

## Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2022

### I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

#### 1. Názov a sídlo

MAR SK, s.r.o.  
Ulica Priemysel'ná 1940/14  
038 52 Sučany

Spoločnosť MAR SK, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 15. februára 2005 a do Obchodného registra bola zapísaná 2. marca 2005. (Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel. Sro, vložka č.15968/L).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti  
Výroba automobilových súčastok a komponentov, náboje do kolies, ložiskové krúžky a čapy.

#### 2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

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

Valné zhromaždenie schválilo dňa 13. júna 2022 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

#### 4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

#### 5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom CIE BERRIZ., ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje CIE BERRIZ. so sídlom Poligonio Okango S/N Berriz, Bizkaia, 48240, Španielske kráľovstvo. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom CIE Automotive S.A, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje CIE Automotive S.A so sídlom Alameda Mazarredo 69, 8th floor, 48009 Bilbao (Vizcaya), Španielske kráľovstvo . Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

#### 6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	156	183
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	147	161
počet vedúcich zamestnancov	10	8

## 7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 13.júna 2022 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2022.

## 8. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Konatelia:	Gorka Manzanos Alcibar	Gorka Manzanos Alcibar
	Ander Arenaza Alvarez	Ander Arenaza Alvarez
	Mikel Irusta Zurikarai	Mikel Irusta Zurikarai
	Mikel Rabanal Nunez	Mikel Rabanal Nunez

### Spoločníci

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2022 a k 31. decembru 2021:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
CIE BERRIZ, S.L	7 000	100	100	0
Spolu	<b>7 000</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>0</b>

## II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

### a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

Po konci roka 2021 došlo k eskalácii politického napätia v regióne, ktoré vyústilo do vojnového konfliktu medzi Ruskou federáciou a Ukrajinou a výrazne zasiahlo celosvetové dianie, negatívne ovplyvnilo ceny komodít a finančné trhy a prispelo k zvýšeniu volatility podnikateľského prostredia. Situácia zostáva naďalej veľmi nestabilná a možno očakávať vplyv uvalených sankcií, obmedzenie aktivít spoločností pôsobiacich v danom regióne, ako aj dôsledky na celkové ekonomické prostredie, predovšetkým obmedzenie dodávateľských a odberateľských reťazcov. Napriek tomu, že Spoločnosť nepociťuje bezprostredne negatívne dopady, rozsah dôsledkov týchto udalostí nie je možné úplne predvídať.

### b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorý zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku môžu byť aj úroky z úverov, ak sa tak Spoločnosť rozhodla do momentu zaradenia majetku do používania.

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

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

	<b>Predpokladaná doba používania v rokoch</b>	<b>Metóda odpisovania</b>	<b>Ročná odpisová sadzba v %</b>
Softvér	4	rovnomerne	25%
Oceniteľné práva (licencie)	4	rovnomerne	25%

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca v ktorom bol majetok uvedený do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa podľa predpokladanej doby použitia v závislosti na druhu majetku.

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

	<b>Predpokladaná doba používania v rokoch</b>	<b>Metóda odpisovania</b>	<b>Ročná odpisová sadzba v %</b>
Stavby	20	rovnomerne	5%
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	3-15	rovnomerne	7-33%
<i>Dopravné prostriedky</i>	4	rovnomerne	25%
Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevyšuje 1 700 EUR	5-10	rovnomerne	10-20%
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	10	rovnomerne	10%

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

### c) Zásoby

Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania..

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

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

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

**d) Pohľadávky**

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

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

**e) Finančné účty**

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

**f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

**g) Opravné položky**

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

**h) 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 ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky, a bonusy pre zamestnancov na základe kolektívnej zmluvy, rezervy na reklamácie bežného roka, ktoré ku koncu účtovného obdobia neboli uzavreté, a dlhodobú rezervu na predpokladanú stratu z výroby.

**i) Záväzky**

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

**j) Zamestnanecké požitky**

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

Dlhodobé zamestnanecké požitky

V zmysle Zákonníka práce má zamestnanec pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Spoločnosť taktiež vypláca odmeny pri pracovných jubileách.

**k) Splatná daň z príjmu**

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

**l) Odložená daň z príjmu**

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosť uplatniť daňovú úľavu zo štátnej pomoci k investičnému zámeru
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpisovú a iné daňové nároky do budúcich období.

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

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

**m) Dotácie zo štátneho rozpočtu**

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky Spoločnosti poskytnuté.

**n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

**o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)**

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

**p) Cudzí mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

**q) Vykazovanie výnosov**

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja vlastných výrobkov: automobilových súčiastok a komponentov, nábojov do kolies, ložiskových krúžkov a čapov.



Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
<b>Stav k 1.1.2021</b>	<b>0</b>	<b>46 748</b>	<b>56 552</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>103 300</b>
Prírastky	0	11 044	0	0	0	0	0	11 044
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2021</b>	<b>0</b>	<b>57 792</b>	<b>56 552</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>114 344</b>
Oprávky								
<b>Stav k 1.1.2021</b>	<b>0</b>	<b>43 924</b>	<b>56 552</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>100 476</b>
Prírastky	0	3 776	0	0	0	0	0	3 776
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2021</b>	<b>0</b>	<b>47 700</b>	<b>56 552</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>104 252</b>
Opravné položky								
<b>Stav k 1.1.2021</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2021</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota								
<b>Stav k 1.1.2021</b>	<b>0</b>	<b>2 824</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 824</b>
<b>Stav k 31.12.2021</b>	<b>0</b>	<b>10 092</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10 092</b>

Spoločnosť nemá dlhodobý nehmotný majetok na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má obmedzené právo s ním nakladať.



## 2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
<b>Stav k 1.1.2022</b>	<b>172 608</b>	<b>7 940 679</b>	<b>41 327 115</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>992 613</b>	<b>1 034 508</b>	<b>257 028</b>	<b>51 724 551</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 563 360	146 156	1 709 516
Úbytky	0	0	1 464 942	0	0	30 446	0	0	1 495 388
Presuny	0	119 000	64 334	0	0	0	207 850	-391 184	0
<b>Stav k 31.12.2022</b>	<b>172 608</b>	<b>8 059 679</b>	<b>39 926 507</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>962 167</b>	<b>2 805 718</b>	<b>12 000</b>	<b>51 938 679</b>
Oprávky									
<b>Stav k 1.1.2022</b>	<b>0</b>	<b>4 907 937</b>	<b>28 158 330</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>760 308</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>33 826 575</b>
Prírastky	0	417 078	2 331 683	0	0	59 841	0	0	2 808 602
Úbytky	0	0	1 203 977	0	0	30 013	0	0	1 233 990
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2022</b>	<b>0</b>	<b>5 325 015</b>	<b>29 286 036</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>790 136</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>35 401 187</b>
Opravné položky									
<b>Stav k 1.1.2022</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>176 127</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>176 127</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	37 934	0	0	0	0	0	37 934
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2022</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>138 193</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>138 193</b>
Zostatková hodnota									
<b>Stav k 1.1.2022</b>	<b>172 608</b>	<b>3 032 742</b>	<b>12 992 658</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>232 305</b>	<b>1 034 508</b>	<b>257 028</b>	<b>17 721 849</b>
<b>Stav k 31.12.2022</b>	<b>172 608</b>	<b>2 734 664</b>	<b>10 502 278</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>172 031</b>	<b>2 805 718</b>	<b>12 000</b>	<b>16 399 299</b>

V priebehu účtovného obdobia boli ako súčasť ocenenia aktivované úroky v hodnote 0 EUR (2021: 0 EUR),

