov.

X. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (dcérske a pridružené spoločnosti a spoločné podniky).

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje predstavenstvo. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

31. december 2022

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Druh obchodu</i>	<i>Pohl'adávk</i>	<i>Závázky</i>	<i>Náklady</i>	<i>Výnosy</i>
Materská účtovná jednotka Grupo Antolín-Irausa, S.A.	Financovanie Služby		460 792 1 160 546	263 648 1 238 548	
Ostatné spriaznené osoby					
GA Bamberg	Nákup materiálu		-	24 960	
Antolin Ebergassing GmbH	Služby		-63 652	719 735	
Antolin Süddeutschland	Predaj HV	62 046			1 019
Grupo Antolín-Ingenieria, S.A.	Vývojové služby		-2 578	150 007	
Plastimat Hungary Kft	Predaj HV		-		1 659
Antolin Liban s.r.o.	Služby	99 122	-	1 334 899	1 704 084
Antolin Massen GmbH	Predaj HV	861 036	-	4 786	1 820 056
Grupo Antolín-RyA, S.A.	Služby				
Antolin Straubing GmbH	Predaj HV, nákup materiálu	2 905	-	815 871	2 905
Grupo Antolin Bratislava				27 679	
Grupo Antolin Valplas	Predaj HV, nákup materiálu	121 781	2483	4 018	1 252 676
Antolin Deutschland GmbH	Služby				35 789

Antolin Trnava, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2021

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy
Materská účtovná jednotka					
Grupo Antolín-Irausa, S.A.	Financovanie	-	(2 333 384)	49 177	-
	Služby	-	1 025 797	1 037 882	-
Ostatné spriaznené osoby					
GA Bamberg	Nákup materiálu	-	-	-	-
Antolin Ebergassing GmbH	Služby	-	-	-	-
Antolin Süddeutschland	Predaj HV	1 032 285	11 689 068	11 722 752	7 475 643
Grupo Antolín-Ingenieria, S.A.	Vývojové služby	-	5 569	128 391	-
Antolin Hungary, kft	Predaj HV, nákup materiálu	-	-	147	4 101
Plastimat Hungary Kft	Predaj HV	55 342	-	-	714 258
Antolin Liban s.r.o.	Služby	73 562	34 594	1 240 868	893 576
Antolin Massen GmbH	Predaj HV	123 035	3 722	648 280	1 995 326
Grupo Antolín-RyA, S.A.	Služby	-	-	-	-
G. A. San Petersburgo	Služby	-	1 703	16 050	-
Antolin Straubing GmbH	Predaj HV, nákup materiálu	13	4 325	25 290	15 521
Grupo Antolín Turnov	Nákup materiálu	-	-	-	-
Grupo Antolín Bratislava		-	7 219	9 871	-
Grupo Antolín Valplas	Predaj HV, nákup materiálu	143 142	-	5 013	2 095 085
Antolin Interiors UK	nákup DHM	-	-	-	-
Antolin Deutschland GmbH	Služby	35 369	12 407	10 339	280

XI. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Vedenie Spoločnosti posúdilo vplyv aktuálnej situácie na Ukrajinu na jej podnikateľskú činnosť. Spoločnosť nemá významné obchodné vzťahy so spoločnosťami z Ukrajiny, Ruska alebo Bieloruska, a teda nepredpokladá, že by súčasná situácia na Ukrajine mala významný vplyv na podnikateľskú činnosť Spoločnosti. V súčasnej dobe sa nedá posúdiť nepriamy vplyv v dôsledku dopadu aktuálnej situácie na zákazníkov Spoločnosti.

XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2022

Položka	Stav K 1. januáru 2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav K 31. decembru 2022
Základné imanie	5 007 331	-	-	-	5 007 331
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	7 100 000	-	-	7 100 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	-	-	-	-	-
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	(1)	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	(2 606 566)	-	-	(3 649 758)	(6 256 324)

Antolin Trnava, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(3 649 758)	(9 675 887)	-	3 649 758	(9 675 887)
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-
Spolu	(1 248 992)	(2 375 887)	-	-	(3 824 879)

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2022 je 5 007 332 EUR (k 31. decembru 2021: 5 007 331 EUR). Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2022 nezmenilo.

Na základe rozhodnutia jediného spoločníka z 19. apríla 2022 bolo základné imanie spoločnosti navýšené o 3 100 000 EUR poskytnutím príspevku do kapitálového fondu Spoločnosti.

V roku 2022 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

31. december 2021

Položka	Stav K 1. januáru 2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav K 31. decembru 2021
Základné imanie	5 930 203	-	-	(922 871)	5 007 331
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	4 000 000	-	-	(4 000 000)	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	-	-	-	-	-
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	(1)	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	(4 922 872)	-	-	2 316 306	(2 606 566)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(2 606 566)	(3 649 758)	-	2 606 566	(3 649 758)
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-
Spolu	2 400 763	(3 649 758)	-	-	(1 248 992)

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2021 je 5 007 332 EUR (k 31. decembru 2020: 9 930 203 EUR). Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2021 znížilo o 4 922 871 EUR.

Na základe rozhodnutia jediného spoločníka z 15. apríla 2021 bolo základné imanie spoločnosti znížené o sumu 4 922 871 EUR a táto suma bola použitá na úhradu strát minulých období.

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu a zapísané do obchodného registra dňa 13. októbra 2021.

Základné imanie bolo po 31. decembri 2021 a do dňa zostavenia účtovnej závierky navýšené o 3 100 000 EUR poskytnutím príspevku do kapitálového fondu Spoločnosti dňa 19. apríla 2022.

Antolin Trnava, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

XIII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Peniaze	211	6 390	2 260
Ceniny	213	137 956	900
Účty v bankách	221	16 237	180 513
Kontokorentný účet	221	-	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		160 584	183 673
Finančné účty spolu		160 584	183 673
Rozdiel		-	-

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov