

Antolin Trnava, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2023****(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	2023	2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	408	436
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	328	443
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 2023 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 2022 do 31. decembra 2022.

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. 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 2023****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti GRUPO ANTOLIN - IRAUSA SOCIEDAD AN ÓNIMA 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 2023 bola vypracovaná na základe kontinuity činností.

K 31. decembru 2023 spoločnosť zaznamenala zisk 221,7 tis. eur (2022: strata 10 301,9 tis. eur), vlastné imanie 1 382,76 tis. eur a krátkodobé záväzky (vrátane krátkodobých opravných položiek a bežných úverov) vo výške 10 181 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 15. decembra 2023 o navýšení kapitálového fondu v hodnote 5 Mio EUR čím sa kapitálový fond dostal na úroveň 12.100 Mio EUR.

Koncom roka 2023 bola ukončená sériová výroba jedného z najvýznamnejších projektov spoločnosti. Od roku 2024 má spoločnosť len jeden významný projekt BMW G1X, pričom náklady na výrobu sú na úrovni 70% predaja. Na zlepšenie situácie začala spoločnosť hľadať úspory a to prostredníctvom zníženia zamestnanosti a zmenami v modeli riadenia.

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 prediť,
 - 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.

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.

Antolin Trnava, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2023****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

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. 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).

Antolin Trnava, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2023****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

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 – Uroky.

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 súčtov 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,
- 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.

Antolin Trnava, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2023****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

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 vykázať 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 nepotrebných rezerv 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.

- 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

Antolin Trnava, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

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

- 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 obstarávací 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 obstarávací 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, urobí sa úprava.

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 %
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

Antolin Trnava, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2023****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

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 2023 neprišlo k žiadnej zmene účtovných zásad alebo účtovných metód.

14. Oprava významných chýb minulých účtovných období

V roku 2023 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Antolin Trnava, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

(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 2023

	<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 2023	7 321 394	74 121	-	881 920	6 188 000	77 757	-	14 543 192
Prírastky	-	1 380	-	-	-	-	-	1 380
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2023	7 321 394	75 501	-	881 920	6 188 000	-	-	14 544 572
Oprávky								
K 1. januáru 2023	2 103 663	14 089	-	881 920	6 188 000	-	-	9 187 672
Prírastky	-	99	-	-	-	-	-	99
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2023	2 103 663	14 187	-	881 920	6 188 000	-	-	9 187 770
Opravná položka								
K 1. januáru 2023	5 217 731	60 032	-	-	-	77 757	-	5 355 520
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2023	5 217 731	60 032	-	0	-	77 757	-	5 355 520
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2023	0	0	-	-	0	-	-	0
K 31. decembru 2023	0	1 281	-	0	0	-	-	1 281

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 2023

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

31. december 2022

	<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 2022	6 602 689	74 121	-	881 920	6 188 000	-	-	13 746 730
Prírastky	718 705	-	-	-	-	-	-	718 705
Úbytky	-	-	-	-	-	77 757	-	77 757
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	7 321 394	74 121	-	881 920	6 188 000	-	-	14 543 192
Oprávky								
K 1. januáru 2022	-	3 798	-	755 934	6 187 999	-	-	6 947 731
Prírastky	2 103 663	10 291	-	-	-	-	-	2 113 954
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	2 103 663	14 089	-	755 934	6 187 999	-	-	9 061 685
Opravná položka								
K 1. januáru 2022	-	-	-	125 986	-	-	-	125 986
Prírastky	5 217 731	60 032	-	-	-	77 757	-	5 355 520
Úbytky	-	-	-	(125 986)	-	-	-	(125 986)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
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	1	-	-	0

Antolin Trnava, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

(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 2023

	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 2023	-	438 000	6 689 630	-	-	-	314 166	-	7 441 796
Prírastky	-	-	493 171	-	-	-	74 718	-	567 889
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2023	-	438 000	7 182 801	-	-	-	388 884	-	8 009 684
Oprávky									
K 1. januáru 2023	-	308 796	5 238 098	-	-	-	-	-	5 546 894
Prírastky	-	59 431	406 189	-	-	-	-	-	465 620
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2023	-	368 227	5 644 287	-	-	-	-	-	6 012 514
Opravná položka									
K 1. januáru 2023	-	-	1 451 532	-	-	-	314 166	-	1 765 698
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2023	-	-	1 451 532	-	-	-	-	-	1 765 698
Zostatková hodnota									
K 1. januáru 2023	-	129 204	0	-	-	-	0	-	213 889
K 31. decembru 2023	-	69 773	86 982	-	-	-	74 718	-	231 473

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 2023

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

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

Antolin Trnava, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

(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>	2023	2022
Náklady na výskum	-	-
Neaktivované náklady na vývoj	-	-
Aktivované náklady na vývoj (041, 012)	-	-
Nakúpené náklady na vývoj	7 321 394	7 321 394

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

<i>Položka</i>	1. 1. 2023	<i>Tvorba</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva</i>	31.12. 2023
Materiál	91 903	310 455	-	269 735	132 623
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	17 574	50 599	-	-	68 173
Výrobky	152 990	-	149 675	-	3 315
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	-	9 238	-	-	9 238
Nehnutelnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky	-	-	-	-	-
Spolu	262 467	370 292	149 675	269 735	213 349

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 2023

<i>Položka</i>	<i>Splatnosť</i>		<i>Celkom</i>
	<i>v lehote splatnosti</i>	<i>po lehote splatnosti</i>	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	258 450	818 934	1 077 384
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 185 430	2 077 219	6 262 649
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 019 748	-	3 019 748
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	616 782	-	616 782
Iné pohľadávky	6 857	-	6 857
Spolu krátkodobé pohľadávky	8 087 267	2 896 153	10 983 420

Antolin Trnava, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

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

31. december 2022

Položka	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

3.2. Opravné položky k pohľadávkam

Položka	1. 1. 2023	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	31.12.2023
Pohľadávky z obchodného styku	124 245	-	-	-	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	124 245	-	-	-	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 neeviduje pohľadávky, pri ktorých má obmedzené právo s nimi nakladať.

3.4. Odložená daňová pohľadávka

Položka	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou: odpočítateľné zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou: odpočítateľné zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)		
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka: záúčtovaná ako zníženie nákladov záúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku: záúčtovaná ako náklad záúčtovaná do vlastného imania		

Antolin Trnava, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

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

4. Finančné účty4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

<i>Položka</i>	<i>31.12.2023</i>	<i>31.12.2022</i>
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	141 090	144 347
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	2 857 461	16 237
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	2 998 551	160 584

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 2023

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

5. Časové rozlíšenie

Položka	31.12.2023	31.12.2022
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	-
<i>Inžiniering</i>	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	25 632	31 088
<i>Inžiniering</i>	-	-
<i>Nájomné budovy</i>	-	-
<i>Záruky</i>	-	-
<i>Poistné</i>	-	-
<i>Ostatné</i>	25 632	31 088
Príjmy budúcich období dlhodobé	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	-	-
<i>kompenzácia</i>	-	-
Spolu	25 632	31 088

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

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2023 je 5 007 332 EUR (k 31. decembru 2022: 5 007 332 EUR). Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2023 nezmenilo

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2022

O vysporiadaní straty za rok 2022 zatiaľ valné zhromaždenie nerozhodlo. Návrh je prevod na neuhradenú stratu minulých rokov.

Položka	2022
Účtovná strata	(10 301 883)
Vysporiadanie účtovnej straty	2023
Zo zákonného rezervného fondu	-
Zo štatutárnych a ostatných fondov	-
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Úhrada straty spoločníkmi	-
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-
Iné	-
Spolu	-

1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2023

Návrh spoločnosti je prevod účtovného zisku na účet 428 nerozdelený zisk minulých rokov.

Antolin Trnava, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

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

2. Rezervy2.1. Zákonné a ostatné rezervy

31. december 2023

<i>Položka</i>	<i>1.1.2023</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Použitie</i>	<i>Zrušenie</i>	<i>31.12.2023</i>
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy					
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	990	241 678	-	-	242 668
<i>Odchodné do dôchodku</i>	990	-	-	-	990
<i>ostatné</i>		241 678			241 678
(267 009) Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	679 839	576 821	(475 211)		781 284
<i>Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia</i>	679 839	576 821	(475 211)		781 284
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	7 484 463	4 970 612	(6 692 859)	(1 214 619)	4 043 319
<i>Ostatné rezervy</i>	504 279	-	-	-	-
<i>Zákaznícke odchýlky</i>	4 324 068	1 026 176	(2 893 941)	(1 214 619)	1 241 684
<i>Rezervy na nevyfakturované služby</i>	2 656 116	3 944 436	(3 798 918)	-	2 801 635

31. december 2022

<i>Položka</i>	<i>1.1.2022</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Použitie</i>	<i>Zrušenie</i>	<i>31.12.2022</i>
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy					
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	990	-	-	-	990
<i>Odchodné do dôchodku</i>	990	-	-	-	990
<i>Rezerva na stratové projekty</i>					
(267 009) Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	266 453	679 839	(266 453)		679 839
<i>Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia</i>	266 453	679 839	(266 453)		679 839
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	5 661 085				7 484 463
<i>Ostatné rezervy</i>	616 700	504 279		(616 700)	504 279
<i>Zákaznícke odchýlky</i>	3 873 101	770 787	-	(319 820)	4 324 068
<i>Rezervy na nevyfakturované služby</i>	1 171 286	7 338 200	(5 853 370)		2 656 116

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

<i>Položka</i>	<i>31. 12. 2023</i>	<i>31. 12. 2022</i>
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	67 249	30 778
Spolu dlhodobé záväzky	67 249	30 778
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky do lehoty splatnosti	7 382 546	6 102 000
Záväzky po lehote splatnosti	2 798 585	2 287 979
Spolu krátkodobé záväzky	10 181 131	8 389 907

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 2023

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

3.3. Závazky zo sociálneho fondu

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	30 778	8 742
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	36 471	143 624
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu celkom		143 624
Čerpanie sociálneho fondu		121 589
Konečný zostatok sociálneho fondu	67 249	30 777

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	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Diely a príslušenstvá pre motorové vozidlá	66 102	249 066	48 741 229	51 968 636	49 277 203	50 592 772
Inžinierske služby	-	-	-	-	-	-
Ostatné služby	-	-	-	-	-	-
Tooling	-	-	-	-	-	-
Čistý obrat celkom	66 102	249 066	48 741 229	51 968 636	49 277 203	50 592 772

1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Položka	2023		2022		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	31. 12. 2023	31. 12. 2022	1. 1. 2022	2023	2022	
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	409 355	564 536	631 791	-155 181	-67 255	
Výrobky	237 945	365 324	343 779	-127 379	21 545	
Zvieratá			-			
Spolu	647 300	929 860	975 570	-282 560	-45 710	
Manká a škody						-
Stav hotových výrobkov pri kúpe podniku						-
Inventúrne rozdiely						-
Iné				-218 206	1 374 795	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-500 766	1 329 085	

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	2023	2022
Významné položky pri aktivácii nákladov	-	-
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	30 904	295 662
Finančné výnosy, z toho:	51 489	15 952
Kurzové zisky, z toho:	51 489	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 2023

(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	2023	2022
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	6 836 108	5 583 733
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	23 332	76 952
<i>náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	23 332	76 952
<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:	6 812 776	5 506 781
<i>Opravy a udržiavanie</i>	209 970	218 918
<i>Cestovné</i>	252 163	94 287
<i>Reprezentačné</i>	4 943	39 731
<i>Externé konzultácie</i>	155 188	219 452
<i>Servisný poplatok</i>	2 448 605	1 792 723
<i>IT služby</i>	83 821	156 717
<i>Náklady na triedenie</i>		33 588
<i>Personálny leasing</i>	230 948	182 744
<i>Poradenstvo</i>	238 247	
<i>Prenájom</i>	2 069 940	1 150 110
<i>Preprava</i>	414 027	502 756
<i>Logistické služby</i>	391 813	262 810
<i>Školenia</i>	40 000	35 710
<i>Vývojové náklady</i>	10 565	
<i>Projektový manažment</i>	21 896	204 981
<i>Telefóny</i>		14 040
<i>Odpadové hospodárstvo</i>	79 604	81 065
<i>Právne služby</i>	32 710	7 067
<i>Iné</i>	304 576	405 551
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		44 751 754
<i>Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru</i>	473 862	290 507
<i>Spotreba materiálu, energie</i>	28 225 146	34 583 285
<i>Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku</i>	465 718	9 388 563
<i>Ostatné náklady na hospodársku činnosť</i>	851 308	489 399
Celková suma osobných nákladov:	10 934 721	11 390 212
<i>Mzdy</i>	7 789 538	7 894 158
<i>Ostatné náklady na závislú činnosť</i>		
<i>Sociálne poistenie</i>	1 884 165	2 054 388
<i>Zdravotné poistenie</i>	748 126	752 072
<i>Sociálne zabezpečenie</i>	512 892	689 578
Finančné náklady, z toho:	529 005	104 440
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	56 861	11 882
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	472 345	92 558
<i>nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky</i>	468 855	88 488
<i>Ostatné náklady na finančnú činnosť</i>	3 490	4 070
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu		

