

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

Účtovná jednotka Geba Cables and Wires Slovakia (do 24.11.2020: GG Cables and Wires Slovakia) (ďalej len „Spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 28.1.2013. Dňa 22.02.2013 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Bratislava I., oddiel Sro, vložka 87568/B. Spoločnosť sídli vo Veľkých Levároch č. 1113, Slovenská republika.

V priebehu účtovného obdobia neboli uskutočnené žiadne významné zmeny v zápise do Obchodného registra.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. Výroba chemických vlákien
2. Výroba výrobkov z gumy a výrobkov z plastov
3. Výroba elektromotorov, rozvádzačov, káblov a batérií
4. Výroba kovových výrobkov
5. Výroba a hutnícke spracovanie kovov
6. Kúpa tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod), alebo aj komerčným subjektom (veľkoobchod)

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.03.2022 bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 28.02.2023

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.03.2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1.4.2022 do 31.03.2023.

Spoločnosť je súčasťou skupiny Geba. Materskou spoločnosťou Spoločnosti je Geba Cables GmbH, Nordbahnstraße 36/Top 6.1, 1020 Wien. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť Lafayette Mittelstand Capital Fund II SCS. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti, Avenue de la Gare 42 -44, 1610 Luxembourg.

Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	198	208
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	157	209
Počet vedúcich zamestnancov	8	10

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern). Spoločnosť dosiahla za finančný rok 2022/2023 zisk vo výške 115 183 EUR a k 31. marcu 2023 záporné vlastné imanie vo výške 665 652 EUR.

Spoločnosť v obchodnom roku 2023/2024 úspešne dokončil legálnu reštrukturalizáciu spoločnosti. Reštrukturalizačný plán bol schválený súdom koncom júla 2023. V záujme ďalšieho zlepšovania a pokračovania fungovania Spoločnosti manažment vykonal a implementuje opatrenia týkajúce sa minimalizácie možných negatívnych dopadov a zlepšenie nákladovej štruktúry Spoločnosti.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli Spoločnosťou konzistentne aplikované.

Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe:

Spoločnosť si prenájom priemyselný areál t.j. haly, kancelácie, hygienické priestory s technickými inštaláciami a prenájom si vozidlá formou operatívneho lízingu. Bližšie informácie v časti V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH.

SPÔSOBY A URČENIE OCENENIA VRÁTANE ÚČTOVNÝCH ODHADOV A PREDPOKLADOV

Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním, znížené o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

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

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

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 1 700 EUR a nižšia, sa účtuje do nákladov na účet 501. Ak je doba použiteľnosti dlhšia ako 1 rok, takýto majetok sa odpisuje počas doby životnosti. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %	Metóda odpisovania
Stavby	10 - 20	5 - 10	Lineárna
Stroje, prístroje a zariadenia	5	20	Lineárna
Dopravné prostriedky	3	33,3	Lineárna
Inventár	10	10	Lineárna
Výpočtová technika	3	33,3	Lineárna

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty. K 31.03.2022 spoločnosť nevykazuje opravnú položku k dlhodobému majetku.

Finančný majetok a finančné účty

Finančné účty tvoria peniaze v hotovosti a na bankových účtoch. Oceňujú sa menovitou hodnotou. Dlhodobý finančný majetok tvorí menšinová majetková účasť na vlastnom imaní Geba Cables and Wires India Private Limited vo výške 0,1%. Oceňuje sa obstarávacou cenou.

Zásoby

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

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy vyskladnenia v priemernej cene, zároveň sa obstarávací cena v prípade kovov člení na pevnú cenu a oceňovaciu odchýlku, vypočítanú ako nižšiu sadzbu na konci obdobia a trojmesačného priemerného kurzu Londýnskej burzy kovov (LME). Obstarávací cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi podľa operatívnych kalkulácií. Nákladmi podľa operatívnych kalkulácií sú náklady stanovené v konkrétnych technických, technologických, ekonomických a organizačných podmienkach, určených technickou prípravou výroby na uskutočňovanie výkonu. Súčasťou priamych nákladov je priamy materiál, polotovary vlastnej výroby, priame mzdy, náklady na sociálne zabezpečenie, výrobné obaly. Správna réžia, odbytové náklady a úroky z úverov nie sú súčasťou vlastných nákladov.

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

Spoločnosť účtuje o obstaraní a úbytku zásob podľa spôsobu A.

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. Opravnú položku stanovilo vedenie Spoločnosti na základe vnútro podnikovej smernice nasledovne:

Kritéria	Mesiace bez pohybu	Opravná položka v %
K zastaraným a poškodeným zásobám	5	5
	6	10
	7	15
	8	20
	9	25
	10	30
	11	35
	12	50
	24	90
	K zastaraným a poškodeným náhradným dielom	1
7		5
9		10
11		20

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami. Opravná položka bola vytvorená k sporným pohľadávkam, pri ktorých existuje riziko, že nebudú zinkasované.

Spoločnosť využíva na refinancovanie pohľadávok bezregresný faktoring so spoluúčasťou stanovenou percentom z nominálnej hodnoty postúpených pohľadávok. Spoločnosť účtuje faktoring ako odpis pohľadávok (účet 546) a následné postúpenie pohľadávok (účet 646) bez vplyvu na výsledok hospodárenia. Faktoringová spoločnosť fakturuje spoločnosti za faktoringové služby úrok a odmenu stanovenú percentom z nominálnej hodnoty postúpených pohľadávok.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

Závazky

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

Dlhodobé, krátkodobé pôžičky sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobú pôžičku sa považuje aj časť dlhodobej pôžičky, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Krátkodobé rezervy sa členia na zákonné rezervy a ostatné rezervy. Zákonnú rezervu tvorí rezerva na nevyčerpané dovolenky. Ostatné krátkodobé rezervy tvoria rezervy na finančný audit, odmeny a prémie zamestnancom, odmeny manažmentu, rezerva na odchodné do dôchodku a jubilejné.

Dlhodobá rezerva na odchodné do dôchodku a jubilejné predstavuje pomernú časť priemernej mzdy každého zamestnanca vrátane odvodov po zohľadnení fluktuácie zamestnancov a pravdepodobnosti dožitia zamestnancov. Dlhodobá rezerva je diskontovaná sadzbou štátnych dlhopisov. Prípadná časť rezervy splatnej do jedného roka sa vyказuje v súvahe ako krátkodobá rezerva. Dlhodobá rezerva na odchodné bude použitá postupne v nasledujúcich rokoch podľa odchodu pracovníkov do dôchodku.

Výnosy budúcich období

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

Spoločnosť získala dotáciu na obstaranie dlhodobého majetku (podrobnejšie v časti Dotácie), ktorú zaúčtovala v prospech účtu 384 - Výnosy budúcich období a účet časového rozlíšenia sa rozpúšťa do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti so zaúčtovaním odpisov.

Vlastné imanie

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

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

Transakcie v cudzích menách

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Výnosy

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

Deriváty

Spoločnosť pri svojej činnosti využíva zabezpečovacie deriváty. Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia uskutočňovala derivátové operácie na zabezpečenie cien medi, ktorá tvorí významnú časť jej materiálových nákladov.

Deriváty sa prvotne oceňujú obstarávacími cenami. V súvahe sú deriváty vykázané ako súčasť iných krátkodobých pohľadávok alebo záväzkov.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, sa deriváty preceňujú na reálnu hodnotu. V zmysle slovenskej účtovnej legislatívy sa zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov, ktoré nie sú obchodovateľné na verejnom trhu, účtujú do vlastného imania.

K 31.3.2023 spoločnosť nemala otvorené žiadne derivátové obchody do budúceho účtovného obdobia. Výsledky derivátových obchodov, ktoré sa ukončili v priebehu roka, boli zaúčtované výsledkovo do finančných výnosov.

Operatívny lízing

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

Daň z príjmu

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

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

O odloženom daňovom záväzku účtuje Spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná. Spoločnosť nepredpokladá dostatočný základ dane na uplatnenie odloženej daňovej pohľadávky na nasledujúce účtovné obdobie. Spoločnosť sa rozhodla, že k 31.3.2023 nebude účtovať o odloženej daňovej pohľadávke.

Dotácie

V aktuálnom roku Spoločnosť prijala dotácie v celkovej výške 27 729 Eur na krytie zvýšených nákladov na elektrickú energiu a na testovanie zamestnancov na vírus COVID-19.

Opravy významných chýb minulých účtovných období účtované v bežnom účtovnom období

V aktuálnom účtovnom období Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

DLHODOBÝ MAJETOK

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku:

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1.4.2022 do 31.03.2023 je uvedený v nasledovnej tabuľke.

