

1. **POPIS SPOLOČNOSTI**

LKW Komponenten s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 14/10/2005. Dňa 05/11/2005 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Trenčín, oddiel Sro, vložka č. 16154/R. Spoločnosť sídli v Bánovciach nad Bebravou, Partizánska 916, Slovenská republika, identifikačné číslo 36348783.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. povrchová úprava kovov v rozsahu voľnej živnosti
2. karosárske práce
3. kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	399	311
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	451	372
počet vedúcich zamestnancov	8	8

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
MAN Finance and Holding S.A.	6 639 EUR	100,00%	100,00%	0,00%
Spolu	6 639 EUR	100%	100%	0%

Spoločnosť je súčasťou skupiny MAN SE, ktorá sa zahŕňa do skupiny Volkswagen Group. Pretože finančná situácia a výsledok hospodárenia Spoločnosti má iba nepodstatný význam pri posudzovaní majetkovej, finančnej a výnosovej situácie skupiny MAN, Spoločnosť sa nezahrnula do konsolidovanej účtovnej závierky, ktorú zostavuje spoločnosť MAN SE so sídlom, Ungererstr. 69, Mníchov, Nemecko.

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2022:

Predstavenstvo (Konatella)	
Člen:	Thomas Hayer
Člen:	Helena Hružová
Dozorná rada	
Predseda:	Ulrich Zimmer
Člen:	Dr. Thorben Schmidt
Člen:	Hagen Siener

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

2. **ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

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

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2021 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 27. októbra 2022.

3. **VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY**

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

a) **Dlhodobý nehmotný majetok**

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

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady (prípadne časť správnych nákladov).

Odpisovanie

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

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	3	33,3	lineárna
Ocenené práva	5	20	lineárna
Goodwill	5	20	lineárna
Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého OC neprevyší 2 400 EUR	1	100	jednorazovo

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

b) Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady (prípadne časť správnych nákladov).

Dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reálnou hodnotou a účtuje sa v prospech účtu ostatných kapitálových fondov.

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

Odpisovanie

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

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Technické zhodnotenie na prenajatej budove	6,5-10	10-15,4	lineárna
Stroje, prístroje a zariadenia	3-21	4,8-33,3	lineárna
Dlhodobý hmotný majetok, ktorého OC neprevyší 1 700 EUR	1	100	jednorazovo

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

c) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy "first in, first out" (FIFO - prvá cena pre ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena pre ocenenie úbytku zásob). Obstarávací cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame materiálové a mzdové náklady a nepriame výrobné náklady bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia).

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

d) Pohľadávky

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

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

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

f) Záväzky

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

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

g) Rezervy

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

Podmienené záväzky (pokiaľ existujú) nie sú vykázané súvahe z dôvodu vysokej neistoty pri stanovení ich výšky, alebo termínu plnenia.

h) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

i) Vlastné imanie

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

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vyказuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vyказujú ako emisné ážio. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené peňažnými či nepeňažnými vkladmi nad hodnotu základného imania, darmi, a pod.

Spoločnosť je povinná vytvoriť rezervný fond až do dosiahnutia výšky 10% základného imania.

j) Transakcie v cudzích menách

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

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

k) Výnosy

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja vlastných výrobkov, a to konkrétne kabínových a rámových prvkov pre nákladné vozidlá, držiakov na chladiče a rôznych strihaných dielov do nákladných vozidiel.

l) Finančný lízing

Spoločnosť neúčtuje o finančnom lízingu.

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

m) Daň z príjmu

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

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

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

n) Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

4. DLHODOBÝ MAJETOK

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bažné účtovné obdobie						
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddávky na DNM
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	392 239	745 200	531 402	0	0	0
Prírastky	0	72 811	0	0	0	0	30 000
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	465 050	745 200	531 402	0	0	30 000
Opravy							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	313 706	110 991	8 857	0	0	0
Prírastky	0	31 693	132 773	106 280	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	345 399	243 764	115 137	0	0	0

Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	78 533	634 209	522 545	0	0	0	1 235 287
Stav na konci účtovného obdobia	0	119 651	501 436	416 265	0	0	30 000	1 067 352

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddávky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	313 322	162 200	0	0	19 000	0	494 522
Prírastky	0	0	0	0	0	1 174 319	0	1 174 319
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	78 917	583 000	531 402	0	-1 193 319	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	392 239	745 200	531 402	0	0	0	1 668 841
Opravy								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	300 655	70 190	0	0	0	0	370 845
Prírastky	0	13 051	40 801	8 857	0	0	0	62 709
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	313 706	110 991	8 857	0	0	0	433 554
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	12 667	92 010	0	0	19 000	0	123 677
Stav na konci účtovného obdobia	0	78 533	634 209	522 545	0	0	0	1 235 287

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

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddávky na DNM
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 113 635	20 103 830	0	0	0	1 023 399	0
Prírastky	0	299 144	5 666 520	0	0	0	360 459	104 367
Úbytky	0	0	42 276	0	0	0	894 258	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 412 779	25 728 074	0	0	0	489 570	104 367
Opravy								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	936 525	13 151 933	0	0	0	0	0
Prírastky	0	67 946	1 558 062	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	34 494	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 004 471	14 675 501	0	0	0	0	0
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	319	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	319	0	0	0	0	0

Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného	0	177 110	6 951 897	0	0	0	1 023 399	0	8 152 405
Stav na konci účtovného	0	408 308	11 052 254	0	0	0	489 570	104 367	12 054 500

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie OK								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddávky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného	0	1 108 869	16 461 126	0	0	0	467 487	0	18 037 481
Prírastky	0	0	0	0	0	0	4 204 627	0	4 204 627
Úbytky	0	0	2 990	0	0	0	-1 745	0	1 245
Presuny	0	4 766	3 645 694	0	0	0	-3 650 459	0	0
Stav na konci účtovného	0	1 113 635	20 103 830	0	0	0	1 023 399	0	22 240 863
Opravy									
Stav na začiatku účtovného	0	876 608	12 241 519	0	0	0	0	0	13 118 127
Prírastky	0	59 917	911 784	0	0	0	0	0	971 701
Úbytky	0	0	1 370	0	0	0	0	0	1 370
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného	0	936 525	13 151 933	0	0	0	0	0	14 088 457
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného	0	232 261	4 219 607	0	0	0	467 487	0	4 919 355
Stav na konci účtovného	0	177 110	6 951 897	0	0	0	1 023 399	0	8 152 405

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

Poistenie majetku

Dlhodobý majetok je poistený v rámci medzinárodnej rámcovej politiky koncernu Volkswagen AG. Poistenie zabezpečuje rámcová zmluva za celú skupinu až do výšky 2 500 mil. EUR (2021: 2 500 mil. EUR).

5. ZÁSoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. Čistá realizačná hodnota zásob sa znižila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu a nadmernosti zásob.

Informácie o opravných položkách k zásobám:

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	272 994	150 784	-121 293	0	302 485
Nedokončená výroba a pokotovary vlastnej výroby	166 508	89 495	-27 102	-9 251	219 650
Výrobky	39 085	0	-39 085	0	0
Zásoby spolu	478 587	240 279	-187 480	-9 251	522 135

Informácie o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0

6. POHĽADÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

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

V roku 2022 neevidujeme pochybné pohľadávky a nie sú vytvorené opravné položky.

Pohľadávky voči spriazneným osobám sú vo výške 16 497 406 EUR.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok spoločnosti k 31. decembru 2022 sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku, z toho:	16 348 419	329 622	16 678 043
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	16 169 025	328 379	16 497 406
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	179 394	1 243	180 637
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	1 523 927	0	1 523 927
Iné pohľadávky	20 560	0	20 560
Krátkodobé pohľadávky spolu	17 892 907	329 622	18 222 530

7. POSKYTNUTÉ POŽIČKY

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé požičky, z toho:						
ICA konto (Cashpooling) MAN Truck&Bus SE, Mníchov	EUR	0	neurčená	0	0	0

Požička voči skupine nie je zabezpečená.

8. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	2 394	1 532
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	0	0
Peniaze na ceste	0	-359
Spolu	2 394	1 173

Informácie o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo a o krátkodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Názov položky	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	0
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať	0

9. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	773	285
Hardvér - Záručný servis	773	285
Softvér - údržba	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	14 007	10 512
Hardvér - Záručný servis	4 410	2 272
Softvér - údržba	4 948	7 956
Nájomné	3 670	0
Predplatené	524	106
Ostatné	455	178
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	81	
Koncernové pohľadávky	0	0

10. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je zložené z podielov plne upísaných a splatených, s nominálnou hodnotou 6 639 EUR.

Informácie o rozdelení účtovného zisku

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	
Výsopadané z nerozdeleného zisku minulých rokov	-1 487 116
Účtovný zisk	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 954 171
Spolu	1 954 171

11. REZERVY

Informácie o rezervách:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	171 055	117 962	-9 061	0	279 955
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	171 055	117 962	-9 061	0	279 955
Odpisovacie do dôchodku	142 396	117 962	-9 061		251 296
Rezerva na záručné opravy	28 659	0	0	0	28 659
Krátkodobé rezervy, z toho:	723 903	535 749	-719 547	-100	540 006
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	169 921	391 828	-169 921	0	391 828
Mzda na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	169 921	391 828	-169 921	0	391 828
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	553 981	143 921	-549 626	-100	148 178
Odměny pracovníkom vrátane sociálneho zabezpečenia	527 175	130 721	-527 176	0	130 721
Rezerva na služby	26 806	13 200	-22 450	-100	17 457
Rezervy spolu	894 958	653 711	-728 608	-100	819 961

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	151 546	30 172	-10 663	0	171 055
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	151 546	30 172	-10 663	0	171 055
Odpisovacie do dôchodku	122 887	30 172	-10 663		142 396

Rezerva na záručné opravy	28 659	0	0	0	28 659
Krátkodobé rezervy, z toho:	782 501	698 961	-626 991	-130 568	723 903
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	171 749	169 921	-171 749	0	169 921
Mzda na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	171 749	169 921	-171 749	0	169 921
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	610 752	529 040	-455 242	-130 568	553 981
Odmeny pracovníkom vrátane sociálneho zabezpečenia	589 496	506 490	-438 242	-130 568	527 175
Rezerva na služby	21 256	22 550	-17 000	0	26 806
Rezervy spolu	934 047	729 133	-637 654	-130 568	894 958

Dlhodobé rezervy na záručné opravy by sa mali použiť do roku 2024 a dlhodobé rezervy na odchodné do dôchodku do roku 2042.

12. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	127 844	265 491
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov, z toho:	127 844	265 491
Záväzky zo sociálneho fondu	127 843	102 653
Odlícený daňový záväzok	0	162 838
Krátkodobé záväzky spolu	27 502 341	5 548 623
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane, z toho:	26 606 610	5 440 412
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	20 673 517	1 113 043
Ostatné záväzky z obchodného styku	5 275 013	3 591 072
Záväzky voči zamestnancom	665 659	381 012
Záväzky zo sociálneho poistenia	418 369	276 020
Daňové záväzky a dotácie	469 490	79 150
Iné záväzky	293	115
Záväzky po lehote splatnosti, z toho:	895 731	108 211
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám		-1 245
Ostatné záväzky z obchodného styku	895 731	109 456

Záväzky voči spriazneným osobám sú vo výške 20 673 517 EUR (2021: 1 111 798 EUR).

13. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	1 051 339	775 420
odpočítateľné		
zdaniteľné	1 051 339	775 420
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1 695 282	2 334 977
odpočítateľné	1 695 282	2 334 977
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	356 009	490 345
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaučtovaná ako náklad (výnos)	0	0
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Odlícený daňový záväzok	220 781	162 838
Zmena odloženého daňového záväzku	220 781	162 838
Zaučtovaná ako náklad	-298 066	289 774
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01
LKW Komponenten s.r.o.

DIČ 2 0 2 2 0 8 2 0 0 7

IČO 3 6 3 4 8 7 8 3

Iné

Spoločnosť zaučtovala odloženú daňovú pohľadávku vo výške 135 228 EUR.

14. INFORMÁCIE O ZÁVAZKOV ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	102 653	103 253
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	96 099	63 945
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	96 099	63 945
Čerpanie sociálneho fondu	-70 909	-64 545
Konečný zostatok sociálneho fondu	127 843	102 653

15. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé bankové úvery						
Bežné bankové úvery (kreditné karty)	EUR	17,7	neurčená	1 354		373

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé pôžičky, z toho:						
ICA konto (Cashpooling) MAN Truck&Bus SE, Mnichov	EUR	0,484	neurčená	19 719 269		0

16. LÍZING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	3 435 010	1 539 926

17. PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Informácie o podsúvahových položkách

Spoločnosť má v nájme výrobnú halu a administratívnu budovu od spoločnosti KORD Sipox, a.s. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2031. Ročné nájomné predstavuje 1 958 059 EUR (2021: EUR 1 473 140 EUR).

Spoločnosť má v nájme výrobnú halu a administratívnu budovu od spoločnosti SIHOTPARK s.r.o. Nájomná zmluva je uzatvorená od 23.02.2022 do 22.02.2032. Alikvotné nájomné za rok 2022 predstavuje 1 407 937 EUR.

Spoločnosť má v nájme jeden automobil od spoločnosti UniCredit Fleet Management, s.r.o. Nájomná zmluva skončila v roku 27.07.2022. Ročné nájomné za automobil predstavuje 2 819 EUR (2021: EUR 4 643).

Spoločnosť má v nájme 12 ks automobilov od spoločnosti VOLKSWAGEN Finančné služby Slovensko s.r.o. Prehľad platností zmlúv: 1 ks automobil - zmluva do r. 2026, 6 ks automobil - koniec zmluvy r. 2025, 1 ks automobil - zmluva do r. 2024, 2 ks automobil - zmluva do r. 2023, 2 ks automobil - zmluva ukončená v r. 2022. Celkový výška nájmu za rok 2022 : 66 195 EUR (rok 2021 výška nájmu 62 143 EUR).

18. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Zvárané výrobky		Tovar		Služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovensko	3 530	1 953	0	0	217 584	120 396
Rakúsko	3 621 190	29 867 432	0	0	372 403	356 563
Nemecko	50 694 517	8 882 192	1 632 856	0	4 781	0
Poľsko	6 321 340	9 915	0	0	0	0
Česko	0	78	0	0	0	537
Turecko	254 443	0	0	0	0	0
Spolu	60 895 020	38 761 569	1 632 856	0	594 768	477 496

Údaje o zmene stavu vnútropodnikových zásob

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	2 570 222	1 437 832	1 519 819	1 132 390	-81 987
Výrobky	1 111 524	437 922	690 306	673 602	-252 384
Spolu	3 681 746	1 875 754	2 210 125	1 805 992	-334 371
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	1 805 992	-334 371

Aktivácia nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	69 702	63 363
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	69 702	63 363
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 354 898	1 358 665
Predaj materiálu - šrot	1 070 908	1 091 746
Predaj materiálu	134 136	22 714
Predaj prípravkov	0	0
Náhrada škody - dodávateľa	420	28 500
Náhrada škody - zamestnanci	2 301	1 938
Nájom časti nehnuteľnosti	8 866	8 367
Výnosy z predaja dlhodobého majetku	9 508	547
Dotácia duálneho vzdelávania	9 400	21 000
Dotácia COVID-19	6 346	169 128
Dotácia energie	110 432	0
Ostatné	2 581	14 725
Finančné výnosy, z toho:	680	1
Kurzové zisky, z toho:	680	1
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	252	0
Príjate úroky	252	0

Poznámky Úč POD 3 - 01
LKW Komponenten s.r.o.

DIČ 2 0 2 2 0 8 2 0 0 7

IČO 3 6 3 4 8 7 8 3

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	60 895 020	38 761 569
Tržby z predaja služieb	594 768	477 496
Tržby za tovar	1 632 856	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 203 909	1 115 903
Čistý obrat celkom	64 326 553	40 354 968

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	13 105 253	10 705 821
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	22 000	20 250
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	22 000	20 250
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	13 083 253	10 685 571
Opravy a udržiavanie	426 957	251 116
Cestovné	60 689	26 856
Náklady na reprezentáciu	55 225	11 341
Nájomné	3 957 354	1 959 492
Prepravné náklady	1 283 363	204 537
Daňové poradenstvo	3 100	3 203
Právne poradenstvo	77 126	130 790
Lakovanie a iné výkony	1 833 378	4 920 779
Personálny leasing	3 192 963	1 903 201
Poplatky piatej skupiny	634 068	521 210
Školenia	118 295	57 273
Upratovacie služby	217 895	149 570
Likvidácia odpadu	73 628	42 522
Telekomunikačné služby	46 117	30 107
Strážna služba	276 487	221 110
Služby BOZP	32 521	23 793
SW Údržba	15 891	55 087
Analýza procesov, výroby, normy, certifikáty	43 947	17 982
Náklady spojené s preskladnením	399 005	0
Drobné montážne práce	197 998	107 604
Prekladateľské služby	1 874	1 771
Náklady na inzerciu, reklamu	26 666	1 493
Ostatné služby súvisiace s administratívnymi výkonomi	106 565	43 940
Ostatné	2 142	794
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 177 510	1 096 762
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného majetku a zásob	1 159 654	1 090 501
Zostatková cena vyradeného dlhodobého hmotného majetku v dôsledku škody	0	1 620

Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	0	-38 068
Odpis pohľadávky	16 991	40 235
Tvorba a zúčtovanie rezervy na záručné opravy		719
Zmluvné pokuty	864	955
Ostatné		800
Finančné náklady, z toho:	32 734	17 839
Kurzové straty, z toho:	676	1 062
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	32 058	16 777
Platené úroky	14 494	692
Poistenie	12 205	6 894
Bankové poplatky	3 865	3 504
Ostatné	1 495	5 687

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 009 851	x	x	-1 197 342	x	x
teoretická daň	x	422 069	21	x		21
Daňovo neuznané náklady	-1 744 708	-366 389	-18	1 379 877	289 774	
iné	0	0		0	0	
Spolu		55 680	3		289 774	
Splátná daň z príjmov	x	353 746	18	x	0	
Odočlenená daň z príjmov	x	-298 066	-15	x	289 774	
Celková daň z príjmov	x	55 680	3	x	289 774	

19. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBACH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Materská účtovná jednotka	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
MAN Truck&Bus Österreich GesmbH	kúpa zásob	0	2 858 817
MAN Truck&Bus Österreich GesmbH	kúpa majetku	0	21 506
MAN Truck&Bus Österreich GesmbH	kúpa služieb	0	122 928
MAN Truck&Bus Österreich GesmbH	predaj zásob	0	16 631 556
MAN Truck&Bus Österreich GesmbH	refakturácie	0	0
MAN Truck&Bus Österreich GesmbH	záväzky z obchodného styku	0	0
MAN Truck&Bus Österreich GesmbH	pohľadávky z obchodného styku	0	0
MAN Truck&Bus Österreich GesmbH	iné	0	0
Prepojená spriaznená osoba	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
MAN Bus Sp. Z o.o. Starachowice	kúpa zásob	56 896	50 958
MAN Bus Sp. Z o.o. Starachowice	kúpa služieb	20 747	0
MAN Bus Sp. Z o.o. Starachowice	predaj zásob	899 222	36 977
MAN Bus Sp. Z o.o. Starachowice	predaj služieb	4 250	0
MAN Bus Sp. Z o.o. Starachowice	záväzky z obchodného styku	0	208
MAN Bus Sp. Z o.o. Starachowice	pohľadávky z obchodného styku	151 595	86

MAN Truck&Bus SE München	kúpa zásob	4 046 504	402 822
MAN Truck&Bus SE München	kúpa služieb	1 398 276	420 924
MAN Truck&Bus SE München	kúpa majetku	2 295 288	319 577
MAN Truck&Bus SE München	predaj zásob	40 096 904	8 878 800
MAN Truck&Bus SE München	refakturácie	35 822	24 003
MAN Truck&Bus SE München	kúpa iné	7 937	149 627
MAN Truck&Bus SE München	požiadavky z obchodného styku	14 171 738	1 911 136
MAN Truck&Bus SE München	ostatné požiadavky	0	0
MAN Truck&Bus SE München	ostatné záväzky	19 719 269	496 287
MAN Truck&Bus SE München	záväzky z obchodného styku	591 010	615 303
MAN Truck&Bus SE München	úroky	14 243	692
MAN Truck&Bus SE Nürnberg	kúpa zásob	8 189	223
MAN Truck&Bus SE Nürnberg	predaj zásob	10 057 228	0
MAN Truck&Bus SE Nürnberg	požiadavky z obchodného styku	1 127 191	948
MAN Truck&Bus SE Salzgitter	predaj zásob	1 160 601	3 509
MAN Truck&Bus SE Salzgitter	požiadavky z obchodného styku	285 588	1 862
MAN Truck & Bus Slovakia s.r.o.	kúpa zásob	3 836	0
MAN Truck & Bus Slovakia s.r.o.	kúpa služieb	3 840	0
MAN Truck & Bus Slovakia s.r.o.	iné	0	6 060
MAN Truck & Bus Slovakia s.r.o.	záväzky z obchodného styku	3 840	0
MAN Shared Services Center Sp. z o.o.	kúpa služieb	4 896	1 632
MAN Shared Services Center Sp. z o.o.	záväzky z obchodného styku	408	0
MAN Truck&Bus SE Dachau	predaj zásob	1 100 560	0
MAN Truck&Bus SE Dachau	požiadavky z obchodného styku	183 417	0
MAN Turkiye	kúpa služieb	357 950	0
MAN Turkiye	predaj zásob	254 443	0
MAN Turkiye	záväzky z obchodného styku	357 950	0
MAN Turkiye	požiadavky z obchodného styku	163 339	0
MAN Trucks Sp. Z.o.o. Niepolomice	kúpa služieb	1 040	0
MAN Trucks Sp. Z.o.o. Niepolomice	predaj zásob	5 434 928	0
MAN Trucks Sp. Z.o.o. Niepolomice	záväzky z obchodného styku	1 040	0
MAN Trucks Sp. Z.o.o. Niepolomice	požiadavky z obchodného styku	58 500	0
Hodnotové vyjadrenie obchodu			
Ostatné Spríaznená osoba	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Rheinmetall MAN Military Vehicles GmbH	kúpa zásob	27 489	35 938
Rheinmetall MAN Military Vehicles GmbH	kúpa služieb	638	822
Rheinmetall MAN Military Vehicles GmbH	predaj zásob	3 497 076	3 650 455
Rheinmetall MAN Military Vehicles GmbH	predaj služieb	283 770	332 825
Rheinmetall MAN Military Vehicles GmbH	iné	0	3 181
Rheinmetall MAN Military Vehicles GmbH	záväzky z obchodného styku	7 724	0
Rheinmetall MAN Military Vehicles GmbH	požiadavky z obchodného styku	356 037	404 658
MAN Truck&Bus Österreich GesmbH	kúpa zásob	0	1 819 938
MAN Truck&Bus Österreich GesmbH	kúpa majetku	0	243 740
MAN Truck&Bus Österreich GesmbH	kúpa služieb	0	74 006
MAN Truck&Bus Österreich GesmbH	predaj zásob	0	9 551 395
MAN Truck&Bus Österreich GesmbH	refakturácie	0	28 234

LKW Komponenten s.r.o. bola do 18.05.2021 dcérskou spoločnosťou rakúskej spoločnosti MAN Truck & Bus Österreich GesmbH a s väčšinou ostatných záväzných osôb skupiny je prepojená nepriamo, odvodené alebo inak. Od 19.05.2021 je dcérskou spoločnosťou luxemburskej spoločnosti MAN Finance and Holding S.A.

20. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Ostatné kapitálové fondy	4 464 972	0	0	0	4 464 972
Zákonný rezervný fond	664	0	0	0	664
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 843 167	0	0	-1 487 116	5 356 051
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 487 116	1 954 171	0	1 487 116	1 954 171
Vlastné imanie spolu	9 828 326	1 954 171	0	0	11 782 497

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Ostatné kapitálové fondy	4 464 972	0	0	0	4 464 972
Zákonný rezervný fond	664	0	0	0	664
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 577 514	0	0	265 653	6 843 167
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	265 653	-1 487 116	0	-265 653	-1 487 116
Vlastné imanie spolu	11 315 442	-1 487 116	0	0	9 828 326

Ostatné kapitálové fondy sú tvorené nepeňažným vkladom spoločníka spoločnosti.

Účtovná strata za rok 2021 vo výške -1 487 116 EUR bola v plnej výške kompenzovaná z účtu nerozdeleného zisku minulých rokov.

Vedenie spoločnosti navrhuje previesť zisk za rok 2022 vo výške 1 954 171 EUR v plnej výške na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

21. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

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

Po 31. decembri 2022 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

V čase zostavenia účtovnej závierky prebieha na Ukrajine vojnový konflikt. V súvislosti s tým došlo okrem iného k dopadom na podnikanie na Ukrajine a v Rusku z dôvodu vojny a sankcií, k nárastu tržových cien surovín, palív a energií a k zvýšenej volatilitě menových kurzov, pričom je ťažké odhadnúť ďalší vývoj tržových cien a kľúčových makroekonomických ukazovateľov. Situáciu a jej potenciálne dopady na činnosť Spoločnosti, vrátane prípadných vplyvov na jej nepretržité pokračovanie v činnosti, Spoločnosť priebežne monitoruje a analyzuje. Na základe aktuálne dostupných informácií sa domnievame, že tento konflikt nemá významný vplyv na účtovnú závierku a vo vzťahu k Spoločnosti neexistuje neistota v súvislosti s nepretržitým pokračovaním v činnosti.

Prehľad o peňažných tokoch za rok končiaci: 31.12.2022

(v EUR)

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	2 009 851	-1 197 342
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	1 999 125	1 212 714
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 897 074	1 034 410
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	108 900	19 509
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	147 541	156 603
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)		
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	14 242	679
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)		
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-1 726	-323
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	-166 906	1 836
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	-17 732 479	1 605 623
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-15 186 828	1 326 442
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	2 413 179	606 983
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-4 958 830	-327 802
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	-13 723 503	1 620 994
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)	252	13
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)	-14 494	-692
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	-13 737 745	1 620 315
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	144 509	-36 252
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	-13 593 236	1 584 063
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		-1 174 319
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-5 639 014	-4 204 752
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	9 508	323
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru hmotného a nehmotného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	-5 629 506	-5 378 748

Ozna- čenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	19 223 963	3 793 126
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	981	-472
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	19 222 982	3 793 598
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	19 223 963	3 793 126
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	1 221	-1 559
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	1 173	2 732
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 394	1 173
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	2 394	1 173