

Poznámky Úč POD 3_01

DIČ	2	0	2	0	4	4	2	4	7	9
IČO			3	0	2	2	6	4	9	0

GEBA-Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky účtovnej závierky k 31. decembru 2022

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

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo	GEBA-Slovakia, spol. s r.o. Hlinická cesta 1280/12 014 01 Bytča
Dátum založenia	15. januára 1992
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	15. januára 1992
Hospodárska činnosť	<ul style="list-style-type: none">- výroba drobného kovového tovaru a mechanických častí spínačov- výskum, vývoj a konštrukcia v oblasti strojárstva- veľkoobchod v plnom rozsahu okrem koncesovaných živností

Spoločnosť GEBA-Slovakia, spol. s r.o. (ďalej „Spoločnosť“) je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Žilina, Oddiel: Sro, Vložka číslo: 268/L.

2. Zamestnanci

Počet zamestnancov spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	19	20
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	18	19
Počet vedúcich zamestnancov	2	2

3. Informácie o neobmedzenom ručení

Spoločnosť GEBA-Slovakia, spol. s r.o. nie je ani neobmedzene ručiacim spoločníkom verejnej obchodnej spoločnosti a ani komplementárom komanditnej spoločnosti.

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2021

Spoločnosť vykázala za rok 2021 zisk vo výške 132 585 EUR, ktorý bola preúčtovaný na účet 428 Nerozdelený zisk minulých rokov. Účtovná závierka za rok 2021 bola schválená rozhodnutím spoločníka spoločnosti dňa 15. novembra 2022.

DIČ	2	0	2	0	4	4	2	4	7	9
IČO			3	0	2	2	6	4	9	0

GEBA-Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky účtovnej závierky k 31. decembru 2022

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

II. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

1. Členovia orgánov spoločnosti

Orgán	Funkcia	Meno
Štatutárny orgán	konateľ	Klaus Baumgart (od 15.01.1992)

Členom štatutárnych, dozorných a iných orgánov, v bežnom ani predchádzajúcom účtovnom období, neboli poskytované žiadne záruky a pôžičky.

2. Štruktúra spoločníkov a akcionárov a ich podiel na základnom imaní

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Klaus Baumgart	20 747	100	100	0
Spolu	20 747	100	100	-

3. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť GEBA-Slovakia, spol. s r.o. nie je súčasťou konsolidovaného celku a nemá žiadne dcérske spoločnosti.

III. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.

- Účtovná závierka za rok 2022 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
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 UZ).
- Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
- Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
- Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
- Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých

DIČ	2	0	2	0	4	4	2	4	7	9
IČO			3	0	2	2	6	4	9	0

GEBA-Slovakia, spol. s r.o.**Poznámky účtovnej závierky k 31. decembru 2022****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

- splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
6. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
 7. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.
 9. Zostatky účtov, ktoré vykazuje súvaha, a ktorými sa účtovné obdobie začína, nadväzujú na zostatky účtov, ktorými sa predchádzajúce účtovné obdobie uzavrelo.

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je nasledovné:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo). Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1 700 EUR a nižšia, sa nezaraďuje do dlhodobého hmotného majetku, a je jednorazovo odpísaný do nákladov spoločnosti v roku jeho obstarania.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, je do výšky 2 400 EUR jednorazovo odpísaný do nákladov spoločnosti v roku jeho obstarania.

- b) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Spoločnosť neeviduje dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom.

- c) Pohľadávky:

- pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
- pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.

Pri dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.

- d) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.

- e) Záväzky:

- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
- pri prevzatí – obstarávacou cenou.

- f) Rezervy – v očakávanej výške záväzku.

- g) Dlhopisy, pôžičky, úvery:

- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
- pri prevzatí – obstarávacou cenou.

Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

- h) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.