Antolin Trnava, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

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

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2023 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	2023	2022
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	-	-
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	-	-
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

	2023			2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:				(10 031 271)		
<i>teoretická daň</i>	237 905	49 960	21%		(2 106 567)	21%
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	7 360 063	1 545 613	21%	17 069 703	3 584 638	-21%
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)	(7 312 960)	(1 535 722)		(7 497 369)	(1 574 447)	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Zmena sadzby dane						
Daňová licencia						
Iné						
Spolu	285 008			(458 923)		
Splatná daň z príjmov	0				-	0%
Odložená daň z príjmov					270 627	0%
Celková daň z príjmov		0			270 627	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 2023 daňové priznania spoločnosti za roky 2017 až 2022 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly. Dňa 26. októbra 2021 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 12/2028 s možnosťou opcie. Ročné nájomné predstavuje 906 tis. EUR.

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) sedem motorových vozidiel. Nájomné v roku 2022 predstavuje 49 376 EUR.

Antolin Trnava, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

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

IX. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNÝCH, 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 2023 bol dva.

V priebehu roka 2023 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 2023 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 2023

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohl'adávk	Závazky	Náklady	Výnosy
Materská účtovná jednotka					
Grupo Antolín-Irausa, S.A.	Financovanie	-	292 232	292 232	-
	Služby	-	2 371 693	2 514 970	-
Ostatné spriaznené osoby					
Grupo Antolín Bratislava	služby	-	-	13 800	-
Grupo Antolín Bamberg	Nákup materiálu	-	-	18 720	1 296
Grupo Antolín - Ingenieria	Vývojové služby		449 384	609 810	
Antolin Interiors UK	Služby, Predaj materiálu	64 800	64 800	6 394	64 800
Antolin Liban s.r.o.	Predaj HV, nákup materiálu	529 940	257 892	1 447 140	2 067 739
Antolin Massen GmbH	Predaj HV, nákup materiálu	388 351	5 410	24 399	1 660 858
Antolin Silesia, Sp.	Služby		57 305	94 609	1 820 056
Antolin Straubing GmbH	nákup materiálu	3 616	134 253	799 486	1 207 456
Grupo Antolín Turnov	Nákup materiálu	-	-	7 560	-
Grupo Antolín Valplas	Predaj HV, nákup materiálu	204 304	470	21 345	1 284 071
Antolin Hungary, Kft	Predaj HV	-	-	-	3 452
Grupo Antolín RyA		8 479			16 534
Antolin Sueddeutschland	Predaj HV				
		- 62 046	-	-	-
Antolin Deutschland GmbH	Služby	37 058	-	-	-
Antolin Ebergassing	Služby		- 64 452		

Antolin Trnava, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

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

31. december 2022

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy
Materská účtovná jednotka					
Grupo Antolín-Irausa, S.A.	Financovanie		460 792	263 648	
	Služby		1 160 546	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-Ingeniería, 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

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

XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2023

Položka	Stav K 1. januáru 2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav K 31. decembru 2023
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	5 000 000	-	-	12 100 000
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, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	-	-	-	-	-
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	(1)	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	(6 256 324)	(30 266)	-	-	(6 286 590)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(9 675 887)				(9 675 887)
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-
Spolu					

Antolin Trnava, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

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

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2023 je 5 007 332 EUR (k 31. decembru 2022: 5 007 331 EUR). Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2022 nezmenilo.

Na základe rozhodnutia jediného spoločníka z 15. decembra 2023 bol kapitálový fond navýšený o 5 000 000 EUR, pričom jeho hodnota k 31. decembru 2023 je 12 100 000 EUR

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

31. december 2022

<i>Položka</i>	<i>Stav K 1. januáru 2022</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav K 31. decembru 2022</i>
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, splnutí 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)
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 vlastné imanie spoločnosti navýšené o 3 100 000 EUR poskytnutím príspevku do kapitálového fondu Spoločnosti.

Dňa 13. decembra 2022 sa jediný spoločník rozhodol navýšiť kapitálový fond vo výške 4 000,00 tis. EUR, čím sa dosiahla úroveň vo výške 7 100,00 tis. EUR.

Antolin Trnava, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

(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. 2023	31. 12. 2022
Peniaze	211	3 134	6 390
Ceniny	213	137 956	137 956
Účty v bankách	221	2 857 461	16 237
Kontokorentný účet	221	-	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		2 998 551	160 584
Finančné účty spolu		2 998 551	160 584
Rozdiel		-	-

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

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov