

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

3	6	5	4	7	3	1	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	1	6	6	4	4	2	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE****1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

AIS Automotive Interior Systems Slovakia s.r.o.  
Priemyselný park – Tupá časť Chorvatice 261  
935 84 Tupá časť Chorvatice

Spoločnosť AIS Automotive Interior Systems Slovakia s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená spoločenskou zmluvou zo dňa 16.02.2016 § 56 až 75 a § 105 až 153 Obchodného zákonníka č. 513/1991 Zb. v znení neskorších predpisov a do obchodného registra bola zapísaná 17.03.2016 (Obchodný register Okresného súdu Nitra, oddiel Sro, vložka 13220/N).

**Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:**

- výroba elektromotorov a rozvádzačov,
- výroba motorových vozidiel, motorov, dopravných prostriedkov, dielov a príslušenstva pre motorové vozidlá a iné dopravné prostriedky,
- výroba výrobkov z gumených a plastových výrobkov.

**2. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 30. decembra 2022.

**3. 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 (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytnúť všetky informácie, ktoré by existujúci a potenciálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

**4. Informácie o skupine**

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou.

Spoločnosť nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku.

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Kurr Holding GmbH & Co. KG Rüttelweg 11, 63843 Niedernberg, Nemecko.

**5. Počet zamestnancov**

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2022 bol 150 (2021: 146).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2022 bol 145, z toho 9 vedúcich zamestnancov (2021: 151 zamestnancov, z toho 9 vedúcich zamestnancov).

**6. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 bola uložená do registra účtovných závierok 30. júna 2022.

**B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Konateľ                      Dipl.Ing.Dr. Klaus-Jürgen Kurr

Spoločníci                    AIS Beteiligungs GmbH  
Dipl.Ing.Dr. Klaus-Jürgen Kurr

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 5 4 7 3 1 0

DIČ 2 0 2 1 6 6 4 4 2 5

**C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOVH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2022 je takáto:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
AIS Beteiligungs GmbH	36 750	98	98
Dipl.Ing.Dr. Klauss-Jürgen Kurr	750	2	2
<b>Spolu</b>	<b>37 500</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

**D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH****1. Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky**

Účtovná zvierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern). V súvislosti s prebiehajúcim vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti na základe informácií, ktoré boli k dispozícii ku dňu zostavenia účtovnej zvierky, posúdilo možné účinky a následky na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na finančnú a ekonomickú situáciu Spoločnosti (okrem rastúcich cien vstupov). Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia účtovnej zvierky).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

**2. Použitie odhadov a úsudkov**

Zostavenie účtovnej zvierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

**Úsudky**

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej zvierke.

**Neistoty v odhadoch a predpokladoch**

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

**3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.), zníženú o dobroписы, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

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

Náklady na výskum sa neaktivujú a účtujú sa do nákladov v účtovných obdobiach, v ktorých vznikli. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vývojom alebo v priebehu jeho vývoja sa aktivuje, ak je možné preukázať:

- možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo predat,
- zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,
- spôsob vytvárania budúcich ekonomických úžitkov a existenciu trhu pre výstupy dlhodobého nehmotného majetku alebo pre dlhodobý nehmotný majetok sám o sebe, alebo, ak bude používaný vo vnútri účtovnej jednotky jeho použiteľnosť,

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 5 4 7 3 1 0

DIČ 2 0 2 1 6 6 4 4 2 5

- e) dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,  
f) spoľahlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25

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

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

Pozemky sa neodpisujú.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	lineárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia	6 až 12	lineárna	8,3 až 16,67
Softvér	5	lineárna	20

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

#### **Posúdenie zníženia hodnoty majetku**

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

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

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

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

#### **4. Dlhodobý finančný majetok**

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách, podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách a ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

3	6	5	4	7	3	1	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	1	6	6	4	4	2	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka sa dlhodobý finančný majetok oceňuje takto:

- Podielové cenné papiere a podiely v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách: obstarávacou cenou upravenou o prípadné zníženie ich hodnoty oproti ich oceneniu v účtovníctve.

## 5. Zásoby

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

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z úverov.

Ako nehnuteľnosti na predaj sa účtuje o nehnuteľnosti, ktorá sa obstaráva za účelom ďalšieho predaja. Vynaložené náklady na opravy, technické zhodnotenie a súvisiace náklady spojené s nehnuteľnosťou, ktoré vznikajú z dôvodu uvedenia nehnuteľnosti do stavu spôsobilého na predaj, sú súčasťou ocenenia nehnuteľnosti na predaj jej obstarávacou cenou. Výnos z predaja a odúčtovaná obstarávacia cena nehnuteľnosti ovplyvní výsledok hospodárenia v čase jej predaja.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

## 6. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ak súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

## 7. Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok predstavujú krátkodobé cenné papiere majetkového alebo úverového charakteru, ktoré sú v čase obstarania splatné do jedného roka, príp. určené na predaj do jedného roka od ich obstarania, vlastné akcie a vlastné obchodné podiely, emisné kvóty.

Úbytok virtuálnej meny sa účtuje v reálnej hodnote, ktorou je trhovú cenu v deň ocenenia ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu / v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru / spôsobom, keď prvá cena na ocenenie prírastku príslušného druhu majetku sa použije ako prvá cena na ocenenie úbytku tohto majetku (tzv. FIFO metóda).

## 8. Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely

Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely sa oceňujú obstarávacou cenou. Na vlastné akcie a vlastné obchodné podiely sa vo vlastnom imaní vytvára rezervný fond.

## 9. Finančné účty

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

## 10. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

3	6	5	4	7	3	1	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	1	6	6	4	4	2	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**11. Zníženie hodnoty majetku a 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. Opravné položky sa zrušia alebo sa zmení ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

**Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob**

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

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

**Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok**

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

**12. Závazky**

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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 zvierke v tomto zistenom ocenení.

**13. 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 zvierka.

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

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

**Nevyfakturované dodávky majetku**

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

**14. Zamestnanecké požitky**

Platy, mzdy, príspevky do 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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

3	6	5	4	7	3	1	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	1	6	6	4	4	2	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**15. Odložené dane**

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

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

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

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

**16. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

**17. Dotácie zo štátneho rozpočtu**

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Dotácie na úhradu nákladov, ktoré kompenzujú konkrétne náklady spojené s činnosťou Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

V roku 2022 Spoločnosti bola poskytnutá dotácia na energie vo výške 120 035 EUR.

**18. Prenájom (lízing)**

**Finančný prenájom.** Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastníak.

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

3	6	5	4	7	3	1	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	1	6	6	4	4	2	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

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

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

## 19. Deriváty

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

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

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

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

Reálna hodnota menových futurít je stanovená na základe kótovaných cien na burze.

Reálna hodnota úrokových swapov vychádza z makléřských odhadov. Primeranosť týchto odhadov sa testuje diskontovaním odhadovaných budúcich peňažných tokov podľa podmienok a splatnosti každého kontraktu a s použitím trhových úrokových sadzieb pre podobné nástroje ku dňu ocenenia.

Reálne hodnoty odrážajú úrokové riziko nástroja a zahŕňajú úpravy s prihliadnutím na úverové riziká Spoločnosti a protistrany, tam kde je to vhodné.

## 20. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

Reálna hodnota majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi je založená na ich kótovanej trhovej cene, ak je táto cena k dispozícii. Ak kótovaná trhová cena nie je k dispozícii, potom sa reálna hodnota odhadne na základe odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov.

## 21. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu (ďalej ako referenčný kurz).

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu

- ak je zmluvnou stranou banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa ku dňu ocenenia kurz banky alebo pobočky zahraničnej banky, ktorá je zmluvnou stranou tohto menového derivátu alebo sa použije referenčný kurz ku dňu ocenenia,

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

3	6	5	4	7	3	1	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	1	6	6	4	4	2	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

- ak zmluvnou stranou nie je banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa na ocenenie referenčný kurz ku dňu ocenenia.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, sa už neprepočítavajú.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

## 22. Príspevok do kapitálového fondu z príspevkov (Spoločnosť ako príjemca príspevku)

Príspevok do kapitálového fondu z príspevkov sa vykáže vo vlastnom imaní na účte 413 – Ostatné kapitálové fondy v deň splatenia peňažného príspevku, pri nepeňažnom príspevku v deň prevzatia príspevku Spoločnosťou od spoločníka.

## 23. 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.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka. Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté. Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

## 24. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej zvierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

## 25. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

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

## E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

### 1. Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného a nehmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v tabuľkách na stranách 9 a 10.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 5 4 7 3 1 0

DIČ 2 0 2 1 6 6 4 4 2 5

## Prehľad o pohybe neobežného majetku

31.12.2022

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávk/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2022	1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2022	1.1.2022	31.12.2022
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	53 470	0	0	0	53 470	21 386	11 923	0	0	33 309	32 084	20 161
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý nehmotný majetok spolu</b>	<b>53 470</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>53 470</b>	<b>21 386</b>	<b>11 923</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>33 309</b>	<b>32 084</b>	<b>20 161</b>
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	375 762	23 774	0	0	399 536	57 592	19 482	0	0	77 074	318 170	322 462
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	7 506 652	0	0	0	7 506 652	3 542 572	786 439	0	0	4 329 011	3 964 080	3 177 641
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	655 185	0	0	655 185	0	0	0	0	0	0	655 185
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>	<b>7 882 414</b>	<b>678 959</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8 561 373</b>	<b>3 600 164</b>	<b>805 921</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 406 085</b>	<b>4 282 250</b>	<b>4 155 288</b>
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý finančný majetok spolu</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>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>7 935 884</b>	<b>678 959</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8 614 843</b>	<b>3 621 550</b>	<b>817 844</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 439 394</b>	<b>4 314 334</b>	<b>4 175 449</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 5 4 7 3 1 0

DIČ 2 0 2 1 6 6 4 4 2 5

## Prehľad o pohybe neobežného majetku

31.12.2021

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021	1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021	1.1.2021	31.12.2021
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	28 844	13 776	0	10 850	53 470	10 874	10 512	0	0	21 386	17 970	32 084
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	10 850	0	0	-10 850	0	0	0	0	0	0	10 850	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý nehmotný majetok spolu</b>	<b>39 694</b>	<b>13 776</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>53 470</b>	<b>10 874</b>	<b>10 512</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>21 386</b>	<b>28 820</b>	<b>32 084</b>
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	367 531	8 231	0	0	375 762	38 950	18 642	0	0	57 592	328 581	318 170
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	7 468 361	34 521	0	3 770	7 506 652	2 748 899	793 673	0	0	3 542 572	4 719 462	3 964 080
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	3 770	0	0	-3 770	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>	<b>7 839 662</b>	<b>42 752</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7 882 414</b>	<b>2 787 849</b>	<b>812 315</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 600 164</b>	<b>5 048 043</b>	<b>4 282 250</b>
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý finančný majetok spolu</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>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>7 879 356</b>	<b>56 528</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7 935 884</b>	<b>2 798 723</b>	<b>822 827</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 621 550</b>	<b>5 076 863</b>	<b>4 314 334</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 5 4 7 3 1 0

DIČ 2 0 2 1 6 6 4 4 2 5

**2. Pohľadávky**

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2022 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2022 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	17 180	0	15 252	0	1 928
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>17 180</b>	<b>0</b>	<b>15 252</b>	<b>0</b>	<b>1 928</b>

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri čiastočnej úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka. K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nespláti.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Pohľadávky v lehote splatnosti	2 478 842	1 629 165
Pohľadávky po lehote splatnosti	161 427	56 336
<b>Spolu</b>	<b>2 640 269</b>	<b>1 685 501</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 5 4 7 3 1 0

DIČ 2 0 2 1 6 6 4 4 2 5

**3. Odložená daňová pohľadávka**

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2022	31.12.2021
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	142 172	208 867
– zdaniteľné	-907	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	1 280 158	
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>298 499</b>	<b>43 862</b>
<b>Vykázaná odložená daňová pohľadávka</b>	<b>0</b>	<b>43 862</b>

Spoločnosť k 31.12.2022 neúčtuje o odloženej daň. pohľadavke z titulu opatrnosti.

	EUR
Stav k 31. decembru 2022	0
Stav k 31. decembru 2021	43 862
<b>Zmena</b>	<b>-43 862</b>
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	43 862
– zaúčtované do vlastného imania	

**4. Finančné účty**

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	k 31.12.2022	k 31.12.2021
Pokladnica, ceniny	5 906	4 860
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	130 120	5 851
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
<b>Spolu</b>	<b>136 026</b>	<b>10 711</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 5 4 7 3 1 0

DIČ 2 0 2 1 6 6 4 4 2 5

**5. Časové rozlíšenie**

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Ostatné	5	0
<b>Spolu náklady budúcich období - dlhodobé</b>	<b>5</b>	<b>0</b>
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Nájomné	0	0
Ostatné	2 700	1 359
<b>Spolu náklady budúcich období - krátkodobé</b>	<b>2 700</b>	<b>1 359</b>
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Ostatné	0	0
<b>Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Ostatné	0	37 842
<b>Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé</b>	<b>0</b>	<b>37 842</b>
<b>Spolu</b>	<b>2 705</b>	<b>39 201</b>

**6. Vlastné imanie**

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2022 je 37 500 EUR (2021: 37 500 EUR). Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2021 vo výške 1 194 262 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Prevod na nerozdelený zisk minulých rokov	1 194 262
Úhrada straty spoločníkmi	
Úhrada straty minulých rokov	0
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>1 194 262</b>

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 vo výške 1 401 389 EUR (strata) rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na neuhradenú stratu minulých rokov.

Spoločnosť je podľa Obchodného zákonníka povinná tvoriť zákonný rezervný fond vo výške minimálne 5 % z čistého zisku (ročne) maximálne do výšky 10 % základného imania. Zákonný rezervný fond je vytvorený v plnej výške.

**7. Rezervy**

Krátkodobé rezervy sú vytvorené s predpokladom, že budú použité alebo rozpustené v priebehu roku 2023.

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie a bezprostredne prechádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 5 4 7 3 1 0

DIČ 2 0 2 1 6 6 4 4 2 5

	Stav k 1.1.2022 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2022 EUR
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>260 004</b>	<b>147 743</b>	<b>260 004</b>	<b>0</b>	<b>147 743</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	65 710	75 155	65 710	0	75 155
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>65 710</b>	<b>75 155</b>	<b>65 710</b>	<b>0</b>	<b>75 155</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>					
Overenie účtovnej zvierky a zostavenie daňového priznania	12 000	12 000	12 000	0	12 000
Odmeny pracovníkom	145 854	0	145 854	0	0
Iné	36 440	60 588	36 440	0	60 588
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>194 294</b>	<b>72 588</b>	<b>194 294</b>	<b>0</b>	<b>72 588</b>
<b>Rezervy spolu</b>	<b>260 004</b>	<b>147 743</b>	<b>260 004</b>	<b>0</b>	<b>147 743</b>

	Stav k 1.1.2021 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2021 EUR
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>308 477</b>	<b>207 592</b>	<b>256 065</b>	<b>0</b>	<b>260 004</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	95 724	13 298	43 312	0	65 710
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>95 724</b>	<b>13 298</b>	<b>43 312</b>	<b>0</b>	<b>65 710</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>					
Overenie účtovnej zvierky a zostavenie daňového priznania	23 000	12 000	23 000	0	12 000
Odmeny pracovníkom	189 753	145 854	189 753	0	145 854
Iné	0	36 440	0	0	36 440
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>212 753</b>	<b>194 294</b>	<b>212 753</b>	<b>0</b>	<b>194 294</b>
<b>Rezervy spolu</b>	<b>308 477</b>	<b>207 592</b>	<b>256 065</b>	<b>0</b>	<b>260 004</b>

**8. Závazky**

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Závazky po lehote splatnosti	321 408	267 922
Závazky v lehote splatnosti	6 122 134	4 142 338
<b>Spolu</b>	<b>6 443 542</b>	<b>4 410 260</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 5 4 7 3 1 0