- i) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

DIČ	2	0	2	0	4	4	2	4	7	9
IČO			3	0	2	2	6	4	9	0

GEBA-Slovakia, spol. s r.o.**Poznámky účtovnej závierky k 31. decembru 2022****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

- j) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období.
- k) Peňažné prostriedky a ceny sa oceňujú menovitou hodnotou.
- l) Deriváty - oceňujú reálnou hodnotou.
- Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.
- Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.
- Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.
- Spoločnosť neúčtovala v priebehu účtovného obdobia o derivátoch a tiež nemá derivátmi zabezpečený majetok alebo záväzky.
- m) Zásoby obstarané kúpou - Zásoby spoločnosti sú ocenené obstarávacími cenami, ktorých súčasťou je cena obstarania. Náklady súvisiace s obstaraním /VNO/ prepravné, clo, balné boli evidované samostatne a rozpúšťané do nákladov na základe pomerového koeficientu, ktorý bol vypočítaný ako pomer VNO k príjmu zásob, daným koeficientom sa následne násobí výdaj zásob. Spoločnosť účtuje o obstaraní a úbytku zásob podľa spôsobu B, pričom účtovná jednotka využívala účty obstarania zásob, pre presnejšiu mesačnú evidenciu obstarania a výdaju zásob, ktorá slúžila pre výpočet daného koeficientu. Účtovná jednotka nemá určené predpisom pre účtovné obdobie normy prirodzených úbytkov zásob.
- n) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou spoločnosť ku koncu roka ocenila vlastnými nákladmi podľa operatívnych (plánovaných) kalkulácií. Nákladmi podľa operatívnych (plánovaných) kalkulácií sú náklady stanovené v konkrétnych technických, technologických, ekonomických a organizačných podmienkach, určených technickou prípravou výroby na uskutočňovanie výkonu. Spoločnosť v rámci vlastných nákladov začlenila priame náklady ako aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vynaložili v súvislosti s výrobnou činnosťou podniku. Súčasťou priamych nákladov je priamy materiál, polotovary vlastnej výroby, priame mzdy, náklady na sociálne zabezpečenie, výrobné obaly.

11. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.
- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu najmä na účtovnú závierku, prípravu DPPO a rezervu na nevyčerpané dovolenky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
 - Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.
 - Plán odpisov
- Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania.

Poznámky Úč POD 3_01

DIČ	2	0	2	0	4	4	2	4	7	9
IČO			3	0	2	2	6	4	9	0

GEBA-Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky účtovnej závierky k 31. decembru 2022

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

Druh majetku	Životnosť	Ročná sadzba odpisov
Budovy a Stavby	20 / 40 rokov	5 % / 2,5, %
Stroje, prístroje a zariadenia	4 / 6 rokov	25 % / 16%
Dopravné prostriedky	4 rokov	25 %

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o daniach z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

12. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

IV. ÚDAJE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

1. Dlhodobý nehmotný majetok –Goodwill

Spoločnosť po zlúčení so spoločnosťou GEBA BYTČA s.r.o. vykázala k 1.4.2021 goodwill vo výške 13 480,74 EUR, ktorý bude odpisovať po dobu piatich rokov. V roku 2022 je výška ročného odpisu goodwillu vo výške 2 696,16 EUR a celková výška odpisov k 31.12.2022 je vo výške 4 718,28 EUR.

2. Informácie o záväzkoch

Spoločnosť k 31.12.2022 vykázala záväzok vo výške 314 842 EUR z dlhodobej pôžičky so splatnosťou 31.03.2028, ktorá bola spoločnosti poskytnutá 19.03.2021. Výška tohto záväzku k 31.12.2021 predstavovala 383 509 EUR.

Spoločnosť obstarala dňa 12.04.2022 formou finančného leasingu hydraulické tabuľové nožnice a suma dlhodobého záväzku k 31.12.2022 predstavuje sumu 12 503 EUR.

Na účte 472 – Záväzky zo sociálneho fondu boli realizované nasledovné pohyby:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 914	1 351
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 147	1 147
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 147	1 147
Čerpanie sociálneho fondu	1 540	584
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 521	1 914

Poznámky Úč POD 3_01

DIČ	2	0	2	0	4	4	2	4	7	9
IČO			3	0	2	2	6	4	9	0

GEBA-Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky účtovnej závierky k 31. decembru 2022

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

Členenie záväzkov

Záväzky k 31.12.2022	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	91 972	235 330
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	215 359	241 959
Krátkodobé záväzky spolu	307 331	477 289
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	328 866	385 423
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	328 866	385 423

3. Informácia o kapitálovom fonde z príspevkov

Spoločnosť v bežnom účtovnom období o príspevku do kapitálového fondu. Spoločnosť v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období neúčtovala o príspevku do kapitálového fondu.

4. Výnosy a náklady

Spoločnosti nevznikli v bežnom a bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období žiadne výnosy a náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt.

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2022 daňové priznania spoločnosti za roky 2018 až 2022 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

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

Po 31. decembri 2022 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.