Dlhodobý majetok je poistený do výšky 57 070 242€.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
<b>Stav k 1.1.2021</b>	<b>172 608</b>	<b>7 875 168</b>	<b>41 765 187</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 040 503</b>	<b>179 432</b>	<b>0</b>	<b>51 032 898</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	992 890	520 428	1 513 318
Úbytky	0	0	773 775	0	0	47 890	0	0	821 665
Presuny	0	65 511	335 703	0	0	0	-137 814	-263 400	0
<b>Stav k 31.12.2021</b>	<b>172 608</b>	<b>7 940 679</b>	<b>41 327 115</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>992 613</b>	<b>1 034 508</b>	<b>257 028</b>	<b>51 724 551</b>
Oprávky									
<b>Stav k 1.1.2021</b>	<b>0</b>	<b>4 496 808</b>	<b>26 821 746</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>745 514</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>32 064 068</b>
Prírastky	0	411 129	2 110 359	0	0	62 617	0	0	2 584 105
Úbytky	0	0	773 775	0	0	47823	0	0	821 598
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2021</b>	<b>0</b>	<b>4 907 937</b>	<b>28 158 330</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>760 308</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>33 826 575</b>
Opravné položky									
<b>Stav k 1.1.2021</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>199 851</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>199 851</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	23 724	0	0	0	0	0	23 724
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2021</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>176 127</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>176 127</b>
Zostatková hodnota									
<b>Stav k 1.1.2021</b>	<b>172 608</b>	<b>3 378 360</b>	<b>14 743 590</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>294 989</b>	<b>179 432</b>	<b>0</b>	<b>18 768 979</b>
<b>Stav k 31.12.2021</b>	<b>172 608</b>	<b>3 032 742</b>	<b>12 992 658</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>232 305</b>	<b>1 034 507</b>	<b>257 028</b>	<b>17 721 848</b>

Spoločnosť nemá dlhodobý hmotný majetok na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má obmedzené právo s ním nakladať

### 3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
Materiál	861 837	95 725	0	0	957 562
Výrobky	180 023	0	-58000	0	122 023
<b>Zásoby spolu</b>	<b>1 041 860</b>	<b>37 725</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 079 585</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
Materiál	651 677	210 160	0	0	861 837
Výrobky	0	180 023	0	0	180 023
<b>Zásoby spolu</b>	<b>651 677</b>	<b>390 183</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 041 860</b>

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zastarania materiálu.

Spoločnosť nevykazuje zásoby na ktoré je zriadené záložné právo alebo pri ktorých má obmedzené právo s nimi nakladať.

Zásoby ma spoločnosť poistené do výšky 7 205 724€.

### 4. Pohľadávky

Spoločnosť nevykazovala ku dňu zostavenia účtovnej závierky žiadnu opravnú položku k pohľadávkam.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31.12.2022 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>4 348 777</b>	<b>2 463</b>	<b>4 351 240</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 750	0	2 750
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 346 027	2 463	4 348 490
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>24 272 881</b>	<b>0</b>	<b>23 676 846</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	24 189 444	0	23 593 409
Daňové pohľadávky a dotácie	83 440	0	83 440
Iné pohľadávky	-3	0	-3
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>28 621 658</b>	<b>2 463</b>	<b>28 028 086</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>1 677 145</b>	<b>1 348</b>	<b>1 678 493</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	369 363	0	369 363
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 307 782	1 348	1 309 130
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>21 932 813</b>	<b>0</b>	<b>21 932 813</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	21 888 882	0	21 888 882
Daňové pohľadávky a dotácie	41 631	0	41 631
Iné pohľadávky	2 300	0	2 300
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>23 609 958</b>	<b>1 348</b>	<b>23 611 306</b>

Spoločnosť nedisponuje pohľadávkami na ktoré je zriadené záložné právo, alebo pri ktorých má obmedzené právo disponovať s pohľadávkami.

Spoločnosť poskytuje voľné finančné prostriedky na základe Zmluvy o recipročnom bežnom účte do skupiny. Tieto finančné prostriedky boli úročené 1,5% p.a. úrokovou mierou do 30.6 2022, ktorá bola zvýšená na 3,5% na druhý polrok. Finančné prostriedky sú splatné na požiadanie.

#### 5. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7 na strane 20.

#### 6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

#### 7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>84 691</b>	<b>81 727</b>
Poistné	84 691	73 100
Ostatné	55 562	8 627
<b>Spolu</b>	<b>140 253</b>	<b>81 727</b>

#### 8. Informácie o poskytnutých pôžičkách

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny a úrokov v príslušnej mene		Suma istiny a úrokov v mene EUR	
				k 31.12.2022	k 31.12.2021	k 31.12.2022	k 31.12.2021
<b>Krátkodobé pôžičky, z toho:</b>							
CIE AUTOMOTIVE, S.A.	EUR	2,5%	Na požiadanie	24 189 444	21 888 882	24 189 444	21 888 882
CIE AUTOMOTIVE, S.A.	EUR	2,5%		23 593 409	21 888 882	23 593 409	21 888 882
CIE AUTOMOTIVE, S.A.	EUR	n/a	Úrok daňového roka	569 031	0	569 031	0
<b>Spolu</b>						<b>24 189 444</b>	<b>21 888 882</b>

## PASÍVA

### 1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti VII na strane 22.

### 2. Sociálny fond

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

Názov položky	2022	2021
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>67 363</b>	<b>68 741</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	39 091	42 052
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>39 091</b>	<b>42 052</b>
Čerpanie sociálneho fondu	76 136	43 430
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>30 316</b>	<b>67 363</b>

### 3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	Do jedného roka		
<b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>30 316</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>30 316</b>
Závazky zo sociálneho fondu	0	30 316	0	0	30 316
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>30 316</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>30 316</b>
<b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 331 097</b>	<b>2 026 523</b>	<b>5 357 620</b>
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	3 331 097	2 026 523	5 357 620
<b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>398 815</b>	<b>0</b>	<b>398 815</b>
Závazky voči zamestnancom	0	0	164 456	0	164 456
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	113 652	0	113 652
Daňové záväzky a dotácie	0	0	112 561	0	112 561
Iné záväzky	0	0	8 146	0	8 146
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 729 912</b>	<b>2 026 523</b>	<b>5 756 435</b>

Závazky po lehote splatnosti k 31.12.2022 boli k dátumu zostavenia účtovnej závierky uhradené.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	Do jedného roka		
<b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>67 363</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>67 363</b>
Závazky zo sociálneho fondu	0	67 363	0	0	67 363
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>67 363</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>67 363</b>
<b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 334 071</b>	<b>1 580 593</b>	<b>4 914 664</b>
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	3 334 071	1 580 593	4 914 664
<b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>316 347</b>	<b>0</b>	<b>316 347</b>
Závazky voči zamestnancom	0	0	152 318	0	152 318
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	102 153	0	102 153
Daňové záväzky a dotácie	0	0	54 289	0	54 289

Iné záväzky	0	0	7 587	0	7 587
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 650 418</b>	<b>1 580 593</b>	<b>5 231 011</b>

#### 4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2022 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav				Stav
	k 1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	k 31.12.2022
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>84 794</b>	<b>4 327</b>	<b>37 306</b>	<b>0</b>	<b>51 815</b>
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	<b>84 794</b>	<b>4 327</b>	<b>37 306</b>	<b>0</b>	<b>51 815</b>
Rezerva na bonus management	34 267	4 327	34 267	0	4 327
Rezerva na odchodné	50 527	0	3 039	0	47 488
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>402 944</b>	<b>1 119 550</b>	<b>402 944</b>	<b>0</b>	<b>1 119 550</b>
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	49 379	91 498	49 379	0	91 498
Nevyčerpané dovolenky vrátane poistného	49 379	91 498	49 379	0	91 498
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	353 565	1 028 052	353 565	0	1 028 052
Finančný audit	10 975	15 000	10 975	0	15 000
Rezerva na zmenu cien materiálu	0	322 569	0	0	322 569
Náklady na reklamácie	237 194	366 270	237 194	0	366 270
Ročný bonus zamestnanci	30 011	200 172	30 011	0	200 172
Iné riziká a straty súvisiace s činnosťou UJ	75 385	124 041	75 385	0	124 041
<b>Rezervy spolu</b>	<b>487 738</b>	<b>1 123 877</b>	<b>440 250</b>	<b>0</b>	<b>1 171 365</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav				Stav
	k 1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	k 31.12.2021
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>69 080</b>	<b>19 800</b>	<b>4 086</b>	<b>0</b>	<b>84 794</b>
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	<b>69 080</b>	<b>19 800</b>	<b>4 086</b>	<b>0</b>	<b>84 794</b>
Rezerva na bonus management	19 467	14 800	0	0	34 267
Rezerva na odchodné	49 613	5 000	4 086	0	50 527
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>657 497</b>	<b>402 944</b>	<b>657 497</b>	<b>0</b>	<b>402 944</b>
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	93 434	49 379	93 434	0	49 379
Nevyčerpané dovolenky vrátane poistného	93 434	49 379	93 434	0	49 379
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	564 063	353 565	564 063	0	353 565
Finančný audit	8 250	10 975	8 250	0	10 975
Rezerva na stratu z výroby	20 174	0	20 174	0	0
Náklady na reklamácie	364 304	237 194	364 304	0	237 194
Ročný bonus zamestnanci	17 134	30 011	17 134	0	30 011
Iné riziká a straty súvisiace s činnosťou UJ	154 201	75 385	154 201	0	75 385
<b>Rezervy spolu</b>	<b>726 577</b>	<b>422 744</b>	<b>661 583</b>	<b>0</b>	<b>487 738</b>

Predpokladaný rok použitia dlhodobej rezervy na bonus management je 2024.

#### 5. Informácie o prijatých pôžičkách

Suma istiny v mene EUR

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	k 31.12.2022	k 31.12.2021
---------------	------	----------------	--------------	--------------

**Krátkodobé půjčky, z toho:  
Úverový kontokorent**

<b>EUR</b>	<b>1M EURIBOR+0,5%</b>	<b>1 998 746</b>	<b>0</b>
SLSP	EUR	1M EURIBOR+0,5%	1 998 746
<b>Spolu</b>		<b>1 998 746</b>	<b>0</b>

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

##### 1. Čistý obrat

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

<b>Názov položky</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:</b>	<b>30 542 729</b>	<b>31 580 668</b>
Tržby za vlastné výrobky	26 422 303	26 122 548
Tržby z predaja služieb	4 120 426	5 458 120
<b>Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou</b>	<b>1 553 676</b>	<b>1 714 575</b>
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>32 096 405</b>	<b>33 295 243</b>

Za iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou sú prevažne predaj šrotu a náhradného balenia.



## VÝNOSY

### 2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Náboje kola, čapy, ložiskové krúžky		Služby		Spolu	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Španielsko	405 532	2 234 839	0	0	405 532	2 234 839
Francúzsko	14 881 939	14 098 761	0	0	14 881 939	14 098 761
Nemecko	1 278 916	981 891	0	0	1 278 916	981 891
Maďarsko	4 853 286	3 910 636	0	0	4 853 286	3 910 636
Poľsko	53 241	8 645	0	0	53 241	8 645
Rumunsko	1 541 899	1 880 689	0	0	1 541 899	1 880 689
Slovensko	3 294 781	2 994 687	4 120 426	5 458 120	7 415 207	8 452 807
UK	110 040	1 348	0	0	110 040	1 348
USA	2 668	11 040	0	0	2 668	11 040
Mexicko	0	12	0	0	0	12
<b>Spolu</b>	<b>26 422 302</b>	<b>26 122 548</b>	<b>4 120 426</b>	<b>5 458 120</b>	<b>30 542 728</b>	<b>31 580 668</b>

### 3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje nárast vo výške 987 257 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje stav zásob vlastnej výroby výšku 2 926 982 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Stav k	Stav k	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	31.12.2022	31.12.2021	1.1.2021	2022	2021
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	146 539	73 954	71 558	72 585	2 396
Výrobky	2 780 443	1 935 019	2 437 318	845 424	-502 299
<b>Spolu</b>	<b>2 926 982</b>	<b>2 008 973</b>	<b>2 508 876</b>	<b>918 009</b>	<b>-499 903</b>
Iné				69 248	-201 094
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>				<b>987 257</b>	<b>-700 997</b>

#### 4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2022	2021
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>26 046 595</b>	<b>31 072 489</b>
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu,	285 568	7 441
Prevádzkové výnosy z predaja šrotu	845 264	992 439
Reklamácie voči dodávateľom	119 454	106 812
Refakturácia nákladov na balenie	32 944	29 226
Tooling	0	-2 586
Poistné plnenie	15 116	11 923
Ostatné	141 673	151 800
Štátna pomoc	399 225	424 961
Faktoring pohľadávok	24 207 351	29 350 473
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>596 047</b>	<b>369 391</b>
Kurzové zisky, z toho:	0	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	596 047	369 391
Výnosové úroky	596 035	369 363
Ostatné	12	28