DIČ 2 0 2 1 6 6 4 4 2 5

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	261 401	261 401	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 119 189	1 119 189	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 621 669	3 621 669	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	515 381	0	515 381	
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	131 256	131 256	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	84 968	84 968	0	0
Daňové záväzky a dotácie	182 926	182 926	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	526 752	526 752	0	
<b>Spolu</b>	<b>6 443 542</b>	<b>5 928 161</b>	<b>515 381</b>	<b>0</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 5 4 7 3 1 0

DIČ 2 0 2 1 6 6 4 4 2 5

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2021 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	276 395	276 395	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	703 124	703 124	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 005 508	0	1 005 508	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	1 042 133	0	1 042 133	
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	137 841	137 841	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	77 027	77 027	0	0
Daňové záväzky a dotácie	272 876	272 339	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	627 434	627 434	0	
<b>Spolu</b>	<b>4 142 338</b>	<b>2 094 160</b>	<b>2 047 641</b>	<b>0</b>

## 9. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	2022	2021
Stav k 1. januáru	11 419	10 191
Tvorba na ťarchu nákladov	10 928	10 207
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	-16 450	-8 979
<b>Stav k 31. decembru</b>	<b>5 897</b>	<b>11 419</b>

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

## 10. Bankové úvery

Spoločnosť nemá náplň.

## 11. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť vykazuje pôžičky voči spriaznenej osobe vo výške 3 621 669 EUR.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 5 4 7 3 1 0

DIČ 2 0 2 1 6 6 4 4 2 5

**F. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH****1. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)**

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2022	31.12.2021
	<u>istina</u>	<u>istina</u>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	526 752	627 434
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	515 381	1 042 133
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
<b>Spolu</b>	<b><u>1 042 133</u></b>	<b><u>1 669 567</u></b>

**G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2022			2021		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-1 357 527			1 769 431		
z toho teoretická daň 21 %		-285 081	21,00 %		371 581	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	295 710	62 099	-4,57 %	296 547	62 275	3,52 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-228 322	-47 948	3,53 %	-291 012	-61 113	-3,45 %
Využitie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov - daňová licencia	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	<u>-1 290 139</u>	<u>0</u>	<u>19,96 %</u>	<u>1 774 966</u>	<u>372 743</u>	<u>21,07 %</u>
<b>Splatná daň</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>19,96 %</u></b>		<b><u>372 743</u></b>	<b><u>21,07 %</u></b>
Odložená daň		<u>43 862</u>	<u>-3,23 %</u>		<u>202 426</u>	<u>11,44 %</u>
<b>Celková vykázaná daň</b>		<b><u>43 862</u></b>	<b><u>16,73 %</u></b>		<b><u>575 169</u></b>	<b><u>32,51 %</u></b>

Od 1. januára 2017 je sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike 21 %.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 5 4 7 3 1 0

DIČ 2 0 2 1 6 6 4 4 2 5

**I. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT****1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2022	2021
<b>Výrobky</b>		
Diely do aut	14 130 364	16 057 302
	<b>14 130 364</b>	<b>16 057 302</b>
<b>Tovar</b>	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Služby</b>		
Refakturácia prepravy	0	0
Sortovanie IC	788 652	120 265
Sekvenčovanie	566 829	314 802
Iné	0	0
	<b>1 355 481</b>	<b>435 067</b>
<b>Spolu</b>	<b>15 485 845</b>	<b>16 492 369</b>

**2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby**

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 104 441 EUR (2021: zníženie 27 256 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 104 441 EUR (2021: zníženie 27 256 EUR).

	Stav k			Zmena stavu	
	31. 12. 2022	31. 12. 2021	31. 12. 2020	2022	2021
Nedokončená výroba	157 608	122 997	49 292	34 611	73 706
Hotové výrobky	589 543	519 713	620 675	69 830	-100 961
Spolu	<b>747 152</b>	<b>642 711</b>	<b>669 966</b>	<b>104 441</b>	<b>-27 255</b>
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				<b>104 441</b>	<b>-27 255</b>

**3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti**

	2022	2021
Náhrada škody	0	0
Predaj materiálu	527 900	347 716
Refundácie miezd	0	78 258
Dotácie	120 035	0
Iné	38 646	47
<b>Spolu</b>	<b>686 581</b>	<b>426 021</b>

**4. Osobné náklady**

	2022	2021
Mzdové náklady	1 960 330	1 999 711
Náklady na sociálne poistenie	675 430	682 732
Sociálne náklady	95 863	82 929
<b>Spolu</b>	<b>2 731 623</b>	<b>2 765 372</b>

**5. Finančné výnosy**

Spoločnosť nemá náplň.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 5 4 7 3 1 0

DIČ 2 0 2 1 6 6 4 4 2 5

**6. Náklady na poskytnuté služby**

	2022	2021
Sekvcovanie	942 533	1 342 965
Prepravné	304 286	284 468
Pracovníci z agentúr	217 345	130 224
Nájomné	291 370	327 616
Náklady na zabezpečenie kvality	94 313	68 535
Opravy a udržiavanie	68 020	62 675
IT	38 261	0
Ochrana objektov	17 578	48 486
Likvidácia odpadu	23 324	10 057
Poradenstvo, účtovníctvo, audit	14 397	16 843
Telefónne poplatky	23 193	24 449
Cestovné	38 462	73 421
Školenia	5 981	4 681
Náklady na reprezentáciu	2 948	5 015
Iné	225 492	106 815
<b>Spolu</b>	<b>2 307 500</b>	<b>2 506 250</b>

**7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť**

	2022	2021
Poistné	20 331	22 476
Pokuty a penále	14 099	8 494
Iné	9 469	265
<b>Spolu</b>	<b>43 899</b>	<b>31 235</b>

**8. Kurzové straty**

Spoločnosť nemá náplň.

**9. Finančné náklady**

	2022	2021
Nákladové úroky	128 794	85 558
Bankové poplatky	3 031	0
Iné	0	0
<b>Spolu</b>	<b>131 825</b>	<b>85 558</b>

**10. Náklady za audit a poradenstvo**

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej zázvierky audítorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2022	2021
Náklady na overenie individuálnej účtovnej zázvierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	12 500	14 200
<b>Spolu</b>	<b>12 500</b>	<b>14 200</b>

**11. Čistý obrat**

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 5 4 7 3 1 0

DIČ 2 0 2 1 6 6 4 4 2 5

Výrobky, tovary a služby	2022	2021
Tržby z predaja vlastných	14 130 364	16 057 302
Tržby z predaja služieb	1 355 481	435 067
Ostatné výnosy	0	0
<b>Spolu</b>	<b>15 485 845</b>	<b>16 492 369</b>

#### J. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

V rámci dôležitých udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

V súvislosti so zvýšenou hospodárskou neistotou, Spoločnosť pravidelne situáciu monitoruje a všetci riadiaci pracovníci posudzujú riziká spojené s touto situáciou a očakávané vplyvy na Spoločnosť.

#### K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť AIS Beteiligungs GmbH, Nemecko.

##### Zoznam transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Typ transakcie	Hodnota transakcie v bežnom účtovnom období	Hodnota transakcie v bezprostredne predchádzajúcom období
AIS Automotive Interior Systems, s.r.o.	Záväzky	25 945	15 238
	Pohľadávky	50 551	20 888
	Ročný obrat predajov	145 816	49 127
	Ročný obrat nákupov	297 838	187 742
Kurr Holding	Prijatá pôžička	3 621 669	1 005 508
	Úrok z pôžičky	98 495	41 705
	Záväzky	184 737	
	Pohľadávky	5 078	
	Ročný obrat predajov	36 314	
	Ročný obrat nákupov	2 012 603	
sTs Systemtechnik Schleiz GmbH	Pohľadávky	17 720	192 023
	Záväzky	36 218	257 004
	Ročný obrat predajov	330 373	585 308
	Ročný obrat nákupov	2 108 911	3 810 365
AIS Automotive Interior Systems GmbH	Pohľadávky	1 948 933	1 299 863
	Záväzky	5 599	4 153
	Ročný obrat predajov	15 178 689	15 956 487
	Ročný obrat nákupov	89 072	77 793
AIS Portugal	Pohľadávky	0	
	Záväzky	8 902	
	Ročný obrat nákupov	154 730	

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 5 4 7 3 1 0

DIČ 2 0 2 1 6 6 4 4 2 5

**L. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2022 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2021: žiadne).

