

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA  
K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE  
A VÝROČNEJ SPRÁVE SPOLOČNOSTI**

**MTA SLOVAKIA s.r.o.**  
za rok končiaci 31. decembra 2022

# **VÝROČNÁ SPRÁVA**

## **za rok 2022**

**MTA SLOVAKIA s.r.o.**, Horné Ozorovce 261, 957 03  
Bánovce nad Bebravou  
IČO: 36340251, DIČ: 2021913245

# **1. Zhodnotenie činnosti spoločnosti za rok 2022 a podnikateľský zámer na rok 2023**

Rok 2022 priniesol oživenie tržieb vzhľadom k predchádzajúcemu roku, a na konci roku zaznamenal nárast o + 20% oproti 2021, v súlade s predpokladaným rozpočtom predaja. Po kritickom období predajov, ktoré sa vyskytlo v mesiacoch apríl a máj, došlo v druhej polovici roku 2022 k výraznému oživeniu, ktoré bolo uľahčené aj čiastočnou náhradou vyšších nákladov na suroviny, ktorú nám uznali zákazníci Stellantis a JLR. Informujeme vás, že v priebehu roku 2022 sa vplyv nákladov na suroviny na výkaz ziskov a strát zvýšil z 57 % v roku 2021 na 62 % v roku 2022.

Počas roka pokračovali opatrenia na znižovanie nákladov, ktoré viedli k ročným úsporám vo výške 104.000 €; ďalej oznamujeme, že v porovnaní so schváleným rozpočtom výdavkov, sa rok uzavrel s úsporou 617.613 €, čo predstavuje -17,59 % na rozpočte.

Cena elektrickej energie a plynu sa vzhľadom k roku 2021 takmer zdvojnásobila, zvýšiac sa z 435.106 € na 821.427 €; napriek tomuto zvýšeniu sme vďaka zmluve s pevnou cenou, podpísanej v roku 2021, dokázali obmedziť špičky cien energie v období jún-december 2022. Začiatkom roka 2022 sa všetky výkonnosti dosiahnuté v posledných rokoch zaúčtovali do SAP a aktualizovali sa tak časy cyklov, pričom sa na konci roka, na montáži podarilo dosiahnuť výkonnosť 99,5%.

Zaviedlo sa jedno dôležité opatrenie, slúžiace na zníženie hodnoty zásob, ktorých množstvo, vyjadrené v dňoch, sa znížilo z 51 dní v januári 2022 na 38 dní v decembri 2022.

Počet zamestnancov sa zvýšil z 353 v januári 2022 na 369 v decembri 2022 (z toho 6 sú z agentúry). Pozitívny údaj ktorý je potrebné zdôrazniť je fluktuácia zamestnancov, ktorá bola v porovnaní s rokom 2021 v zásade stabilná a dosiahla 2,4 %, pričom na druhej strane sú tu stále vysoké hodnoty absencií (6,10 % za rok 2022). V priebehu roku 2022, 13 zamestnancov zmenilo pracovnú pozíciu v rámci organizačnej štruktúry spoločnosti.

Ďalším pozitívnym údajom, ktorý treba uviesť je, že v priebehu roku 2022 sa v spoločnosti nezaznamenali vážne úrazy, ktoré by mali za následok pracovnú neschopnosť zamestnanca.

Na začiatku roku 2022 sme zaznamenali SOP projektov BME Clar a BMW Hinten s následným spustením výroby pressfit pre PCB, určené pre nich. Taktiež v roku 2022 sa aj proces pressfit PCB pre MEC97 presťahoval zo závodu Rolo do MTA Slovakia, následne po kúpe zariadenia Lapziur.

V júni sa zase zo závodu MTA v Codogno presťahovala výroba Underhood pre Navistar (výroba polotovaru pre MTA Mexiko), s cieľom optimalizovať logistické toky medzi závodmi.

Vzhľadom na strategické ciele pre rok 2022, zadané v roku 2021 a uvedené nižšie, môžeme konštatovať, že body 1, 2, 3 boli splnené, zatiaľ čo body 4 a 5 boli po dohode s generálnym manažmentom odložené na rok 2023, v dôsledku zvýšenia nákladov na suroviny na ich výrobu (+20 % oproti rozpočtu).

*Strategickými cieľmi pre rok 2023 budú:*

- 1. Zníženie hodnoty zásob prvotných surovín o 15%.*
- 2. SOP liniek CLAR a HINTEN pre BMW.*
- 3. Vytvoriť v oddelení montáže voľný priestor na inštaláciu nových projektov, prostredníctvom vyradenia liniek na produkty, ktoré sa už neobjednávajú a presunu výroby niektorých produktov do pobočky MTA Maroko (na zváženie je linka BFRM4, uzávery pre motorky a uzávery pre autá).*
- 4. Výstavba novej budovy pre novú závodnú jedáleň, nové šatne, školiacu miestnosť a lekársku miestnosť (do septembra 2022).*
- 5. Výstavba nového priestoru pre laboratórium, s využitím súčasného priestoru jedálne (do decembra 2022).*

V roku 2023 dôjde k zvýšeniu minimálnej mzdy o 54 € (+8,4 %) a prehodnoteniu všetkých miezd, ktoré sa stalo nevyhnutným pre zvládnutie rastu inflácie a pre udržanie mzdovej konkurencieschopnosti v oblasti, v ktorej pôsobíme.

Potvrdzujú sa projekty spolupráce s univerzitami a miestnou technickou školou, ktoré študentom ponúkajú možnosť pracovných stáží, v mimoškolskom období.

Od januára 2023 už cena energií a plynu nebude pevná, ale bude variabilná s výpočtom na hodinovej báze; na základe priemernej hodnoty energie za posledný polrok 2022 sa odhaduje dopad nákladov na energie na obrat vo výške 4 % v roku 2023 oproti 2 % v roku 2022.

Pre rok 2023 sú stanovené tieto strategické ciele:

1. Výstavba nového výrobného priestoru, určeného na rozšírenie montážneho oddelenia a novej sociálnej časti so závodnou jedálňou, lekárskou miestnosťou, školiacou miestnosťou a šatňami.
2. Výstavba dielne na prípravu inštalácie nových technológií, potrebných v prvom štvrtroku 2024.
3. Vytvorenie prototypového oddelenia pre uspokojenie stále častejších požiadaviek na vzorky, prichádzajúcich od zákazníkov a HQ.
4. Úprava priestoru EPA, kvôli príprave na presun linky SMT z MTA Rolo, v priebehu roku 2024.
5. Inštalácia fotovoltického systému vďaka získaniu európskych fondov na pokrytie 50%-60% vynaložených nákladov s cieľom vyrábať energiu v priemernom množstve rovnajúcom sa 35% našej spotreby.
6. SOP linky Iveco HMPDC a zdvojnásobenie linky BMW CLAR s pripojenou automatizáciou.
7. Presun cca 350.000 € tržieb za BRFM do MTA Maroko.

Na financovanie bodov od 1 do 5 sa požiadava o bankový úver v celkovej výške 7.000.000 €, od niektorej z našich partnerských bánk.

## **2. Zhodnotenie ekonomiky spoločnosti za rok 2022**

V porovnaní s rokom 2021 sa v roku 2022 výnosy zvýšili o 10.692.472,- € a náklady sa zvýšili o 7.677.193,- €. Zvýšenie nákladov a výnosov priamo súvisí s faktom, že sa ekonomika po roku 2021 – po prvej vlne pandémie - vrátila do stavu porovnateľného pred pandemiou a dokonca uvedené zvýšenie výnosov i nákladov deklaruje, že spoločnosť sa javí ako zdravý subjekt.

Spoločnosť dosiahla zisk po zdanení vo výške 4.245.564,- €, a to nasledovne:

Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	5.595.322,- €
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-105.287,- €
Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti	0,- €

Majetok spoločnosti

Hodnota celkového majetku spoločnosti sa zvýšila o 5.583.812,- €, z toho:

- Neobežný majetok sa znížil o 501.556,- €
- Obežný majetok sa zvýšil o 6.076.982,- € (finančný majetok sa zvýšil o 664.537,- €, krátkodobé pohľadávky sa zvýšil 4.586.389,- €)

Na obchodnom krytí majetku sa podieľali záväzky a to vo výške 25 % a vlastné imanie vo výške 75 %.

Záväzky tvorili rezervy, dlhodobé a krátkodobé záväzky, z ktorých sú dlhodobé záväzky vyššie o 105 689,- € ako v roku 2021 a krátkodobé záväzky sú vyššie o 1.787.009,- € ako v roku 2021.

Spoločnosť si v tomto období splnila svoje záväzky voči inštitúciám sociálneho zabezpečenia, daňovému úradu a dodávateľom.

Celkový stav zamestnancov sa zvýšil približne o 2 %. K 31.12. bol nasledovný :

	rok 2022	rok 2021	rok 2020
hlavný pracovný pomer	363	357	412

## 2.1 Finančná analýza účtovnej závierky

### 2.1.1 Ukazovatele zadlženosti

Ukazovatele zadlženosti slúžia na monitorovanie štruktúry finančných zdrojov podniku. Podiel vlastných a cudzích zdrojov ovplyvňuje finančnú stabilitu podniku. Vysoký podiel vlastných zdrojov robí podnik stabilným, nezávislým, pri ich nízkom podiele je naopak podnik labilný, výkyvy na trhu a zneistenie veriteľov môže mať vážne dôsledky. Vlastný kapitál je pre podnik drahší, lebo vlastníci očakávajú väčšie zhodnotenie, ktoré sa vypláca vo forme dividend a z čistého zisku (po odrátaní daní), kde za požičaný kapitál platíte úrok, ktorý sa dáva do nákladov. Aj keď je cudzí kapitál lacnejší, príliš veľký podiel môže ohroziť existenciu podniku.

<i>Ukazovatele zadlženosti</i>	<i>Skratka ukazovateľa</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>
<i>Celková zadlženosť</i>	CZadl. =	22,94 %	24,91 %
<i>Ukazovateľ samofinancovania</i>	Usam. =	77,06 %	75,08 %
<i>Finančná páka - koeficient</i>	FP =	1,298	1,332

Celková zadlženosť aktív vyjadruje koľko percent majetku je financovaných na dlh. V roku 2022 sa mierne zvýšila o 1,97%. V roku 2022 sa celková zadlženosť mierne zvýšila z dôvodu čiastočného čerpania sumy 1.491.913,75 eur ako úver č. S01349/2020, ale i napriek tomu celková zadlženosť dosahuje veľmi dobrý výsledok (menej ako 50%).

Ukazovateľ samofinancovania vyjadruje, koľko percent majetku kryjú vlastné zdroje. Nakoľko ukazovateľ samofinancovania je doplňujúcim ukazovateľom k ukazovateľu zadlženosti a ich súčet musí byť 100%. Nakoľko ukazovateľ zadlženosti v porovnaní s rokom 2021 mierne stúpol, je zrejmé, že u ukazovateľa samofinancovania došlo v roku 2022 k poklesu o 1,98%.

Finančná páka vypovedá o tom, akú časť aktív tvorí vlastný kapitál. Má indetický vývoj ako zádlženosť aktív, to znamená, že sa oproti roku 2021 mierne zvýšila.

## 2.1.2 Ukazovatele aktivity

Ukazovateľmi aktivity (Activity Ratios) sledujeme schopnosť podniku využívať majetok. Teda ako podnik využíva aktíva, či disponuje nevyužívanými kapacitami, či má firma dostatok produktívnych aktív. Prostredníctvom tohto ukazovateľa sa meria produkčná efektívnosť (výkonnosť) podniku.

<i>Ukazovatele aktivity</i>	<i>Skratka ukazovateľa</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>
<i>Ukazovatele obrátkovosti</i>			
<i>Doba obratu celkového majetku</i>	<i>DOCM</i>	<i>322 dní</i>	<i>286 dní</i>
<i>Koeficient obratovosti celkového majetku</i>	<i>KOCM</i>	<i>1,1335</i>	<i>1,2757</i>

Obrat aktív (celkového majetku) nám vypovedá o tom koľko krát do roka sa otočí majetok v tržbách. V roku 2022 sa celkový majetok otočil v tržbách 1,2757- krát, čo je raz za 286 dní.

## 2.1.3 Ukazovatele rentability

Ukazovatele rentability (Profitability Ratios) patria medzi pomerové ukazovatele, bývajú označované aj ako ukazovatele návratnosti, výkonnosti, profitability ratio. Tento ukazovateľ komplexne informuje o úspešnosti podnikateľskej činnosti. Táto skupina ukazovateľov dáva do pomeru zisk so zdrojmi.

<i>Ukazovatele rentability</i>	<i>Skratka ukazovateľa</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>
<i>Rentabilita celkových prostriedkov</i>	<i>ROA</i>	<i>5,12%</i>	<i>10,75%</i>
<i>Rentabilita vlastného imania</i>	<i>ROE</i>	<i>6,83%</i>	<i>14,14%</i>

Rentabilita vložených prostriedkov v účtovnom roku 2022 bola 10,75 %, to znamená, že 1 eur celkových prostriedkov vyprodukovalo približne 0,11 eur účtovného zisku.

Rentabilita vlastného imania v účtovnom období 2022 bola 14,14 %, to znamená, že 1 eur vlastného imania vyprodukovalo približne 0,14 eur účtovného zisku.

## 2.1.4 Ukazovatele likvidity

Ukazovatele likvidity (Liquidity Ratios) stanovujú likviditu podniku. Stanovuje mieru schopnosti podniku uhradiť svoje záväzky. Pomerové ukazovatele likvidity vypovedajú o platobnej schopnosti spoločnosti.

<i>Pomerové (relatívne) ukazovatele likvidity</i>		2021	2022
<i>Pohotová likvidita</i>	<i>L.1=</i>	0,6353	0,5655
<i>Pohotová likvidita *</i>	<i>L.1*=</i>	0,3845	0,3732
<i>Bežná likvidita</i>	<i>L.2=</i>	2,5006	2,6167
<i>Bežná likvidita *</i>	<i>L.2*=</i>	1,5133	1,7268
<i>Celková likvidita</i>	<i>L.3=</i>	3,9426	3,8163
<i>Celková likvidita *</i>	<i>L.3*=</i>	2,3859	2,5185

\*kategória rozšírená o krátkodobé finančné výpomoci a o bežné bankové úvery

Tabuľka vyhodnotenia ukazovateľov likvidity I., II. a III. stupňa bez krátkodobých finančných výpomoci a bežných bankových úverov

Ukazovateľ	Účtovné obdobie 2021	Účtovné obdobie 2022	Odporúčaná hodnota
Likvidita I. st.	0,64	0,57	0,2-0,8
Likvidita II. st.	2,50	2,62	1,0-1,5
Likvidita III. st.	3,94	3,82	1,5-2,5

Pri likvidite I. stupňa sa za prostriedky použiteľné na úhradu krátkodobých záväzkov považuje v našom prípade hotovosť a peňažné prostriedky na bankovom účte. Tento ukazovateľ sa označuje aj ako solventnosť a vyjadruje vzťah medzi najlikvidnejšou časťou majetku a okamžite splatnými záväzkami. Jeho ideálna hodnota je 1, vtedy má podnik toľko finančných prostriedkov, koľko činia jeho krátkodobé záväzky. V takomto prípade podnik nemá problémy s uhrádzaním svojich záväzkov, je teda solventný. Pri tomto stupni nie je potrebné, aby krátkodobé záväzky boli plne kryté, pretože ich splatnosť bude nastávať postupne počas roka. Akceptovateľné sú hodnoty v intervale 0,2 - 0,8. Tento ukazovateľ v roku 2022 dosiahol hodnotu 0,57, čo predstavuje pokles a to o 0,07 oproti roku 2021.

Likvidita II. stupňa zahŕňa okrem hotovosti a peňažných prostriedkov na bankovom účte aj krátkodobé pohľadávky. Hodnota tohto ukazovateľa by sa mala pohybovať v intervale 1,0 - 1,5, čo sa v našom prípade nepotvrdilo. Spoločnosť dosiahla v roku 2022 likviditu II. stupňa v hodnote 2,62. Na jednej strane krátkodobé záväzky by nemali presiahnuť objem finančného majetku a krátkodobých pohľadávok, ale na druhej strane by finančný majetok a krátkodobé pohľadávky nemali prevýšiť 1,5 násobok krátkodobých záväzkov. Hodnota nad 1,5 sa neodporúča z dôvodu efektívneho hospodárenia, pretože držba hotovostných prostriedkov neprináša výnos.

Likvidita III. stupňa uvažuje s možnosťou použitia všetkých krátkodobých aktív na úhradu svojich krátkodobých záväzkov. Potrebuje zachovať istú minimálnu výšku zásob a pohľadávok. Preto hodnota tohto ukazovateľa by sa mala pohybovať v intervale 1,5 až 2,5. V účtovnom období 2021 dosiahla účtovná jednotka hodnotu celkovej likvidity 3,94 a v roku



2022 hodnotu 3,82, čo je nad maximálnou odporúčanou hodnotou, avšak spozornieť by sme mali v takom prípade, ak by hodnota celkovej likvidity klesla pod hodnotu 1. V takom prípade spoločnosť financuje časť dlhodobých aktív krátkodobými záväzkami a to je porušenie zlatého bilančného pravidla.

### ***2.1.5 Ukazovatele konštruované na báze cash flow***

Ukazovatele na báze cash flow patrí medzi pomerové ukazovatele. Úlohou analýzy cash flow je zachytiť varovné signály možných platobných ťažkostí a posúdiť vnútorný finančný potenciál firmy.

<b>Ukazovateľ</b>	<b>Účtovné obdobie 2021</b>	<b>Účtovné obdobie 2022</b>
<b>cash flow</b>	152.416	664.537
<b>netto cash flow</b>	5.332.053	7.595.095
<b>cash flow zo samofinancovania</b>	4.882.496	6.329.977

V účtovnom období 2022 sa zvýšili peňažné prostriedky na konci obdobia oproti stavu na začiatku účtovného obdobia o 664.537,- eur. V účtovnom období 2021 mala účtovná jednotka na konci účtovného obdobia o 152.416,- eur vyšší stav peňažných prostriedkov v porovnaní so začiatočným stavom.

Ukazovateľ netto cash flow mal v účtovnom období 2022 hodnotu 7.595.095,- eur a bol o 2.263.042,- eur vyšší ako v účtovnom období 2021. Účtovná jednotka si v účtovnom období 2022 vytvorila cash flow zo samofinancovania v sume 6.329.977,- eur, ktorý bol oproti obdobiu 2021 vyšší o 1.447.481,- eur.

### **3. Informácie o udalostiach významného charakteru**

Na základe aktuálne verejne dostupných informácií, aktuálne dosahovaných kľúčových indikátorov výkonnosti spoločnosti, ako i vzhľadom na kroky podniknuté vedením spoločnosti, vedenie spoločnosti nepredpokladá priamy okamžitý a signifikantne nepriaznivý vplyv vojnového konfliktu na Ukrajinu a nepriaznivý vplyv nárastu trhových cien energie na spoločnosť, jej prevádzku, finančnú situáciu a prevádzkové náklady.

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajinu vedenie spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb). Vedenie spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t. j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia ÚZ).

Vedenie spoločnosti bude pokračovať v monitorovaní a analýze potenciálneho dopadu a možných účinkov a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

Ohľadom nárastu trhových cien energií MTA Slovakia podnikla nasledovne opatrenia:

- má aktuálne nastavené ceny energií podľa trhovej hodnoty s výhľadom možnej fixácie ceny v dohľadnej dobe.
- aktuálne monitorujeme podrobne ceny energií na mesačnej báze
- má nastavené rôzne opatrenia na elimináciu spotreby plynu aj elektriny, ako sú napríklad:
  - inštalácia fotovoltických paneloch na oboch strechách hál montáže a vstrekolisovne čo by malo priniesť úsporu nákladov na elektrickú energiu.

Nárast cien materiálov pre rok 2023 nepredpokladáme, najväčší nárast bol zaznamenaný v roku 2022. Opatrenia, ktoré boli prijaté sa týkajú možných nových technických riešení, vyhľadávania nových dodávateľov, udržania cien zvyšovaním počtu projektov pre jednotlivých dodávateľov a dôkladným ročným plánovaním cien.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

## **4. Návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia**

Pre Valné zhromaždenie sa predkladá ku schváleniu návrh na použitie zisku vytvoreného v účtovom období roku 2022, a to nasledovne:

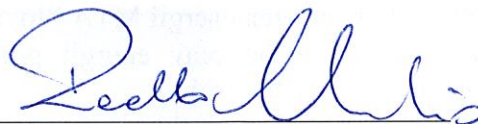
Zisk po zdanení vo výške 4.245.563,83 € sa bude celý prevádzať na účet nerozdeleného zisku minulých období.

Prílohy:

Účtovná závierka zostavená k 31.12.2022.

Vypracoval: Claudio Revello, konateľ

Bánovce nad Bebravou dňa 16.04.2023



Claudio Revello  
Konateľ spoločnosti

## SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkovi a konateľovi spoločnosti MTA SLOVAKIA s.r.o.:

### I. SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

#### Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti MTA SLOVAKIA s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2022, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2022 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

#### Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

#### Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

## Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

## II. SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH PREDPISOV

### Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2022 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

*BDO Audit*  
BDO Audit, spol. s r. o.  
Licencia UDVA č. 339

*Alena Sermeková*  
Ing. Alena SERMEKOVÁ  
Licencia UDVA č. 815

21. apríla 2023  
Pribinova 10  
Bratislava, Slovenská republika



# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 2

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 1 9 1 3 2 4 5	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 1 2 0 2 2
IČO 3 6 3 4 0 2 5 1	mimoriadna	X veľká	Za obdobie do 1 2 2 0 2 2
SK NACE 2 9 . 3 2 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 2 1 do 1 2 2 0 2 1

Priložené súčasti účtovnej závierky

Súvaha (Úč POD 1-01)  
(v celých eurách)

Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)  
(v celých eurách)

Poznámky (Úč POD 3-01)  
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

MTA SLOVAKIA s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

HORNÉ OZOROVCE

Číslo

2 6 1

PSČ

Obec

9 5 7 0 3 B Á N O V C E N A D B E B R A V O U

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O b c h o d n ý r e g i s t e r O S T r e n í n , o d d i e l

S r o , V l o ž k a í s l o 1 5 1 7 9 / R

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 9 1 1 9 5 3 5 3 2

E-mailová adresa

D A N I E L A . B O C K A Y O V A @ M T A . I T

Zostavená dňa:

1 2 . 0 4 . 2 0 2 3

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2		3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto		
	<b>SPOLU MAJETOK</b> r. 02 + r. 33 + r. 74	01	6 1 8 0 4 6 6 7 1 9 5 1 7 3 3 3	4 2 2 8 7 3 3 4	3 6 7 0 3 5 2 2	
<b>A.</b>	<b>Neobežný majetok</b> r. 03 + r. 11 + r. 21	02	3 5 8 9 1 6 3 4 1 9 3 5 1 2 3 0	1 6 5 4 0 4 0 4	1 7 0 4 1 9 6 0	
<b>A.I.</b>	<b>Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)</b>	03	5 7 0 4 1 5 3 4 5 1	3 5 9 0	1 0 3 5 9	
<b>A.I.1.</b>	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	5 7 0 4 1 5 3 4 5 1	3 5 9 0	1 0 3 5 9	
3.	Oceniťelné práva (014) - /074, 091A/	06				
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08				
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09				
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
<b>A.II.</b>	<b>Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)</b>	11	3 5 8 3 4 5 9 3 1 9 2 9 7 7 7 9	1 6 5 3 6 8 1 4	1 7 0 3 1 6 0 1	
<b>A.II.1.</b>	Pozemky (031) - /092A/	12	8 4 6 0 9 1	8 4 6 0 9 1	7 7 6 0 9 1	
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	1 1 1 0 5 9 1 8 5 1 9 5 4 4 3	5 9 1 0 4 7 5	6 4 0 2 5 2 7	
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	2 2 9 3 8 2 1 9 1 4 1 0 2 3 3 6	8 8 3 5 8 8 3	5 1 0 5 4 5 9	





Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
			Netto 3		
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	3 5 3 0 9 0	3 5 3 0 9 0	4 6 5 3 8 5 1
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	5 9 1 2 7 5	5 9 1 2 7 5	9 3 6 7 3
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
<b>A.III.</b>	<b>Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)</b>	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A,06XA) - /096A/	28			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto 3
			Korekcia - časť 2		
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
<b>B.</b>	<b>Obežný majetok</b> r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	2 5 8 9 5 5 6 1	2 5 7 2 9 4 5 8	
			1 6 6 1 0 3		1 9 6 5 2 4 7 6
<b>B.I.</b>	<b>Zásoby</b> súčet (r. 35 až r. 40)	34	8 1 0 3 0 3 0	8 0 8 7 8 2 5	
			1 5 2 0 5		7 1 4 5 1 1 7
<b>B.I.1.</b>	<b>Materiál</b> (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	5 1 2 1 8 0 5	5 1 1 1 8 0 8	
			9 9 9 7		5 0 7 6 3 3 1
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	6 1 0 6 5 6	6 1 0 6 5 6	
					3 3 7 9 1 8
3.	Výrobky (123) - /194/	37	2 3 0 0 2 5 6	2 2 9 5 0 4 8	
			5 2 0 8		1 5 0 6 2 7 4
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	7 0 3 1 3	7 0 3 1 3	
					2 2 4 5 9 4
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
<b>B.II.</b>	<b>Dlhodobé pohľadávky</b> súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41			1 1 6 6 5 2
<b>B.II.1.</b>	<b>Pohľadávky z obchodného styku</b> súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
			Korekcia - časť 2		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			1 1 6 6 5 2
<b>B.III.</b>	<b>Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)</b>	53	1 3 9 7 9 9 6 8	1 3 8 2 9 0 7 0	
			1 5 0 8 9 8		9 2 4 2 6 8 1
<b>B.III.1.</b>	<b>Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)</b>	54	1 3 6 3 1 9 1 7	1 3 4 8 1 0 1 9	
			1 5 0 8 9 8		8 3 4 0 4 5 2
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	7 3 1 7 8 8	7 3 1 7 8 8	
					4 7 5 0 4 5
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1		Netto
		Korekcia - časť 2		Netto	
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	1 2 9 0 0 1 2 9	1 2 7 4 9 2 3 1	
			1 5 0 8 9 8		7 8 6 5 4 0 7
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	3 4 7 0 2 0	3 4 7 0 2 0	
					9 0 0 3 5 1
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	1 0 3 1	1 0 3 1	
					1 8 7 8
<b>B.IV.</b>	<b>Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)</b>	<b>66</b>			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1		
			Korekcia - časť 2		
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	3 8 1 2 5 6 3	3 8 1 2 5 6 3	
					3 1 4 8 0 2 6
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	1 4 8 2	1 4 8 2	
					3 0 9 7
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	3 8 1 1 0 8 1	3 8 1 1 0 8 1	
					3 1 4 4 9 2 9
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	1 7 4 7 2	1 7 4 7 2	
					9 0 8 6
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	1 7 4 7 2	1 7 4 7 2	
					9 0 8 6
3.	Prijmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Prijmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	<b>SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY</b> r. 80 + r. 101 + r. 141	79	4 2 2 8 7 3 3 4	3 6 7 0 3 5 2 2
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	3 1 7 4 7 8 9 2	2 8 2 8 4 0 9 9
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	2 0 0 0 0 0 0	2 0 0 0 0 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	2 0 0 0 0 0 0	2 0 0 0 0 0 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	2 0 0 0 0 0	2 0 0 0 0 0
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	2 0 0 0 0 0	2 0 0 0 0 0
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	2 5 3 0 2 3 2 8	2 4 1 9 6 8 6 8
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	2 5 3 0 2 3 2 8	2 4 1 9 6 8 6 8
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	4 2 4 5 5 6 4	1 8 8 7 2 3 1
B.	Závazky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 0 5 3 2 5 3 0	8 4 1 9 4 2 3
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 1 1 0 9 2	5 4 0 3
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Závazky zo sociálneho fondu (472)	114	1 2 5 3 2	5 4 0 3
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	9 8 5 6 0	



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
<b>B.II.</b>	<b>Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120</b>	<b>118</b>		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
<b>B.III.</b>	<b>Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)</b>	<b>121</b>	<b>2 2 5 6 2 5 5</b>	<b>1 9 8 1 9 4 5</b>
<b>B.IV.</b>	<b>Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)</b>	<b>122</b>	<b>6 7 4 2 0 5 3</b>	<b>4 9 5 5 0 4 4</b>
<b>B.IV.1.</b>	<b>Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)</b>	<b>123</b>	<b>6 1 4 0 4 8 1</b>	<b>4 3 6 9 7 9 1</b>
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	3 4 9 0 3 4 5	1 8 5 7 1 4 8
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	2 6 5 0 1 3 6	2 5 1 2 6 4 3
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	3 3 2 9 7 9	3 1 7 5 2 3
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	2 1 7 8 0 4	2 0 3 2 3 9
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	5 0 2 9 7	5 6 4 5 7
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	4 9 2	8 0 3 4
<b>B.V.</b>	<b>Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138</b>	<b>136</b>	<b>2 0 5 2 5 9</b>	<b>2 2 5 9 0 6</b>
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	9 5 4 1 6	1 0 5 6 6 2
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 0 9 8 4 3	1 2 0 2 4 4
<b>B.VI.</b>	<b>Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)</b>	<b>139</b>	<b>1 2 1 7 8 7 1</b>	<b>1 2 5 1 1 2 5</b>
<b>B.VII.</b>	<b>Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A)</b>	<b>140</b>		
<b>C.</b>	<b>Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)</b>	<b>141</b>	<b>6 9 1 2</b>	
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	6 9 1 2	



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
			*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	5 2 2 2 7 2 4 3	4 1 5 4 8 2 8 9
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	1 5 0 4 8 8 1	8 2 0 0 1 6
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	4 8 6 9 4 3 2 5	4 0 6 4 4 2 0 1
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	1 8 5 1 1 3	2 8 1 1 9 0
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	1 0 6 8 3 7 0	- 6 2 5 9 6 9
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	4 6 0 5 1 3	1 6 2 9 9 1
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	3 1 4 0 4 1	2 6 5 8 6 0
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	4 6 6 3 1 9 2 1	3 9 0 2 7 3 7 2
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	1 3 7 6 2 4 7	5 2 5 3 8 6
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	3 2 2 2 5 0 4 1	2 5 0 2 6 5 9 7
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	1 4 3 4	1 3 7 7 1
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	2 5 3 8 8 1 5	2 3 8 0 8 2 3
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	7 7 1 2 3 5 4	7 5 4 1 1 2 4
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	5 3 3 5 9 5 7	5 2 6 2 4 3 6
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 8 4 0 3 0 8	1 8 1 4 3 3 0
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	5 3 6 0 8 9	4 6 4 3 5 8
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	6 0 1 5 6	5 4 8 4 0
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	2 1 0 5 0 6 0	2 8 5 7 2 9 7
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	2 1 0 5 0 6 0	2 8 5 7 2 9 7
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	1 3 4 6 2 5	1 7 8 2 0 8
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	3 0 2 7 5	1 2 3 1 2 2
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	4 4 7 9 1 4	3 2 6 2 0 4
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	5 5 9 5 3 2 2	2 5 2 0 9 1 7





Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	1 5 3 1 1 1 5 2	1 3 1 7 2 8 6 1
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	1 3 6 2 8	1 1 0
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39		
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42	1 3 6 2 8	1 1 0
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	1 1 8 9 1 5	4 6 2 7 1
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	4 8 2 3 6	2 2 9 9 7
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	4 8 2 3 6	2 2 9 9 7
O.	Kurzové straty (563)	52	5 8 5 3 6	2 2 2 4
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 2 1 4 3	2 1 0 5 0



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
			***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	5 4 9 0 0 3 5	2 4 7 4 7 5 6
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	1 2 4 4 4 7 1	5 8 7 5 2 5
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	1 0 9 9 2 3 1	6 5 3 4 5 5
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	1 4 5 2 4 0	- 6 5 9 3 0
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	4 2 4 5 5 6 4	1 8 8 7 2 3 1

**POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2022**

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014) v znení opatrenia č.MF/19926/2015-74 (FS č.12/2015), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie **pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu**

**Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE****1) Základné informácie o účtovnej jednotke:**

Spoločnosť MTA SLOVAKIA s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 02/12/2004. Dňa 02/12/2004 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Trenčín, oddiel Sro, vložka 15179/R. Spoločnosť sídli v Horných Ozorovciach 261, 957 03 Bánovce nad Bebravou, Slovenská republika, identifikačné číslo IČO 36 340 251.

Obchodné meno:	<b>MTA SLOVAKIA, s.r.o.</b>
Sídlo:	Horné Ozorovce 261, 957 03 Bánovce nad Bebravou
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 02.12.2014.
Hlavný predmet podnikania:	výroba a montáž komponentov a súčiastok pre automobilový priemysel
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť MTA SLOVAKIA, s.r.o. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2022

**Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)**

(Do veľkostnej skupiny veľká účtovná jednotka patrí taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 4 000 000 eur, čistý obrat presiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 50).

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	<b>42 287 334</b>	<b>36 703 522</b>	<b>Áno</b>
Čistý obrat celkom	<b>50 384 319</b>	<b>41 745 407</b>	<b>Áno</b>
Počet zamestnancov	<b>363</b>	<b>357</b>	<b>Áno</b>

**Komentár:** UJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **veľká účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/23377/2014-74 v znení neskorších predpisov).

2) Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

3) **Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: 25/05/2022

**4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:**

Účtovná závierka spoločnosti MTA SLOVAKIA s.r.o. (ďalej len spoločnosť) k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za obdobie od 01. januára 2022 do 31. decembra 2022.

**5) Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:**

Spoločnosť je súčasťou skupiny MTA Group. Hlavným členom skupiny (headquarters) je MTA S.P.A., V.le dell'Industria, 12, 26845 Codogno (LO), Italy. Konsolidovanú účtovnú závierku za skupinu podnikov zostavuje spoločnosť MTA S.P.A.

Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia vyššie uvedených **konsolidovaných účtovných závierok**: MTA S.P.A., V.le dell'Industria, 12, 26845 Codogno (LO), Italy.

Spoločnosť je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa a) § 22 zákona ods. 9 zákona, nakoľko MTA S.P.A. zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku podľa právnych predpisov EÚ, do ktorej je zahrňovaná účtovná jednotka MTA SLOVAKIA s.r.o. a všetky ostatné účtovné jednotky patriace do skupiny MTA (MTA Electronics Rolo, MTA Brasil, MTA USA, MTA India, MTA China, MTA Mexico, MTA Morocco).

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:  
(vedúcim zamestnancom sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu a ich priami podriadení)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	343	357
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	340	357
- počet vedúcich zamestnancov	38	34

## Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude **nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve. Ak by tento predpoklad nebol splnený, uvedie sa aj dopad do účtovnej závierky (napr. zrušenie dlhodobých rezerv): Účtovná závierka za rok 2022 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine a aktuálnou ekonomickou situáciou (napr. rastúcimi cenami vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb) vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť.

2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia o **zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód**, a to s uvedením **dôvodu** ich uplatnenia a ich **vplyvu na hodnotu** majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia. Ak v dôsledku zmeny účtovných zásad a účtovných metód nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie v neporovnateľných hodnotách:

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované (Účtovné metódy: spôsob účtovania zásob - metóda A, spôsob oceňovania zásob - priemer. Účtovné zásady: zásady nepretržitej prevádzky, zásada opatrnosti - tvorba opravných položiek.).

3) Informácie o charaktere a účele **transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú **riziká alebo prínosy** vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky (napr. súdne spory, zmluvy, časovo limitované licencie a oprávnenia, podnikové kombinácie, záväzky investovať, dopad legislatívy, celkový pokles v hospodárskom segmente):

Bez náplne

4) **Spôsob a určenie oceňovania** majetku a záväzkov:

### Dlhodobý nehmotný majetok

- Nakúpený nehmotný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorej súčasťou sú všetky ďalšie náklady priamo vynaložené v súvislosti s prípravou majetku pre jeho zamýšľané využitie. Súčasťou nákladov súvisiacich s obstaraním nie sú kurzové rozdiely. Ocenenie nehmotného majetku sa zvýši o náklady dokončené na technické zhodnotenie, ak tieto výdavky v súhrne za dané účtovné obdobie prevýšia sumu stanovenú zákonom o dani z príjmov.
- v prípade, ak bol vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ak je táto cena nižšia (zásada opatrnosti v účtovníctve),

- v prípade bezodplatného nadobudnutia alebo novozisteného pri inventarizácii, v účtovníctve dosiaľ nezaúčtovaného nehmotného majetku, sa oceňuje reálnou hodnotou (s účinnosťou od 1.1.2016).

#### Dlhodobý hmotný majetok

- nakúpený hmotný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorej súčasťou sú všetky náklady potrebné na obstaranie a uvedenie majetku do používania. Náklady súvisiace s obstaraním DHM sú napr. náklady na prípravu a zabezpečenie výstavby DHM, prieskumné, geologické, geodetické a projektové práce, dopravné, montážne práce, clo, zabezpečovacie a konzervačné práce a ďalšie vymedzené náklady v § 35 postupov účtovania.

Náklady, ktoré nie sú súčasťou OC DHM (§ 35 ods. 2 postupov účtovania) sú napr. penále, pokuty, poplatky, úroky z omeškania alebo iné sankcie zo zmluvných vzťahov a peňažné náhrady škôd súvisiace s obstaraním DHM, náklady na prípravu pracovníkov pre budované prevádzky a zariadenia, náklady na vybavenie obstarávaného dlhodobého majetku zásobami, náklady na biologickú rekultiváciu, náklady súvisiace s prípravou a zabezpečením výstavby, ktoré vznikli po uvedení obstaraného hmotného majetku do užívania, náklady na opravu a udržiavanie DHM, kurzové rozdiely, úroky z úverov (ak sa do času uvedenia tohto majetku do používania nerozhodne, že budú tvoriť súčasť OC).

Súčasťou OC DHM je aj:

- daň z pridanej hodnoty u daňovníka, ktorý nie je platiteľom dane z pridanej hodnoty,
- daň z pridanej hodnoty u daňovníka, ktorý je platiteľom dane z pridanej hodnoty, a nemôže ju odpočítať alebo
- časť neodpočítanej dane z pridanej hodnoty u daňovníka, ktorý je platiteľom dane z pridanej hodnoty, ak uplatňuje nárok na jej odpočítanie koeficientom podľa osobitného predpisu, za podmienky, že neuplatňuje v zdaňovacom období postup podľa § 19 ods. 3 písm. k) bod 2 ZDP.
- Ocenenie hmotného majetku sa zvýši o náklady vynaložené na dokončené technické zhodnotenie, ktorým sa rozumejú výdavky na dokončené nadstavby, prístavby a stavebné úpravy, rekonštrukcie a modernizácie prevyšujúce pri jednotlivom dlhodobom majetku sumu stanovenú zákonom o dani z príjmov. Za technické zhodnotenie zvyšujúce vstupnú cenu dlhodobého majetku sa považuje aj technické zhodnotenie neprevyšujúce v úhrne za zdaňovacie obdobie sumu stanovenú zákonom o dani z príjmov, ak sa daňovník rozhodne takéto výdavky považovať za výdavky na technické zhodnotenie.
- v prípade darovania alebo bezodplatného nadobudnutia na základe zmluvy o kúpe najatej veci (lízing), prípadne u novozisteného hmotného majetku pri inventarizácii sa oceňuje reálnou hodnotou (s účinnosťou od 1.1.2016).

#### Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, cenné papiere a deriváty

- podiely na základnom imaní obchodných spoločností sa oceňujú obstarávacou cenou,
- cenné papiere okrem cenných papierov, podielov na základnom imaní obchodných spoločností, ktoré sa nemajú podobu cenného papiera a derivátov, sa pri prvotnom účtovaní oceňujú obstarávacou cenou. Jej súčasťou sú priame náklady na obchody spojené s cennými papiermi, ktoré sú poisťovní pri prvotnom účtovaní známe (poplatky a provízie maklérom, poradcom, tuzemským a zahraničným burzám apod.)
- deriváty sa oceňujú obstarávacou cenou.

#### Zásoby

- nakúpené zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou,
- zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi,
- príchovky a prírastky zvierat sa oceňujú vlastnými nákladmi,
- v prípade bezodplatného nadobudnutia alebo prebytku zásob na základe fyzickej inventúry sa oceňujú reálnou hodnotou (s účinnosťou od 1.1.2016).

#### Peňažné prostriedky a ceniny

- oceňujú sa menovitou hodnotou, t. j. cena, ktorá je na peňažných prostriedkoch a ceninách uvedená.

#### Pohľadávky a záväzky

- pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou (suma, na ktorú pohľadávka znie), pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou,
- záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou (suma, na ktorú záväzok znie) a záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou,

- pohľadávky a záväzky nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti, vkladom podniku alebo jeho časti a prevzaté nástupníckou účtovnou jednotkou od obchodnej spoločnosti alebo družstva zanikajúcich bez likvidácie, sa oceňujú reálnou hodnotou.

Majetok preradený z osobného vlastníctva do podnikania, s výnimkou peňažných prostriedkov, cenín a pohľadávok (ktoré sa ocenia menovitou hodnotou) sa ocení reálnou hodnotou (s účinnosťou od 1.1.2016).

Majetok a záväzky nadobudnuté vkladom alebo kúpou podniku alebo jeho časti a majetok a záväzky nadobudnuté zámenou s výnimkou účtovnej jednotky účtujúcej v sústave jednoduchého účtovníctva sa oceňujú reálnou hodnotou podľa § 27 ods. 2 ZU. Majetok a záväzky prevzaté nástupníckou účtovnou jednotkou od obchodnej spoločnosti alebo družstva zanikajúcich bez likvidácie sa ocenia reálnou hodnotou určenou podľa § 27 ods. 1 písm. d) ZU.

Cenné papiere v majetku fondu; cenné papiere určené na obchodovanie; cenné papiere určené na predaj u obchodníka s cennými papiermi, v platobnej inštitúcii, v inštitúcii elektronických peňazí, ktorí nepostupujú podľa § 17a ods. 3 ZU tzn. nezostavujú svoju individuálnu účtovnú závierku podľa IFRS, a v pobočke zahraničnej finančnej inštitúcie okrem pobočky zahraničnej správcovskej spoločnosti; deriváty v majetku fondu; deriváty u obchodníka s cennými papiermi, v platobnej inštitúcii, v inštitúcii elektronických peňazí, ktorí nepostupujú podľa § 17a ods. 3 ZU a v pobočke zahraničnej finančnej inštitúcie okrem pobočky zahraničnej správcovskej spoločnosti; podiely na základom imaní obchodných spoločností, ktoré nemajú podobu cenných papierov a sú v majetku fondu, sa ocenia reálnou hodnotou.

Komodity, s ktorými sa obchoduje na verejnom trhu, ktoré spoločnosť sama nevyrobila a nadobudla ich na účel ich ďalšieho predaja na verejnom trhu sa ocenia reálnou hodnotou.

Drahé kovy v majetku fondu sa ocenia reálnou hodnotou.

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
3.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálna hodnota
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
6.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálna hodnota
7.	Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
8.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Vlastné náklady
10.	Zásoby obstarané inak (darom):	Reálna hodnota
11.	ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:	Menovitá hodnota
12.1.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
12.2.	Kúpené pohľadávky:	Obstarávacia cena
13.	Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
14.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
15.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
16.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
17.	Deriváty:	Menovitá hodnota
18.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:	Menovitá hodnota
19.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	Obstarávacia cena
20.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

Komentár: Reprodukčná obstarávacia cena platila naposledy v roku 2015, od roku 2016 je nahradená – reálnou hodnotou tak, ako to upravuje § 25 zákona o účtovníctve v znení novely č.130/2015 Z. z.

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku nebolo účtované.

c) Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní **reálnou hodnotou**:

Bez náplne

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi:

Bez náplne

[Vysvetlivky: **Finančné nástroje** definuje § 5 zákona č.566/2001 Z.z. o cenných papieroch v znení neskorších predpisov – sú to napr. cenné papiere (akcie, dlhopisy, dočasné listy), deriváty (opcie, futures, swapy, forwardy), nástroje peňažného trhu (pokladničné poukážky, vkladové listy)]

g) Informácia o **poskytnutých dotáciách** a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie:

Spoločnosť v roku 2021 čerpala dotáciu zo štátneho rozpočtu vo výške 101 144,15 € - finančný príspevok v rámci projektu „Prvá pomoc“ – Opatrenie č. 3A - na základe dohody č. 20/09/54E/1750 uzatvorenej s Úradom práce sociálnych vecí a rodiny Partizánske.

#### Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

- Opravné položky k majetku, okrem dlhodobej pohľadávky a dlhodobej pôžičky, stanovila ÚJ odborným odhadom bonity klienta.
- Rezervy ocenila ÚJ kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov.
- ÚJ počas účtovného obdobia (§ 25 ZoU), ani k závierkovému dňu (§ 27 ZoU) nepoužila ocenenie reálnou hodnotou – lebo nemala k tomu vecnú náplň.
- ÚJ nepoužila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU).
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob a cenných papierov – vážený aritmetický priemer (§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU).
- ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – zmenárenský kurz konkrétnej banky (§ 24/3 ZoU).
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu – základné pravidlo (D-1), teda kurz zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu (§ 24/2/a; § 24/6 ZoU).

f) **Tvorba odpisového plánu** pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

- budovy (životnosť 20-33 rokov);
- vozidlá (životnosť 4-5 rokov);
- vybavenie a nábytok (podľa životnosti);
- špecifické automatické systémy (životnosť 7 - 10 rokov);
- formy (životnosť podľa dĺžky projektu);
- generický systém (životnosť 10 rokov);
- testovacie nástroje (životnosť 4 – 10 rokov);
- kancelárske vybavenie (životnosť 4 - 6 rokov);
- dielenské vybavenie a rôzne (životnosť 5 - 10 rokov);
- elektronické nástroje a prístroje (životnosť 4 – 5 rokov).

#### Komentár k odpisovému plánu:

ÚJ nepoužíva účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy nie sú totožné s daňovými. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas max 5 rokov od jeho obstarania podľa druhu a doby použitia.

- ÚJ používa rovnorné odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsystéme Majetok s podporou softvéru (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).
- ÚJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory hnutelných vecí (napr. počítačová sieť, nábytková zostava). ÚJ nepoužíva komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov).
- ÚJ nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§ 21/5 PU).

- ÚJ používa kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU).
- ÚJ používa kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 500 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU).
- ÚJ používa dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za účtovné obdobie (§ 21/3 PU; § 29/2 ZDP).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

5) **Informácie o oprave významných chýb** minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. Účtovná jednotka môže uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia:

K 31. decembru 2021 spoločnosť vykonala prehodnotenie životnosti dlhodobého majetku. Na základe tohto prehodnotenia bola stanovená životnosť strojov (výrobné linky, vstrekolisy a pod. zariadenia) na 10 rokov (pred 6 rokmi). Tieto doby životnosti sú tiež v súlade s príručkou skupinového účtovníctva. Spoločnosť vykonala opravu odpisov pre majetok číslo 2017010 Montážna linka STROMVERTEILER SHORT (BMW) STROMVERTEILER SHORT (BMW) aktivovaného v roku 2017, ktorá viedla k oprave počiatočných stavov vo výške na účtoch 333.201,00 eur.

#### Vysvetlivky k oprave chýb minulých účtovných období:

- Po schválení účtovnej závierky na valnom zhromaždení už nemožno otvárať účtovné knihy minulých účtovných období a prípadné opravy sa vykonávajú v bežnom účtovnom období (§ 16/10,11 ZoU).
- Opravy nevýznamných nákladov a nevýznamných výnosov minulých účtovných období sa účtujú ako výsledkové účtovné prípady bežného účtovného obdobia (§ 5/1 PU).
- Významné opravy chýb minulých účtovných období sa účtujú (§ 59/13 PU) - voči minulým výsledkom hospodárenia (voči vlastnému imaniu na účet 428 alebo 429).
- Hranicu významnosti si ÚJ stanoví individuálne v internej účtovnej smernici (Hranica významnosti je uvedená v Operatívnej inštrukcii OI P01 06 Zásady pre účtovanie nákladov a výnosov – 0,7% z čistého obratu – 601,602,604).
- Pri ukladaní pokuty za nesprávnosti v účtovníctve prihliadne daňový úrad aj na to, či ÚJ písomne ohlásila obsah a sumu vykonanej opravy chýb minulých účtovných období (§ 38/5 ZoU).
- Opravy chýb minulých účtovných období sa daňovo vysporiadajú podľa pravidiel v zákone o dani z príjmov (§ 17/15,29 ZDP) a pravidiel v daňovom poriadku (§ 16).

### **Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY**

#### **1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY**

a.1) Informácie **o dlhodobom nehmotnom majetku** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:



Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		57 041						57 041
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	57 041	0	0	0	0	0	57 041
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		46 682						46 682
Prírastky		6 769						6 769
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	53 451	0	0	0	0	0	53 451
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	10 359	0	0	0	0	0	10 359
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 590	0	0	0	0	0	3 590
Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		57 041						57 041
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	57 041	0	0	0	0	0	57 041
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		39 913						39 913
Prírastky		6 769						6 769
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	46 682	0	0	0	0	0	46 682
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	17 128	0	0	0	0	0	17 128
Stav na konci účtovného obdobia	0	10 359	0	0	0	0	0	10 359

a.2) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného	776 091	11 047 575	19 123 657				4 653 850	93 673	35 694 847
Prírastky	70 000	62 277	459 703				233 017	579 852	1 404 849
Úbytky		-3 934	-1 261 168						-1 265 102
Presuny			4 616 027				-4 533 777	-82 250	0
Stav na konci účtovného	846 091	11 105 918	22 938 219	0	0	0	353 090	591 275	35 834 593
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného		4 645 048	14 018 198						18 663 246
Prírastky		554 329	2 848 837						3 403 166
Úbytky		-3 934	-2 764 699						-2 768 633
Presuny									0
Stav na konci účtovného	0	5 195 443	14 102 336	0	0	0	0	0	19 297 779
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného	776 091	6 402 527	5 105 459	0	0	0	4 653 850	93 673	17 031 601
Stav na konci účtovného	846 091	5 910 475	8 835 883	0	0	0	353 090	591 275	16 536 814
Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného	776 091	10 759 694	17 531 496				100 710	1 473 405	30 641 396
Prírastky		287 881	1 635 476				3 079 735	93 673	5 096 765
Úbytky			-43 315						-43 315
Presuny							1 473 405	-1 473 405	0
Stav na konci účtovného	776 091	11 047 575	19 123 657	0	0	0	4 653 850	93 673	35 694 847
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného		4 102 221	11 753 811						15 856 032
Prírastky		586 142	2 264 387						2 850 529
Úbytky		-43 315							-43 315
Presuny									0
Stav na konci účtovného	0	4 645 048	14 018 198	0	0	0	0	0	18 663 246
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného	776 091	6 657 473	5 777 685	0	0	0	100 710	1 473 405	14 785 364
Stav na konci účtovného	776 091	6 402 527	5 105 459	0	0	0	4 653 850	93 673	17 031 601

Komentár: UJ nekapitalizovala žiadne úroky do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku.

b) Informácie o dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo (napr. majetok obstaraný finančným prenájomom, majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, cudzí majetok zverený do správy (napr. fond opráv pri správe bytov):

Účtovná jednotka využíva dlhodobý majetok aj na základe zmluvy o výpožičke na výrobu svojich produktov.

c.1) **Dlhodobý nehmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: Bez náplne

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

c.2) **Dlhodobý hmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	17 313 342
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

d) Majetok, ktorým je **goodwill** - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty: Bez náplne

[Vysvetlivky: Záporný goodwill sa účtovne odpíše do výnosov (075/551) jednorázovo v roku jeho vzniku (§ 37 PU). Daňovo sa goodwill z podnikových kombinácií spravdla odpisuje najdlhšie počas 7 rokov podľa pravidiel v zákone o dani z príjmov (§ 17/11; § 17a - 17e ZDP)]

e) **Výskumná a vývojová činnosť** účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie (§ 37 PU), v členení na:

1. Náklady na výskum vynaložené v bežnom účtovnom období: Bez náplne
2. Neaktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období: Bez náplne
3. Aktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období (účet 012): Bez náplne

f) Informácie **o štruktúre dlhodobého finančného majetku (DFM) a jeho umiestnení** v členení v nadväznosti na položky súvahy, ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva v inej účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv, podstatný vplyv; uvádza sa aj obchodné meno, sídlo, podiel na základnom imaní a podiel na iných zložkách vlastného imania, výška vlastného imania a výsledok hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky:

Bez náplne

Vysvetlivky k umiestneniu dlhodobého finančného majetku (DFM):

**Rozhodujúci vplyv** - je najmä väčšina hlasovacích práv alebo právo menovať orgány spoločnosti – konateľa, predstavenstvo, dozornú radu (§ 22/3 ZoU; § 14/3/a PU).

**Podstatný vplyv** – je najmenej 20 % podiel na hlasovacích právach (§ 27/1/a ZoU).

**Spoločný rozhodujúci vplyv** – je zmluvne dohodnuté zdieľanie rozhodujúceho vplyvu (§ 14/3/e PU).

g,i,j) Informácie **o dlhodobom finančnom majetku** v členení podľa jednotlivých položiek súvahy na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku (zmeny) počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia:

Bez náplne

Vysvetlivky k dlhodobému finančnému majetku (DFM):

**Účet 061** – majetková účasť v dcérskej účtovnej jednotke, kde má UJ najmä väčšinu hlasovacích práv (nad 50 %) alebo právo menovať orgány spoločnosti (§ 14/21 PU; § 22/4 ZoU).

**Účet 062** – majetková účasť v inej účtovnej jednotke, kde má UJ podstatný vplyv, teda najmenej 20 % hlasovacích práv (§ 14/22 PU; § 27/1/a ZoU). Patria sem aj cenné papiere a podiely v UJ so spoločným rozhodujúcim vplyvom, na základe zmluvne dohodnutého zdieľania rozhodujúceho vplyvu.

**Účet 063** – majetková účasť menej ako 20 % na základnom imaní v inej ÚJ, resp. účasť nepatriaca na účet 061 a 062 (§ 14/7 PU).

**Účet 066** – dlhodobé pôžičky (viac ako 1 rok po závierkovom dni) v rámci podielovej účasti (aspoň 20 % na ZI).

**Podielová účasť (PU)** - existencia aspoň 20 % podielu na základom imaní v inej UJ (§ 14/3 PU).

**Prepojené účtovné jednotky (PUJ)** – dve alebo viac UJ v rámci skupiny, pričom skupinou je materská UJ a všetky dcérske UJ (§ 14/3 PU).

h) **Ocenenie dlhodobého finančného majetku** ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania:

Bez náplne

**Komentár:** Prvotné ocenenie reálnou hodnotou (§ 25 ZoU) počas účtovného obdobia – bez náplne.

**Vysvetlivky k závierkovému oceňovaniu reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania:**

**Reálnou hodnotou (RH)** – sa k závierkovému dňu oceňuje majetok a záväzky taxatívne vymenované v zákone o účtovníctve (napr. krátkodobý FM určený na obchodovanie v účtovej skupine 25x alebo ostatný realizovateľný FM na účte 063 s účasťou pod 20 %); iný majetok sa preceňovať nemôže, lebo platí zásada historických cien (§ 27/1; § 25 ZoU). Precenenie k závierkovému dňu sa účtuje (§ 14 PU) - výsledkovo (účty 66x, 56x) alebo súvahovo (účet 414).

**Metódou vlastného imania (VI)** – sa dobrovoľne môže, teda nie je to povinnosť, oceniť podiel na základnom imaní (§ 27/9 ZoU) s rozhodujúcim vplyvom alebo podstatným vplyvom (účet 061, 062). Precenenie metódou vlastného imania sa vždy účtuje (§ 14 PU) – súvahovo (účet 414).

k) **Dlhodobý finančný majetok**, na ktorý je **zriadené záložné právo** a o dlhodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Bez náplne

l) **Informácie o podielových certifikátoch** (konvertibilných dlhopisoch, warantoch, opciách alebo podobných cenných papieroch) - uvádza sa ich počet a rozsah práv, ktoré predstavujú:

Bez náplne

m) **Opravné položky k zásobám** v členení v nadväznosti na položky **súvahy**, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek počas účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia, ako aj **dôvod ich tvorby, zúčtovania**:

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	12 660	9 997	-12 660		9 997
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					0
Výrobky	1 111	5 208	-1 111		5 208
Zvieratá					0
Tovar					0
Nehnutelnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
<b>Zásoby spolu</b>	<b>13 771</b>	<b>15 205</b>	<b>-13 771</b>	<b>0</b>	<b>15 205</b>

Komentár: Dôvod tvorby opravnej položky (OP) k zásobám – z dôvodu zastaraných a pomaly obratových zásob:

Popis	Vstupný materiál	Polotovary a hotové výrobky
Last movement 1 year ago	10%	20%
Last movement 2 years ago	30%	50%
Last movement 3 years ago	70%	70%
Last movement > 3 years ago	100%	100%

n) **Zásoby**, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

Bez náplne

o) **Zákazková výroba** (§ 30 PU) a **zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj** (§ 30d PU):

1. Všeobecné údaje, s to:

1a) Hodnota zmluvných výnosov vykázaných v účtovnom období vo výnosoch: Bez náplne

1b) Metóda použitá na určenie výnosov vykázaných za účtovné obdobie: Bez náplne

1c) Metóda použitá na zistenie stupňa dokončenia zákazkovej výroby: Bez náplne

1d) Opis spôsobu, na základe ktorého účtovná jednotka zhotovujúca nehnuteľnosť určenú na predaj usúdila, že počas výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj dochádza k priebežnému transferu; pri posudzovaní priebežného transferu sa zohľadňuje jednotlivito a aj spoločne existencia najmä týchto indikátorov: Bez náplne

1da) Výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa uskutočňuje na pozemku vo vlastníctve objednávateľa: Bez náplne

1db) Objednávateľovi nevzniká nárok na odstúpenie od zmluvy s právom vrátenia peňažných prostriedkov: Bez náplne

1dc) Pri nedokončení dohodnutej výstavby zhotoviteľom nehnuteľnosť zostáva objednávateľovi: Bez náplne

1dd) Zmluva oprávňuje objednávateľa zmeniť zhotoviteľa s prípadnou sankciou a nájsť si iného zhotoviteľa na dokončenie nehnuteľnosti: Bez náplne

2. Informácie o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj, ktoré ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neboli ukončené: Bez náplne

p) Najvýznamnejšie položky **pohľadávok**, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky (OP) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek a stav na konci účtovného obdobia a osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania:

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotené pohľadávky a výška opravnej položky: Bez náplne

Komentár k opravným položkám k pohľadávkam:

- **Dôvod tvorby** - opravných položiek je prechodné znehodnotenie z dôvodu, že pohľadávky sú po lehote splatnosti.
- **Dôvod zúčtovania** – opravných položiek je buď vyradenie pohľadávky zo súvahy (predaj alebo odpis pohľadávky) alebo zánik titulu prechodného znehodnotenia, lebo pohľadávka bola zaplatená.
- **Spôsob výpočtu** – ÚJ tvorí účtovné opravné položky nasledovne:

vek pohľadávky	percento hodnoty, ktoré sa má zahrnúť do opravnej položky na nedobytné pohľadávky
ešte nie je splatná	1%
menej ako 30 dní	5%
31-60 dní	10%
61-90 dní	20%
91-180 dní	30%
viac ako 180 dní	50%
nedobytné pohľadávky	100%

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	123 122	150 898	-123 122		150 898
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>123 122</b>	<b>150 898</b>	<b>-123 122</b>	<b>0</b>	<b>150 898</b>

## q) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

Dlhodobé pohľadávky				
Pohľadávky z obchodného styku				0
Pohľadávky voči voči DÚJ a MÚJ				0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku				0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu				0
Iné pohľadávky				0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Krátkodobé pohľadávky				
Pohľadávky z obchodného styku	12 715 022		185 107	12 900 129
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ				0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	721 788			721 788
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu				0
Sociálne poistenie				0
Daňové pohľadávky a dotácie	347 020			347 020
Iné pohľadávky	1 031			1 031
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>13 784 861</b>		<b>185 107</b>	<b>13 969 968</b>

r) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a hodnota pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

Záložné právo bolo zriadené na základe zmluvy o záložnom práve k pohľadávkam uzatvorenej dňa 18.02.2021 medzi spoločnosťou MTA SLOVAKIA s.r.o. ako záložcom a spoločnosťou Tatra banka, a.s. ako záložným veriteľom.

Spisová značka NCRzp: 4300/2021

Dátum a čas vykonania zápisu do NCRzp: 22.02.2021 08:48:13

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	6 000 000
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	

s) Informácie o zložkách **krátkodobého finančného majetku (krátkodobý FM)**:

Spoločnosť má otvorený kontokorentný účet v Tatrabanke, ktorý jej umožňuje čerpať úver do výšky 1 000 000 EUR. K 31/12/2022 spoločnosť ešte nevyužila čerpanie tohto úveru.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 482	3 097
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	3 811 081	3 144 929
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>3 812 563</b>	<b>3 148 026</b>

t) Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania: Bez náplne

u) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku (KFM) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorby, zúčtovania opravných položiek k nemu a ich stavu na konci účtovného obdobia, pričom osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania: Bez náplne

Komentár: Dôvod tvorby – opravná položka ku krátkodobému finančnému majetku je tvorená z dôvodu jeho prechodného znehodnotenia odborným odhadom jeho budúcej bonity. Bez náplne

v) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: Bez náplne

w) Informácie o vlastných akciách: Bez náplne

- dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia,
- počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií počas účtovného obdobia a počet a menovitá hodnota prevedených vlastných akcií počas účtovného obdobia, pričom sa uvádza percentuálna hodnota týchto vlastných akcií na upísanom základnom imaní,
- počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli a počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu,
- počet, menovitá hodnota a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia; uvádza sa aj ich percentuálny podiel na upísanom základnom imaní.

x) Významné položky časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	17 472	9 086
NBO krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)	17 472	9 086
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

## 2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to:

- Opis základného imania najmä - počet akcií (podielov), ich menovitá hodnota, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií (podielov), splatené základné imanie: 100 % podiel = 2 000 000 eur – MTA S.P.A.
- Opis tvorby kapitálového fondu z príspevkov, najmä počet príspevkov a jednotlivé sumy príspevkov, opis vplyvu vytvorenia kapitálového fondu z príspevkov na rozdelenie čistého zisku alebo iných vlastných zdrojov obchodnej spoločnosti pre jej akcionárov alebo spoločníkov, ako aj na zvýšenie základného imania: Bez náplne
- Hodnota upísaného vlastného imania – počet a menovitá hodnota akcií (podielov) upísaných počas účtovného obdobia a iný titul zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia: Bez náplne
- Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázananej v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 887 231
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 887 231
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>1 887 231</b>

5. Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania (§ 27 ZoU; § 14 PU): Bez náplne

6. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní:  
Bez náplne

7. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty:  
500 000 eur – rozdelenie zisku z roku 2011 – príjemca MTA S.P.A.  
45 000 eur – rozdelenie zisku z roku 2010 – príjemca konateľ spoločnosti

b) Jednotlivé druhy rezerv za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezerv:



Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	0	0	0	0	0
riadok 118 súvahy					0
					0
					0
					0
					0
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	225 906	205 259	-225 906	0	205 259
zákonné rezervy R137	105 662	95 416	-105 662		95 416
ostatné rezervy R138	120 244	109 843	-120 244		109 843
					0
					0
					0
					0

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	0	0	0	0	0
					0
					0
					0
					0
					0
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	87 938	225 906	-87 938	0	225 906
zákonné rezervy R137	86 798	105 662	-86 798		105 662
ostatné rezervy R138	1 140	120 244	-1 140		120 244
					0
					0
					0
					0

c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov:

[Vysvetlivky: Zostatková doba splatnosti záväzku alebo jeho časti – je rozdiel medzi dohodnutou dobou splatnosti záväzkov a závierkovým dňom (§ 12 PU).]

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>12 532</b>	<b>5 403</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	12 532	5 403
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>6 742 053</b>	<b>4 955 044</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	6 573 491	4 145 676
Záväzky po lehote splatnosti	168 562	809 368

e) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia: Bez náplne

Komentár k odloženému daňovému záväzku:

- ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).
- Odložený daňový záväzok bol zaúčtovaný do nákladov (592/481).

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>-1 193 321</b>	<b>-84 302</b>
odpočítateľné	166 102	136 893
zdaniteľné	-1 359 423	-221 195
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>723 988</b>	<b>639 790</b>
odpočítateľné	723 988	639 790
zdaniteľné		
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>		
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>		
<b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>	<b>21</b>	<b>21</b>
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>		<b>116 652</b>
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>		<b>116 652</b>
Zaúčtovaná ako náklad		-65 930
Zaúčtovaná do vlastného imania		
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>-98 560</b>	
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	<b>215 212</b>	
Zaúčtovaná ako náklad	145 240	
Zaúčtovaná do vlastného imania	69 972	
Iné		

f) Závazky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	5 403	7 262
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	38 333	26 856
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>38 333</b>	<b>26 856</b>
Čerpanie sociálneho fondu	-31 204	-28 715
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>12 532</b>	<b>5 403</b>

g) Vydané dlhopisy: Bez náplne

h.1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>						
BÚ Tatrabanka č. S00764/2015	EUR	0,95	05/2025	589 600	589 600	1 007 200
BÚ Tatrabanka č. S01349/2020	EUR	0,9	01/2026	1 666 655	1 666 655	974 745
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>						
BÚ Tatrabanka č. S00764/2015	EUR	0,95	05/2025	417 600	417 600	417 600
BÚ Tatrabanka č. S02823/2016	EUR	0,9	01/2022	0	0	33 294
BÚ Tatrabanka č. S01349/2020	EUR	0,9	01/2026	800 004	800 004	800 004
Kreditná karta Tatrabanka	EUR			267	267	227

h.2) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - forma zabezpečenia:



3) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa:

Bez náplne

4) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu:

Bez náplne

5) Ďalšie informácie o odloženej dani a Informácie o daniach z príjmov

– vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov (**teoretická daň**):

<b>Bežné účtovné obdobie</b>				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	5 490 035	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	5 490 035	1 152 907	x
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	1 225 498	x	x
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	1 469 898	x	x
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	x	x	x
6	Základ dane (R500 DP):	5 234 435	1 099 231	21 %
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)	x	x	21 %
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	1 099 231	x	x
9	Odložená daň z príjmov:	145 240	x	x
10	<b>CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:</b>	<b>1 244 471</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	2 474 756	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	x	x	x
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	1 208 819	x	x
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	570 287	x	x
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	x	x	x
6	Základ dane (R500 DP):	3 113 288	653 790	21 %
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)	1 600	336	21 %
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	653 455	x	x
9	Odložená daň z príjmov:	-65 930	x	x
10	<b>CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:</b>	<b>587 525</b>	<b>x</b>	<b>x</b>

#### Komentár:

- Teoretická daň (riadok 2) – hypotetická suma dane, ak by sa počítala priamo z účtovného výsledku hospodárenia x sadzba dane, teda bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek vyplývajúcich zo zákona o dani z príjmov.
- Celková daň (riadok 10) – informácia, koľko je celková daň z príjmov, teda splatná daň a odložená daň spolu.

	2022			2021		
	Základ			Základ		
	dane EUR	Daň EUR	Daň %	dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	5 490 035			2 474 756		
z toho teoretická daň 21 %		1 152 907	21,00 %		519 699	21,00 %
Trvalé rodiely	436 019	91 564	1,67 %	322 981	67 826	2,74 %
Nevyužitá daňová strata						
Základ dane	5 926 054	1 244 471	22,67 %	2 797 737	587 525	23,74 %
<b>Splatná daň</b>		<b>1 099 231</b>	<b>20,02 %</b>		<b>653 455</b>	<b>26,40 %</b>
Odložená daň		145 240	2,65 %		-65 930	-2,66 %
<b>Celková vykázaná daň</b>		<b>1 244 471</b>	<b>22,67 %</b>		<b>587 525</b>	<b>23,74 %</b>

6) Informácie o významných **položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi**, pričom sa uvádza forma tohto zabezpečenia a uvádza sa zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia:  
Bez náplne

#### Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPŔŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar (účtová skupina 60x) - s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých **typov výrobkov a služieb** účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výrobky - Časti, súčasti a prisl. pre vozidlá z HS 87.01-87.05)	48 655 556	40 604 740				
Výrobky - predaj odpadu	38 769	39 461				
Služby (preprava, reklamácie a ostatné)	185 113	281 190				
Tovar - Časti, súčasti a prisl. pre vozidlá z HS 87.01-87.05)	1 504 881	820 016				
<b>Spolu</b>	<b>50 384 319</b>	<b>41 745 407</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, zmena metódy oceňovania, dary:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	610 656	337 918	419 300	272 738	-81 382
Výrobky	2 295 048	1 506 274	2 101 144	788 774	-594 870
Zvieratá					
<b>Spolu</b>	<b>2 905 704</b>	<b>1 844 192</b>	<b>2 520 444</b>	<b>1 061 512</b>	<b>-676 252</b>
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x	6 858	50 283
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>	x	x	x	1 068 370	-625 969

c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov (účtová skupina 62x):

Bez náplne

d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 64x):

Bez náplne

e) celková suma osobných nákladov - v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie:

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Mzdové náklady	5 335 957	5 262 436
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť		
Sociálna a Zdravotná poisťovňa	1 840 308	1 814 330
Iné osobné a sociálne náklady	536 089	464 358
<b>Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)</b>	<b>7 712 354</b>	<b>7 541 124</b>

f) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Výnosy z predaja CP a podielov (661)		
Výnosové úroky (662)		
Kurzové zisky počas roku (663.A)	13 628	110
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)		
Ostatné finančné výnosy (66x)		
<b>Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)</b>	<b>13 628</b>	<b>110</b>

g) Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb (účtová skupina 51x):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>2 538 815</b>	<b>2 380 822</b>
Prenájom personálu (personálne agentúry) (518117)	142 973	39 569
Obchodné a technické služby od MTA SpA	692 539	883 964
Licencie od MTA SpA	544 872	434 197
Vizuálna kontrola Exact Systems 518106,518119	63 762	21 718
Provízie z predaja výrobkov 518122	0	223 500
Preprava výrobkov 518114	345 236	126 242
Tech.pers.práv.poradns.slужby, audit	112 508	112 508
<b>prenájom lisov.zar.,vozíkov,plošiny operatívny leasing 518108</b>	<b>110 686</b>	<b>106 484</b>
opravy a udržiavanie strojov,mot.vozidiel,budov a ost.	73 698	76 156
ostatné služby	452 541	356 484
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>		
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>118 915</b>	<b>46 271</b>
Kurzové straty, z toho:	58 536	2 224
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	58 536	2 224
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	60 379	44 047
nákladové úroky 562	48 236	22 997
bankové poplatky 568	12 143	21 050
<b>Mimoriadne náklady, z toho:</b>		

h) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 54x):

Bez náplne

2) Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek **výnosov a nákladov**, ktoré majú **výnimočný rozsah alebo výskyt** (napr. výnosy z predaja podniku alebo jeho časti, náklady z dôvodu predaja podniku alebo jeho časti, škody z dôvodu živelných pohrôm): Bez náplne

3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</b>	<b>16 905</b>	<b>16 100</b>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	<b>16 905</b>	<b>16 100</b>
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		



g) **Suma čistého obratu** podľa § 2 ods.15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom činnosti účtovnej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	48 694 325	40 644 201
Tržby z predaja služieb	185 113	281 190
Tržby za tovar	1 504 881	820 016
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľností na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>50 384 319</b>	<b>41 745 407</b>

[Vysvetlivky: Čistý obrat sa vykazuje vo Výkaze ziskov a strát (R01), bez odkazu na súčtové riadky. Čistý obrat definuje zákon o účtovníctve (§ 2/15 ZoU) bez odkazu na konkrétne účty. Z logiky veci sa dá odvodiť, že čistý obrat je predaj (odbyt) vlastných výrobkov, tovaru a služieb z hlavnej činnosti do externého prostredia, teda bez výnosov, ktoré nepredstavujú externú realizáciu – napr. aktivácia (62x), zmena stavu zásob (61x), kurzové zisky (663). Do čistého obratu nevstupujú ani výnosy z predaja nadbytočného vlastného majetku účtovnej jednotky. Ak vznikne výkladový problém, potom je vhodné významné sporné položky komentovať. Čistý obrat sa testuje ako podmienka pre zatriedenie do veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (§ 2/5 ZoU) a pre povinnosť auditu (§ 19; § 22 ZoU).]

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko (časť, súčasť a prisl. pre vozidlá z HS 87.01-87.05)	1 364 315	1 078 988
Európska únia (časť, súčasť a prisl. pre vozidlá z HS 87.01-87.05)	19 866 846	17 371 051
Tretie štáty (časť, súčasť a prisl. pre vozidlá z HS 87.01-87.05)	27 424 510	22 521 550

#### Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1a) **Podmienený majetok** – opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jeden alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmto majetkom sú – napr. práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv: Bez náplne

1b) **Podmienené záväzky** – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napr. zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia. Podľa súčasných slovenských predpisov má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Vzhľadom na vek a fluktuáciu zamestnancov spoločnosť odhadla, že výška takéhoto záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

2) **Ostatné finančné povinnosti**, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch; pri každej položke sa uvádza popis, výška a údaj, či sa netýka spriaznených osôb – napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy: Bez náplne

3) **Podsúvahové účty** – uvádzajú sa informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch (§ 85 PU): Bez náplne

## Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI (Následné udalosti)

Uvádzajú sa informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali v čase po závierkovom dni - do dňa zostavenia účtovnej závierky (t.j. do dňa podpísania výkazov podľa § 17/5 ZoU) a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát, napríklad:

- a) Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledok okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien: Bez náplne
- b) Dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalostí po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky: Bez náplne
- c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky: Bez náplne
- d) Prijaté rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti: Bez náplne
- e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku: Bez náplne
- f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne: Bez náplne
- g) Vydané dlhopisy a iné cenné papiere: Bez náplne
- h) Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky: Bez náplne
- i) Mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napr. živelná pohroma:

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb). Vedenie spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t. j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia ÚZ).

Vedenie spoločnosti bude pokračovať v monitorovaní a analýze potenciálneho dopadu a možných účinkov a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

Ohľadom nárastu trhových cien energii MTA Slovakia podnikla nasledovne opatrenia:

- má aktuálne nastavené ceny energii podľa trhovej hodnoty s výhľadom novej fixácie ceny v dohľadnej dobe.
- aktuálne monitorujeme podrobne ceny energii na mesačnej báze
- má nastavené rôzne opatrenia na elimináciu spotreby plynu aj elektriny, ako sú napríklad:
  - inštalácia fotovoltických panelov na oboch strechách hál montáže a vstrekolisovne čo by malo priniesť úsporu nákladov na elektrickú energiu.

Nárast cien materiálov pre rok 2023 nepredpokladáme, najväčší nárast bol zaznamenaný v roku 2022. Opatrenia, ktoré boli prijaté sa týkajú možných nových technických riešení, vyhľadávania nových dodávateľov, udržania cien zvyšovaním počtu projektov pre jednotlivých dodávateľov a dôkladným ročným plánovaním cien.

j) Získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky: Bez náplne  
[Vysvetlivky: Následná udalosť – udalosť, ktorá sa stala následne po závierkovom dni do dňa podpísania výkazov – uvádza sa v poznámkach. Upravujúci závierkový účtovný prípad – stal sa do závierkového dňa, len bol zistený do dňa podpísania výkazov – riadne sa účtuje do hlavnej knihy a riadne sa vykazuje vo výkazoch (§ 17/8 ZoU; § 2a; § 18/9; § 19/6; § 48/3; § 50/6 PU).]

## Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami sa uvádzajú z dôvodu potreby užívateľov účtovnej závierky porozumieť vplyvu týchto transakcií na účtovnú závierku, a to:

- a) **Zoznam transakcií**, ktoré sa uskutočnili medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvádza napríklad kúpa alebo predaj zásob, kúpa alebo predaj nehnuteľností a iného majetku, nákup a predaj služieb, lízing, výskum a vývoj, licencie, financovanie, vrátane pôžičiek a vkladov do vlastného imania, poskytnutie záruk a garancií, podmienený majetok, podmienené záväzky a ostatné finančné povinnosti (napr. zmluvná povinnosť odobrať produkt, uskutočniť investície alebo opravy), úhrada záväzkov v mene príslušnej účtovnej jednotky alebo príslušnou účtovnou jednotkou a to bez ohľadu, či za to bola alebo nebola účtovaná cena.
- b) **Charakteristika transakcie**, ktorou je suma, výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, jeho zabezpečenie, opravná položka k pochybným pohľadávkam, odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov.
- c) Samostatne sa uvádzajú transakcie so **spriaznenými osobami** za každú z týchto osôb:

1. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv (vlastník nad 50 % - materská UJ),
2. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv (zmluvne dohodnutý rozhodujúci vplyv) alebo podstatný vplyv (najmenej 20 %),
3. dcérske účtovné jednotky (vlastnená inou UJ nad 50 %),
4. spoločné účtovné jednotky (50 %),
5. pridružené podniky (najmenej 20 %),
6. kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky,
7. ostatné spriaznené osoby (napr. personálne prepojenie - blízke osoby vlastníkov alebo kľúčového manažmentu; rozhodujúci obchodní partneri alebo rozhodujúci veritelia a ich blízke osoby).

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
MTA BRASIL Ltda	predaj výrobkov, tovaru a materiálu	229 900	587 886
MTA BRASIL Ltda	nákup výrobkov, tovaru a materiálu	124 855	3 490
MTA BRASIL Ltda	intercompany služby - príjem	3 810	263
MTA S.p.A.	predaj výrobkov, tovaru a materiálu	1 268 654	2 997 524
MTA S.p.A.	ostatné služby - príjem	150 994	211 843
MTA S.p.A.	intercompany služby - príjem	0	144
MTA S.p.A.	nákup výrobkov, tovaru a materiálu	19 362 965	16 931 276
MTA S.p.A.	ostatné služby - nákup	185 218	746
MTA S.p.A.	licencie + 1% provízia - nákup	1 040 874	1 312 738
MTA S.p.A.	nákup hmotný majetok	137 892	0
MTA USA Corp.	predaj výrobkov, tovaru a materiálu	0	2 950
MTA Automotive Solutions Sarl Maroko	predaj výrobkov, tovaru a materiálu	208 490	130 722
MTA Automotive Solutions Sarl Maroko	ostatné služby - príjem	0	723
MTA Automotive Solutions Sarl Maroko	príjem - predaj hmotného majetku	300 558	0
MTA Automotive Solutions Sarl Maroko	nákup výrobkov, tovaru a materiálu	528 704	513 108
MTA Automotive Solutions Mexico, S.A.	nákup výrobkov, tovaru a materiálu	820 886	27 617
MTA Automotive Solutions Mexico, S.A.	predaj - prefaktúracia	21 962	0
MTA Automotive Parts, Shangai	predaj výrobkov, tovaru a materiálu	0	0
MTA AUTOMOTIVE SOLUTIONS PVT LTD INDIA	predaj výrobkov, tovaru a materiálu	0	0
MTA AUTOMOTIVE SOLUTIONS PVT LTD INDIA	nákup výrobkov, tovaru a materiálu	0	0
CLAUDIO REVELLO - KONATEL' SPOLOČNOSTI	Prenájom	4 000	3 667

2) **Príjmy a výhody členov orgánov** – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, pričom sa uvádzajú najmä informácie o – odmenách za výkon funkcie vrátane dôchodkových programov, záruky a iné zabezpečenia, pôžičky (podmienky a úroky), použitie majetku účtovnej jednotky na súkromné účely; v členení na jednotlivé orgány (informácie sa neuvádzajú vtedy, ak by umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétnej fyzickej osoby): Bez náplne

## Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

- 1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme: Bez náplne
- 2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU): Bez náplne
- 3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU): Bez náplne
- 4) Informácia o zmene spoločníkov:

V roku 2022 nenastala žiadna zmena spoločníkov.

## Článok IX – PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	2 000 000				2 000 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	200 000				200 000
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	24 196 868	263 229	-1 045 000	1 887 231	25 302 328
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 887 231	4 245 564		-1 887 231	4 245 564
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0
<b>spolu</b>	<b>28 284 099</b>	<b>4 508 793</b>	<b>-1 045 000</b>	<b>0</b>	<b>31 747 892</b>

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného
Základné imanie	2 000 000				2 000 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	200 000				200 000
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	22 579 032		-545 000	2 162 836	24 196 868
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 162 836	1 887 231		-2 162 836	1 887 231
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0
Spolu	26 941 868	1 887 231	-545 000	0	28 284 099

## Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV V EUR

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	5 490 035	2 474 756
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	2 221 187	3 414 428
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	2 105 060	2 857 297
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A.1.3.	Manká a škody k zásobám	312 696	269 694
A.1.4.	Zmena stavu rezerv (+/-)	-20 647	137 968
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	101 730	136 892
A.1.6.			
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	48 236	22 997
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)		
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-325 888	-10 421
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	-3 434 104	-565 390
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-3 897 411	3 915 117
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 794 138	-2 638 943
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-1 329 357	-1 852 481
A.2.4.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-1 474	10 918
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)</b>	<b>4 277 117</b>	<b>5 323 794</b>
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)		
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)	-48 236	-22 997
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (-)	-1 045 000	-545 000
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)</b>	<b>3 183 881</b>	<b>4 755 797</b>
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-1 815 985	-474 222
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)</b>	<b>1 367 896</b>	<b>4 281 576</b>

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné	Minulé účtovné
		obdobie	obdobie
	<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		6 769
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-1 404 928	-5 103 534
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	460 513	10 421
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	nájomcom (+)		
B.12.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
<b>B.</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)</b>	<b>-944 415</b>	<b>-5 086 344</b>

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné	Minulé účtovné
		obdobie	obdobie
	<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	241 056	957 184
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	1 458 660	2 508 975
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-1 217 604	-1 551 790
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutelého majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>241 056</b>	<b>957 184</b>
D.	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)</b>	<b>664 537</b>	<b>152 416</b>
E.	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>3 148 026</b>	<b>2 995 610</b>
F.	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</b>	<b>3 812 563</b>	<b>3 148 026</b>
G.	<b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>		
H.	<b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	<b>3 812 563</b>	<b>3 148 026</b>