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	92 332	1 585 515			0		0	1 677 847
Prírastky			33 192				33 192		66 384
Úbytky			-11 401						-11 401
Presuny							-33 192		-33 192
Stav na konci účtovného obdobia	0	92 332	1 607 306	0	0	0	0	0	1 699 638
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		62 966	1 152 634						1 215 600
Prírastky		9 880	122 070						131 950
Úbytky			-11 401						-11 401
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	72 846	1 263 303	0	0	0	0	0	1 336 149
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	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	29 366	432 881	0	0	0	0	0	462 247
Stav na konci účtovného obdobia	0	19 486	344 003	0	0	0	0	0	363 489

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	87 832	1 245 367				228 220		1 561 419
Prírastky			143 778						143 778
Úbytky			-27 185				-165		-27 350
Presuny		4 500	223 555				-228 055		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	92 332	1 585 515	0	0	0	0	0	1 677 847
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		53 087	1 051 427						1 104 514
Prírastky		9 879	128 204						138 083
Úbytky			-26 997						-26 997
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	62 966	1 152 634	0	0	0	0	0	1 215 600
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	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	34 745	193 940	0	0	0	228 220	0	456 905
Stav na konci účtovného obdobia	0	29 366	432 881	0	0	0	0	0	462 247

Informácie o dlhodobom finančnom majetku:

Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku sú zobrazené v nasledujúcom prehľade:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely					
GG Cables and Wires India Private Limited	0,1	0,1			1
DFM spolu	x	x	x	x	1

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

Menšinový podiel bol obstaraný v účtovnom období končiacom k 31.3.2021 a bol ocenený obstarávacou cenou. Menšinový podiel k 31.3.2023 spoločnosť neprečenovala.

ZÁSoby

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

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	284 689	453 133	284 689		453 133
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	14 601	18 568	14 601		18 568
Výrobky	15 051	58 361	15 051		58 361
Zásoby spolu	314 341	530 062	314 341	0	530 062

POHLADÁVKY

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

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
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	17 672	38 761		8 039	48 394
Pohľadávky spolu	17 672	38 761	0	8 039	48 394

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	189 090		189 090
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	581 667	211 727	793 394
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	23 049		23 049
Iné pohľadávky			0
Krátkodobé pohľadávky spolu	793 806	211 727	1 005 533

Spoločnosť má na základe Rámcovej faktoringovej zmluvy zriadené záložné právo na pohľadávky vo výške 98.343 EUR k 31.03.2023.

FINANČNÉ ÚČTY

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Informácie o finančných účtoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	444	795
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	303 011	187 113
Spolu	303 455	187 908

ČASOVÉ ROZLIŠENIE NA STRANE AKTÍV

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	783	46 817
IT poplatky	783	46 817
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	50 739	58 119
IT poplatky	47 106	55 564
Náklady na poistenie a rôzne ostatné náklady	3 633	2 555

Informácie k položkám na strane pasív súvahy

VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie Spoločnosti je tvorené peňažným vkladom vo výške 250.000,00 EUR spoločnosťou Geba Cables GmbH. Celé základné imanie je splatené.

Informácie o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-1 186 055
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdelenej zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Preúčtovanie do neuhradenej straty minulých rokov	-1 186 055
Iné	
Spolu	-1 186 055

Spoločnosť nemá v zakladateľskej listine stanovenú tvorbu rezervného fondu pri vzniku spoločnosti. Spoločnosť každoročne dopĺňa rezervný fond o sumu rovnajúcu sa 5% z čistého zisku, až do dosiahnutia výšky 10% základného imania. Spoločnosť dosiahla zisk v rokoch 2016/2017, 2017/2018, 2018/2019 a vytvorila rezervný fond vo výške 12 860 EUR. V roku 2019/2020 spoločnosť dotvorila rezervný fond do celkovej výšky 25 000 EUR.

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Štatutárny orgán spoločnosti predložil valnému zhromaždeniu návrh na vysporiadanie straty vo výške 1 186 055 EUR za obchodný rok 2021/2022 nasledovne:

Stratu vo výške 1 186 055 EUR z bežného obdobia navrhol preúčtovať na účet neuhradenej straty minulých rokov.

REZERVY

Informácie o rezervách za bežné účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	61 700	0	0	-24 600	37 100
Rezerva na odchodné do dôchodku	33 000			-10 000	23 000
Rezerva na jubileá	28 700			-14 600	14 100
Krátkodobé rezervy, z toho:	322 751	228 168	-315 456	-7 295	228 168
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	175 967	136 518	-175 967		136 518
Rezerva na overenie účtovnej závierky	13 686	24 095	-6 391	-7 295	24 095
Rezerva na daňové poradenstvo	2 700		-2 700		0
Rezerva na odchodné do dôchodku	5 000	4 000	-5 000		4 000
Rezerva na jubileá	300	11 900	-300		11 900
Odmeny manažment	41 706	37 615	-41 706		37 615
Odmeny a prémie zamestnancom vrátane SZ a ZP	60 898		-60 898		0
Reklamácie a záručné opravy	22 494	14 040	-22 494		14 040

Rezervy sú vytvorené na základe zásady opatrnosti na riziká a straty. Použitie jednotlivých krátkodobých rezerv sa predpokladá v najbližšom nasledujúcom účtovnom období. Rezervy na zostavenie daňového priznania a overenie ročnej účtovnej závierky boli stanovené v sume očakávaných záväzkov na základe zmlúv a kvalifikovaných odhadov. Rezerva na nevyčerpané dovolenky bola stanovená podľa počtu dní nevyčerpanej dovolenky a priemernej mzdy zamestnancov za štvrtý štvrtrok vrátane odvodov do zdravotných poisťovní a sociálnej poisťovne. Rezerva na prémie a odmeny zamestnancov bola stanovená na základe rozhodnutia vedenia Spoločnosti. Ako krátkodobá rezerva sa vykazuje aj krátkodobá časť rezervy na odchodné do dôchodku a krátkodobá časť rezervy na jubileá, ktorých výpočet je popísaný v časti II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH v časti rezervy. Použitie všetkých krátkodobých rezerv sa predpokladá v nasledujúcom účtovnom období.

Dlhodobá rezerva na odchodné a jubilejné bude použitá postupne v nasledujúcich rokoch podľa odchodu pracovníkov do dôchodku a pri príležitosti jubilej, ktoré sú súčasťou kolektívnej zmluvy.

Informácie o rezervách za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	59 500	4 200	-2 000	0	61 700
Rezerva na odchodné do dôchodku	35 000		-2 000		33 000
Rezerva na jubileá	24 500	4 200			28 700
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	296 179	322 751	-261 394	-34 785	322 751
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	135 802	175 967	-135 802		175 967
Rezerva na overenie účtovnej závierky	13 570	13 686	-13 570		13 686
Rezerva na daňové poradenstvo	2 700	2 700	-2 700		2 700
Rezerva na odchodné do dôchodku	4 000	5 000	-4 000		5 000
Rezerva na jubileá	500	300	-500		300
Odmeny manažment	41 706	41 706	-15 266	-26 440	41 706
Odmeny a prémie zamestnancom vrátane SZ a ZP	89 556	60 898	-89 556		60 898
Nevyfakturované dodávky	0	0			0
Reklamácie a záručné opravy	8 345	22 494		-8 345	22 494

ZÁVÄZKY

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.03.2023 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	573 281	573 281		
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám				
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 637 305	2 637 305		
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	500 000		500 000	
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0			
Ostatné dlhodobé záväzky				
Záväzky voči zamestnancom	157 913	157 913		
Záväzky zo sociálneho poistenia	233 434	233 434		
Daňové záväzky a dotácie	43 752	43 752		
Iné záväzky	4 248	4 248		
Spolu	4 149 933	3 649 933	500 000	0

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.03.2022 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	346 890	346 890		
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0			
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 386 302	2 386 302		
Čistá hodnota záväzkov	0			
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0			
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0			
Ostatné dlhodobé záväzky	1 844 068		1 844 068	
Dlhodobé prijaté preddavky	0			
Dlhodobé zmenky na úhradu	0			
Vydané dlhopisy	0			
Iné dlhodobé záväzky	0			
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0			
Záväzky voči zamestnancom	187 580	187 580		
Záväzky zo sociálneho poistenia	125 880	125 880		
Daňové záväzky a dotácie	22 067	22 067		
Záväzky z derivátových operácií	0			
Iné záväzky	1 561	1 561		
Spolu	4 914 348	3 070 280	1 844 068	0

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	2 409 429	255 875
Záväzky v lehote splatnosti	1 740 504	4 658 473
Spolu	4 149 933	4 914 348

Spoločnosť nevykazuje záväzky kryté záložným právom.

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	21 545	20 740
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	15 404	16 141
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	15 404	16 141
Čerpanie sociálneho fondu	32 083	15 336
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 866	21 545

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. V aktuálnom účtovnom období bol sociálny fond tvorený povinným prídelenom vo výške 0,6% zo súhrnu hrubých miezd a plátov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

Informácie o pôžičkách

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
Dlhodobé pôžičky						
WECUBEX GmbH	EUR	3,50%	9.10.2025	500 000	500 000	1 844 068

Spoločnosť mala prijatú pôžičku od Gebauer&Griller Kabelwerke GmbH vo výške 1 844 068 Eur s dátumom splatnosti do 9.10.2025. V decembri 2022 tzv. Zmluvou o prevzatí zmluvy medzi spoločnosťami WECUBEX, Gebauer&Griller, Geba Cables and Wires Slovakia a Geba Cables GmbH sa veriteľom stala firma WECUBEX GmbH. V súvislosti s procesom reštrukturalizácia bola časť pôžičky vo výške 1 344 068 Eur rozhodnutím spoločnosti WECUBEX GmbH k 31.03.2023 odpustená.

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	48 942	61 451
Dotácia na DM - výnos podľa odpisov v ďalších rokoch	48 942	61 451
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	105 153	131 060
Tržby za výrobky odobrané v nasledujúcom období	91 223	115 708
Dotácia na DM - výnos do výšky 50% ročného odpisu	13 930	15 352

DAŇ Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	daň	daň v %	Základ dane	daň	daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	115 183	X	X	-1 186 055	X	X
teoretická daň	X	24 188	21%	X	-249 072	21%
Daňovo neuznané náklady	915 339	192 221	167%	618 290	129 841	-11%
Výnosy nepodliehajúce dani	-414 425	-87 029	-76%	-461 464	-96 907	8%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky		0	0%		0	0%
Umorenie daňovej straty	-561 908	-118 001	-102%		0	0%
Zmena sadzby dane		0	0%		0	0%
Iné		0	0%		0	0%
Spolu	54 189	11 379	10%	-1 029 229	-216 138	18%
Splatná daň z príjmov	X	11 379	10%	X		0%
Odložená daň z príjmov	X		0%	X		0%
Celková daň z príjmov	X	11 379	10%	X	0	0%

Sadzba dane z príjmov právnických osôb platná pre obchodný rok 2022/2023 je vo výške 21%.

V uvedenom prehľade o efektívnej dani je uvedená efektívna sadzba dane vo výške 18% (matematický výpočet) z dôvodu vykazovania záporného výsledku hospodárenia pred zdanením a zápornej teoretickej dane. Skutočná sadzba dane je nulová.

Výpočet odloženej dane je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	762 456	589 904
odpočítateľné (+)	762 456	589 904
zdaniteľné (-)		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	672 378	600 722
odpočítateľné (+)	672 378	600 722
zdaniteľné (-)		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti (+)	102 479	507 720
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty (-)		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	322 836	356 653
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaučtovaná do výsledku hospodárenia	0	
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	0	0,00
Zmena odloženého daňového záväzku	0	
Zaučtovaná do výsledku hospodárenia		
Zaučtovaná do vlastného imania		

Spoločnosť nepredpokladala dostatočný základ dane na uplatnenie odloženej daňovej pohľadávky na nasledujúce účtovné obdobie. Spoločnosť sa rozhodla, že k 31.3.2022 nebude účtovať o odloženej daňovej pohľadávke.

Spoločnosť uvádza k odloženým daniam z príjmov ďalšie doplňujúce informácie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	1 537 312	1 698 346
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

Tržby

Informácie o tržbách za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb sú uvedené v tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výrobky		
Tuzemsko	2 575 168	2 088 538
EU	13 371 901	14 679 509
Mimo EU	3 275 652	2 869 430
Tržby spolu	19 222 721	19 637 477

Údaje o zmene stavu vnútro podnikových zásob

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	276 203	214 723	172 811	61 480	41 913
Výrobky	458 536	678 110	647 239	-219 574	30 870
Spolu	734 739	892 833	820 050	-158 094	72 783
Iné - tvorba a zúčtovanie opravnej položky	X	X	X	-45 452	-20 568
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	X	X	X	-203 546	52 215

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	12 058 512	12 463 849
Výnosy - šrot	193 525	194 343
Výnosy z predaja stravy	2 769	2 942
Ostatné prevádzkové výnosy	56 160	40 825
Predaj pohľadávok na faktoringovú spoločnosť	10 380 681	12 175 966
Ostatné výnosy	1 355 338	17
Výnosy z poistného plnenia	0	0
Výnos z inventúrnych prebytkov zásob	70 039	49 756
Dotácie Covid 19	0	0
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	1 344 068	0
Odpustenie časti pôžičky	1 344 068	

Súčasťou ostatných prevádzkových výnosov účtovného obdobia je výnos z odpustenia pôžičky od veriteľa WECUBEX GmbH vo výške 1 344 068 EUR.

Finančné výnosy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	15 737	43 572
Výnosové úroky	0	0
Výnosy z derivátových operácií	0	34 827
Kurzové zisky, z toho:	15 737	8 745
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	

Osobné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady, z toho:	4 206 583	4 437 548
Hrubé mzdy	2 967 539	3 157 781
Ostatné náklady na závislú činnosť		
Sociálne poistenie	757 038	794 472
Zdravotné poistenie	305 630	309 079
Sociálne zabezpečenie	176 376	176 216

Náklady na poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 348 899	2 366 934
Administratívne služby od skupiny Geba	493 437	687 871
Zapožičanie personálu	65 435	111 208
Dopravné náklady	664 946	642 613
Nájomné budov	315 489	301 007
Ostatné dodávky a výkony	217 970	106 042
Náklady na IT	199 157	222 047
Preprava zamestnancov	82 295	81 781
Upratovanie budov	38 640	38 291
Opravy a údržba	28 282	28 737
Likvidácia odpadu	15 479	26 602
Telefón, internet	21 373	24 306
Audit, ekonomické, daňové a právne poradenstvo	55 747	50 783
Ostatné rôzne služby	150 649	45 646

Ostatné náklady na hospodársku činnosť

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	10 475 622	12 229 044
Manká a škody - zásoby	7 947	27 881
Poistenie majetku, veľkých rizík a prepravy	15 904	26 210
Predaj pohľadávok na faktoringovú spoločnosť	10 380 681	12 175 966
Odpis pohľadávok	0	5 324
Ostatné	41 524	-7 905
Pokuty a penále	29 225	1 227
PZP vozidiel	341	341

Finančné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	78 758	139 884
Úroky	26 451	86 426
Bankové poplatky	23 961	28 998
Kurzové straty	28 346	24 460

Náklady za audit a poradenstvo

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	19 842	18 170
<i>náklady za overenie individuálnej účtovnej zvierky</i>	15 000	17 000
<i>ostatné neauditorské služby</i>	4 842	1 170

Čistý obrat

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

Krajina	Tovary, výrobky a služby	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovensko	výtahové a automobilové zväzky	2 575 168	2 088 538
EU	výtahové a automobilové zväzky	13 371 901	14 679 509
Tretie krajiny	výtahové a automobilové zväzky	3 275 652	2 869 430
Čistý obrat spolu		19 222 721	19 637 477

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

V zmysle zákona o správe daní a poplatkov a ostatných zákonov z oblasti daňového práva môžu byť v spoločnosti vykonané kontroly daňových priznaní spätne za obdobie 5 rokov. V dôsledku toho sú k 31.03.2023 daňové priznania spoločnosti za roky 2016/2017 až 2021/2022 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly. K uzávierkovému dňu spoločnosť nevie stanoviť dopad prípadných kontrol na finančné povinnosti spoločnosti.

Najatý majetok

Spoločnosť si od tretej osoby prenájma priemyselný areál t.j. haly, kancelárie, hygienické priestory s technickými inštaláciami. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu určitú do roku 2024 s možnosťou opakovaného automatického predĺženia o 1 rok až do roku 2028. Ročné nájomné predstavuje 325 872 EUR.

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

Po 31.03.2023 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

Súd 27.12.2022 zverejnil začatie reštrukturalizačného konania v Spoločnosti. Dňa 3.2.2023 bola reštrukturalizácia povolená uznesením Okresného súdu Nitra. V júli 2023 bola reštrukturalizácia ukončená schválením reštrukturalizačného plánu, podľa ktorého Spoločnosť začne oprávnené pohľadávky veriteľov splácať súdom schválenými splátkami.

VII. INFORMÁCIE O TRANSAKCIÁCH MEDZI VYKAZUJÚCOU ÚČTOVNOU JEDNOTKOU A SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

Transakcie so subjektom, ktorý v Spoločnosti vykonáva rozhodujúci vplyv

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie:

Materská spoločnosť	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Geba Cables GmbH	Nákup služieb	538 451	728 134

Majetok a záväzky z transakcií so subjektom, ktorý vykonáva v Spoločnosti rozhodujúci vplyv sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Materská spoločnosť	Majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Geba Cables GmbH	pohľadávky z obchodného styku	37 312	4 171

Materská spoločnosť	Záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Geba Cables GmbH	záväzky z obchodného styku	566 182	339 791

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie:

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
GG Cables and Wires India Private Limited	nákup služieb	0	1 666
	predaj výrobkov	2 187 091	1 402 785

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Spriaznená osoba	Majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
GG Cables and Wires India Private Limited	pohľadávky z obchodného styku	151 778	66 278

Spriaznená osoba	Záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
GG Cables and Wires India Private Limited	záväzky z obchodného styku	7 099	7 099

VIII. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	250 000				250 000
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	3 267 627				3 267 627
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	25 000				25 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zličení, splnutí a rozdelení					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	259 008				259 008
Neuhradená strata minulých rokov	-3 396 415			-1 186 055	-4 582 470
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 186 055	103 804		1 186 055	103 804
Spolu	-780 835	103 804	0	0	-677 031

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia je nasledovný:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	250 000				250 000
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	3 267 627				3 267 627
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	25 000				25 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zličení, splnutí a rozdelení					0
Nerozdelený zisk minulých rokov				259 008	259 008
Neuhradená strata minulých rokov	-3 396 415				-3 396 415
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	259 008	-1 186 055		-259 008	-1 186 055
Spolu	405 220	-1 186 055	0	0	-780 835

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov bol spracovaný nepriamou metódou.

Označenie položky	Obsah položky		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	+/-	115 183	-1 186 055
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov /súčet A1.1.až A1.13./	+/-	-1 043 411	289 863
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	+	131 950	137 893
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	+		190
A.1.3.	Odpisy opravnej položky k odplatne nadobudnutému majetku	+/-		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	+/-	-119 183	2 200
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	+/-	246 442	18 865
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	+/-	14 997	79 116
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	+	26 451	86 426
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-		
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedk.a peňaž.ekvivalent. 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	+/-		
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	+/-	-1 344 068	-34 827
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorý sa na účely tohto opatrenia rozumie 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 /súčet A.2.1. až A.2.4/	+/-	1 104 140	857 758
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-/+	-58 024	1 139 513
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	+/-	563 698	354 238
A.2.3	Zmena stavu zásob	+/-	598 466	-635 993
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	+/-		
A*	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./		175 912	-38 434
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	-	-26 451	-21 883
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	+		
A.6.	Výdavky na dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	-		
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A*+A.3. až A.6./		149 461	-60 317
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností	+/-		-30 286
A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	+		
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	-		
A***	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A**+A.7. Až A.9./		149 461	-90 603

B.	Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-	-33 914	-188 118
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 obchodovanie (+)	+		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku	+		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	+		
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.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
B.13.	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.14.	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.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností	-		
B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-		
B*	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti /súčet B.1. až B.19./		-33 914	-188 118

C.	Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní /súčet C.1.1. až C.1.8./	+/-	0	0
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 /súčet C.2.1. až C.2.10./	+/-	0	0
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov	+		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov	-		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	+		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	-		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	+		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	-	0	0
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	-		
C.2.8.	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.2.9.	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	-	0	-64 543
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 ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	+		34 827
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností	-		
C.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	+		
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	-		
C*	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti /súčet C.1. až C.9./		0	-29 716

D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov /súčet A + B + C/	+/-	115 547	-308 437
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	+/-	187 908	496 345
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	+/-	303 455	187 908
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	+/-		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	+/-	303 455	187 908

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

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