## NÁKLADY

### 5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2022	2021
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>3 042 407</b>	<b>4 524 406</b>
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	29 900	25 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	29 900	25 000
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	<b>3 012 505</b>	<b>4 499 406</b>
- Náklady kvality	663 105	374 485
- Outsourcing (SBS, upratovanie, opracovanie dielov)	189 975	187 397
- Prenájom pracovníkov	186 973	386 345
- Odvoz odpadov	85 505	94 626
- Školenia, pracovná zdravotná služba	29 288	60 918
- Olejové hospodárstvo	146 077	175 794
- Ostatné	142 039	134 791
- Projektové náklady	37 127	14 373
- Subdodávateľské služby výroby	23 299	21 485
- Podpora výrobného procesu	340 000	466 000
- Obchodné služby	74 999	1 545 970
- Služby manažmentu	228 366	235 763
- Cestovné	8 696	1 852
- Inzercia, reklama	14 509	7 419
- Nájomné	234 335	208 000
- Opravy a udržiavanie	386 646	402 065
- Právne, ekonomické a iné poradenstvo (mimo služieb poskytnutých audítorom, audítorskou spoločnosťou uvedených vyššie)	90 039	97 521
- Prepravné, kuriér	113 919	67 331
- Telefón	17 609	17 271
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>27 463 017</b>	<b>32 240 273</b>
Predaj materiálu	265 945	12 145
Dane a poplatky	33 290	32 246
Odpisy	2 812 226	2 587 880
Faktoring	24 207 352	29 350 473
Tvorby opravných položiek	0	-23 724
Ostatné	91 634	200 657
Reklamácie zákazníkov	52 570	80 596
Tooling	0	0
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>72 694</b>	<b>69 319</b>
Kurzové straty, z toho:	1 494	245
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Kurzové straty	1 494	245
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	<b>71 200</b>	<b>69 074</b>
Nákladové úroky	16 589	4 723
Bankové poplatky	54 611	64 351

## 6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
<b>Osobné náklady, z toho:</b>	<b>4 306 560</b>	<b>4 547 892</b>
Mzdy	3 087 966	3 258 034
Sociálne poistenie	790 133	854 985
Zdravotné poistenie	299 055	322 428
Sociálne zabezpečenie	129 406	112 445

## 7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2022
Dlhodobý majetok	-6 408 886	0	-139 432	-6 548 318
Zásoby	1 041 859	0	37 724	1 079 583
Rezervy	696 122	0	642 283	1 338 405
<b>Celkom</b>	<b>-4 670 905</b>	<b>0</b>	<b>540 575</b>	<b>-4 130 330</b>
Sadzba dane z príjmov ( v %)	21%	21%	21%	21%
<b>Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný</b>	-980 890	0	113 521	-867 369
Investičná pomoc vo forme úľav na dani z príjmov	889 898	0	-182 438	707 460
<b>Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby</b>	-90 992	0	-68 917	-159 909
<b>Odložená daňová pohľadávka/(záväzok) zaúčtovaná</b>	<b>-90 992</b>	<b>0</b>	<b>-68 917</b>	<b>-159 909</b>

Celkovú výšku investičnej pomoci 1,53 mil € vo forme úľavy na dani z príjmov je možné čerpať počas obdobia 2017-2029, v maximálnej ročnej výške 48% z vypočítanej dane z príjmu. Do konca roka 2022 bola vyčerpaná pomoc vo výške 0,812 mil €.

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

Názov položky	2022			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b>	<b>1 282 536</b>			<b>1 872 758</b>		
teoretická daň		269 333	21%		393 279	21%
Daňovo neuznané náklady	26 669	5 601		162 904	34 210	
Iné	-39 877	-8 374				
<b>Spolu</b>		<b>266 559</b>	<b>21%</b>		<b>427 489</b>	<b>23%</b>
Splatná daň z príjmov		197 642	16%		115 222	6%
Odložená daň z príjmov		68 917	5%		312 267	17%
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>266 559</b>	<b>21%</b>		<b>427 489</b>	<b>23%</b>

## INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1. Podmienены majetok

Podmienеныm majetkom sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky.

Druh podmienеныho majetku	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Práva zo súdnych sporov	90 127	90 127

### 2. Podmienены závazky

Podmienеныm závazkom sa rozumie:

- možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

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

Spoločnosť eviduje ku koncu roka 2022 objednávky v hodnote 563 tis. Eur za materiál a služby.

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

Po 31. decembri 2022 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne ďalšie udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022.

## VI. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

### 1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2022	2021
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v ÚJ vykonáva rozhodujúci vplyv (CIE)	74 999	1 545 970
Nákup majetku	Ostatné spriaznené strany v rámci konsolidovaného celku	114 218	0
Predaj majetku	Ostatné spriaznené strany v rámci konsolidovaného celku	303 288	0
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany v rámci konsolidovaného celku	0	182 905
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany v rámci konsolidovaného celku	0	5 749
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany v rámci konsolidovaného celku	467 640	728 330
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany v rámci konsolidovaného celku	209 181	0
Výnosové úroky	Subjekt, ktorý v ÚJ vykonáva rozhodujúci vplyv (CIE)	569 031	369 363

		Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
<b>Spriaznená osoba</b>			
Poskytnuté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	23 593 409	21 888 882
Ostatné pohľadávky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	569 035	369 363
Ostatné pohľadávky	Ostatné spriaznené strany v rámci konsolidovaného celku	2 750	0

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

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia.

## VII. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

### 1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k
	1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2022
Základné imanie	7 000	0	0	0	7 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	664	0	0	36	700
Nerozdelený zisk minulých rokov	41 251 973	0	0	1 445 231	42 697 205
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 445 267	1 015 977	0	-1 445 267	1 015 977
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>42 704 904</b>	<b>1 015 977</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>43 720 882</b>

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k
	1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021
Základné imanie	7 000	0	0	0	7 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	664	0	0	0	664
Nerozdelený zisk minulých rokov	39 639 522	0	0	1 612 451	41 251 973
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 612 451	1 445 267	0	-1 612 451	1 445 267
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>41 259 637</b>	<b>1 445 267</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>42 704 904</b>

## 2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2021

Účtovný zisk za rok 2021 vo výške 1 445 267 EUR bol prevedený na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

## 3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2022

Štatutárny orgán navrhuje prevod zisku za rok 2022 účet nerozdeleného zisku minulých rokov

## VIII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2022	2021
<b>Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)</b>	<b>1 282 536</b>	<b>1 872 756</b>
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	2 812 225	2 587 880
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	-37 934	-23 724
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	37 725	390 183
Zmena stavu rezerv	683 627	-238 841
Úrokové náklady (netto)	-579 446	-364 640
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-19 403	17
<b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>	<b>4 179 330</b>	<b>4 223 631</b>
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-1 975 077	1 985 023
Úbytok (prírastok) zásob	-1 351 339	-75 187
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	415 321	-2 917 137
Iné	0	0
<b>Prevádzkové peňažné toky</b>	<b>1 268 235</b>	<b>3 216 330</b>

Názov položky	2022	2021
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Prevádzkové peňažné toky	<b>1 268 235</b>	<b>3 216 330</b>
Zaplatené úroky	-16 589	-4 723
Zaplatená daň z príjmov	-124 584	-175 640
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>1 127 062</b>	<b>3 035 967</b>

### Peňažné toky z investičnej činnosti

Nákup dlhodobého majetku	-1 709 518	-1 524 360
--------------------------	------------	------------

Prijmy z predaja dlhodobého majetku	280 368	50
Prijmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-2 273 558	-4 588 688
Prijaté úroky	369 361	369 363
Prijaté dividendy	0	0
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>-3 133 347</b>	<b>-5 743 635</b>

**Peňažné toky z finančnej činnosti**

Prijmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	1 998 272	1 456
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>1 998 272</b>	<b>1 456</b>

Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom

	0	0
--	---	---

**Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov**

	<b>-208 013</b>	<b>-2 706 212</b>
--	-----------------	-------------------

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka

	2 372 011	5 078 223
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>	<b>2 163 998</b>	<b>2 372 011</b>