**M. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA**

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu a za predchádzajúce účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
<b>Základné imanie</b>	<b>37 500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>37 500</b>
Základné imanie	37 500	0			37 500
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
<b>Ostatné kapitálové fondy</b>	<b>2 000 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 000 000</b>
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>3 750</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 750</b>
Zákonný rezervný fond	3 750		0		3 750
<b>Ostatné fondy zo zisku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>778 777</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 194 262</b>	<b>1 973 038</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	778 777	0		1 194 262	1 973 038
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>1 194 262</b>	<b>0</b>	<b>1 401 389</b>	<b>-1 194 262</b>	<b>-1 401 389</b>
<b>Spolu</b>	<b>4 014 289</b>	<b>0</b>	<b>1 401 389</b>	<b>0</b>	<b>2 612 899</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 5 4 7 3 1 0

DIČ 2 0 2 1 6 6 4 4 2 5

	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
<b>Základné imanie</b>	<b>37 500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>37 500</b>
Základné imanie	37 500	0			37 500
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
<b>Ostatné kapitálové fondy</b>	<b>2 000 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 000 000</b>
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>3 750</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 750</b>
Zákonný rezervný fond (deliteľný fond)	3 750		0		3 750
<b>Ostatné fondy zo zisku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>-665 319</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 444 096</b>	<b>778 777</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov		0		778 777	778 777
Neuhradená strata minulých rokov	-665 319	0	0	665 319	0
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>1 444 096</b>	<b>1 194 262</b>	<b>0</b>	<b>-1 444 096</b>	<b>1 194 262</b>
<b>Spolu</b>	<b>2 820 027</b>	<b>1 194 262</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 014 289</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 5 4 7 3 1 0

DIČ 2 0 2 1 6 6 4 4 2 5

## N. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2022

## Prehľad peňažných tokov k 31. decembru 2021

	2022	2021
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Peňažné toky z prevádzky	1 832 562	1 382 889
Zaplatené úroky	-128 794	-85 558
Prijaté úroky		
Zaplatená daň z príjmov	-372 743	-629 488
Vyplatené dividendy		
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	1 331 025	667 843
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu		
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>1 331 025</b>	<b>667 843</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
Nákup dlhodobého majetku	-678 958	-56 529
Príjmy z predaja dlhodobého majetku		
Obstaranie investícií		
Prijaté dividendy		
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>-678 958</b>	<b>-56 529</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
Príjmy zo zvýšenia základného imania		
Príjmy z príspevkov do kapitálového fondu z príspevkov		
Príjmy z úverov a pôžičiek		
Splátky dlhodobých záväzkov	-526 752	-626 206
Splátky prijatých úverov a pôžičiek		
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>-526 752</b>	<b>-626 206</b>
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných	125 315	-4 892
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	10 711	15 603
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>	<b>136 026</b>	<b>10 711</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 5 4 7 3 1 0

DIČ 2 0 2 1 6 6 4 4 2 5

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)</b>	<b>-1 357 527</b>	<b>1 854 989</b>
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	817 843	822 828
Opravná položka k pohľadávkam	4 298	19 835
Opravná položka k zásobám		
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku		
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku		
Nerealizované kurzové straty		
Nerealizované kurzové zisky		
Rezervy	112 261	-48 473
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku		
Výnosy z dlhodobého finančného majetku		
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou		
Iné nepeňažné operácie	<u>0</u>	<u>-19 835</u>
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-423 125	2 629 344
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných	-985 872	60 853
Úbytok (prírastok) zásob	94 361	-381 880
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	3 147 198	-925 428
<b>Peňažné toky z prevádzky</b>	<b><u>1 832 562</u></b>	<b><u>1 382 889</u></b>

**Peňažné prostriedky**

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie 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.

**Peňažné ekvivalenty**

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka.