

GeWiS Slovakia s.r.o.
Prievidza
Slovenská republika

Dodatok správy nezávislého audítora
k výročnej správe k 31. decembru 2022

Obsah

| | Strana |
|--|--------|
| DODATOK SPRÁVY AUDÍTORA O OVERENÍ SÚLADU VÝROČNEJ SPRÁVY S ÚČTOVNOU ZÁVIERKOU | 3 |

Prílohy

VÝROČNÁ SPRÁVA

Súvaha k 31. decembru 2022

Výkaz ziskov a strát od 1. januára do 31. decembra 2022

Poznámky

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

spoločníkom a konateľom spoločnosti GeWiS Slovakia s.r.o.

k časti - Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Overili sme účtovnú závierku spoločnosti GeWiS Slovakia s.r.o. (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2022, uvedenú v prílohe výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 30. júna 2023 vydali správu nezávislého audítora, ktorá sa nachádza v prílohe výročnej správy Spoločnosti. Tento dodatok sme vypracovali v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Na základe vykonaných prác opísaných v časti správy nezávislého audítora *Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe*, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe spoločnosti GeWiS Slovakia s.r.o. zostavenej za rok 2022 sú v súlade s jej účtovnou závierkou za daný rok,

- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

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

Bratislava, 14. novembra 2023

Rödl & Partner Audit, s. r. o.
Landererova 12
811 09 Bratislava
Licencia SKAU 147



Ing. Igor Palkovič
zodpovedný audítora
Licencia SKAU 966

VÝROČNÁ SPRÁVA ZA ROK 2022



spoločnosti

GeWiS Slovakia s. r. o.

A. VŠEOBECNÉ ÚDAJE O SPOLOČNOSTI

Výročná správa spoločnosti za rok 2022 bola zostavená na základe § 20 Zákona č. 431/2002 o účtovníctve v platnom znení.

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti

GeWiS Slovakia s. r. o.
Vápenická 30
971 01 Prievidza

Spoločnosť bola založená spoločenskou zmluvou zo dňa 13. septembra 1991 a dňa 16. septembra 1991 bola zapísaná do Obchodného registra (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel Sro, vložka č. 1822/R). Identifikačné číslo spoločnosti (IČO) je 30 223 300.



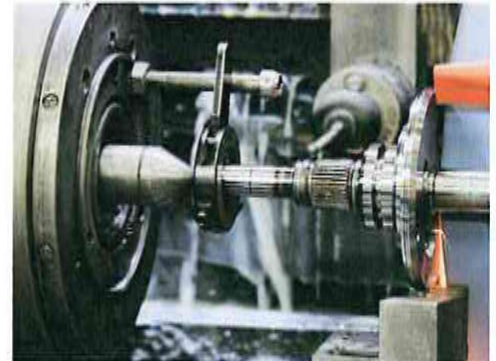
2. Činnosť spoločnosti

Spoločnosť GeWiS Slovakia s.r.o. je súčasťou skupiny GeWiS, ktorej 1. podnik založili v roku 1979 bratia Gerhard a Wilhelm Strobel v Nemecku. Hlavnou obchodnou činnosťou je výroba strojárnských výrobkov ako aj ich jednotlivých súčastí. Ako systémový dodávateľ pre automobilový, elektrotechnický a hydraulický priemysel, ako aj pre poľnohospodársku techniku a iné odvetvia vyrába spoločnosť GeWiS Slovakia s.r.o. vysoko presné sériové diely pripravené na montáž. Medzi výrobky spoločnosti patria:

- súčiastky pre manuálne a dvojspojkové prevodovky
- ozubené kolesá a hriadele pre kompresory
- hriadele pre elektromotory
- hriadele pre hydraulické čerpadlá a motory
- skrine, hriadele a hnacie prvky pre poľnohospodárske vozidlá
- závitové pohony pre strojárstvo
- pomocné pohony pre úžitkové vozidlá

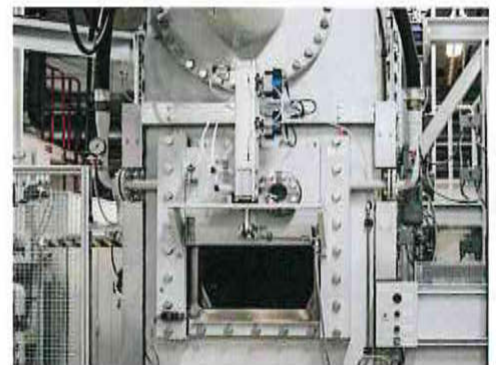
CNC obrábanie

- sústruženie
- frézovanie
 - vertikálne frézovanie
 - horizontálne frézovanie
- vŕtanie
- hĺbkové vŕtanie
- brúsenie
 - vonkajšie brúsenie
 - vnútorné brúsenie
 - bezhrotové brúsenie
 - ploché brúsenie
- obrábanie ozubenia
 - odvalovacie frézovanie (horizontálne/vertikálne)
 - odvalovacie obrážanie
 - odvalovacie brúsenie
 - profilové brúsenie
 - brúsenie šnekov
 - okružné rezanie



Špeciálne technológie

- zváranie
- kalenie
 - indukčné kalenie
 - kalenie po cementovaní
 - vákuové kalenie
 - nitridovanie
 - kalenie pod ochranným plynom
- tepelné spracovanie
 - uvoľnenie pnutia
 - žihanie na zníženie vnútorného pnutia
 - zušľachtenie
- priemyselná čistiaca technika
 - priebežná -
 - jednokomorová -
 - viackomorová -
- zváranie
- honovanie (honovanie otvorov) a superfinišovanie
- odhraňovanie v bubne
- vyvažovanie (vertikálne a horizontálne)
- rovnanie (automatické a konvenčné)
- obrábanie drážok (obrážanie, preťahovanie, ťahanie)
- preťahovanie vnútorných profilov



Montáž



3. Zastupovanie spoločnosti

Spoločnosť zastupujú konatelia Gerhard Strobel, Wilhelm Strobel. Každý z nich podpisuje za spoločnosť samostatne.

4. Informácie o spoločníkoch

Zvýšenie základného imania k 11.06.2013 z 1.200.000 € na 2.000.000 €
Spoločnosť GeWiS Drehteilefertigungs GmbH, vklad 700.000 €, hlasovacie práva 35 %

Gerhard Strobel, vklad 650.000 €, hlasovacie práva 32,5 %

Wilhelm Strobel, vklad 650.000 €, hlasovacie práva 32,5 %

Podľa zmeny podielov k 24.09.2013:

Spoločnosť GeWiS Drehteilefertigungs GmbH, hlasovacie práva 99,9 %, tomu zodpovedá 1.998.000 €

Gerhard Strobel, hlasovacie práva 0,05 %, tomu zodpovedá 1.000 €

Wilhelm Strobel, hlasovacie práva 0,05 %, tomu zodpovedá 1.000 €

5. Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť je zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti GeWiS Holding GmbH, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku pre všetky skupiny účtovných jednotiek. To platí aj pre spoločnosť GeWiS Slovakia s.r.o., ktorá je jej dcérskou spoločnosťou.

„Skupina GeWiS“ pozostáva zo spoločností:

- GeWiS Holding GmbH, Adelsried, Nemecko (od roku 2013)
- GeWiS Drehteilefertigungs GmbH, Adelsried, Nemecko (od roku 1979)
- GeWiS Slovakia s.r.o. Prievidza, Slovensko (od roku 1991)
- GeWiS USA, Inc. Birmingham, Michigan, U.S.A. (od roku 2007)
- GeWiS Engineering India Pvt. Ltd., Pune, India (od roku 2008)
- GeWiS Renewpower Pvt. Ltd., Pune, India (od roku 2017)

Konsolidovaná účtovná závierka je k dispozícii na vyžiadanie v spoločnosti GeWiS Holding GmbH na adrese Streitheimer Strasse 22, D-86477 Adelsried, Nemecko.

B. VÝVOJ ČINNOSTI V ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Stav zamestnanosti

V roku 2022 mala spoločnosť 1.206 zamestnancov, z toho 40 vedúcich zamestnancov. V nasledovnej tabuľke je zobrazený vývoj za dve predošlé účtovné obdobia a predpoklad na rok 2023:

Vývoj zamestnanosti v spoločnosti:

| rok | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|------------------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| | skutočné hodnoty | skutočné hodnoty | skutočné hodnoty | predpoklad |
| priemerný počet zamestnancov | 1.280 | 1.240 | 1.206 | 1.170 |

2. Vývoj výnosov spoločnosti

Spoločnosť dosiahla v roku 2022 o 18,58 % vyšší obrat z predaja vlastných výrobkov a služieb ako v predošlom roku, pričom 48 % ročného obratu (55.122 TEUR) bolo dosiahnutých v 1. polroku a 52 % (59.528 TEUR) v 2. polroku.

V druhej polovici roka bolo obzvlášť citelné zvýšenie nákladov na materiál, ktoré sa v plnej miere prefakturovali zákazníkom. V odvetviach hydrauliky, elektrotechniky a poľnohospodárskej techniky sme zaznamenali zvýšenie obratu.

Pre celý rok 2022 počítame s nárastom obratu vo výške cca. 5,5 %.

| Účtovné obdobie | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|------------------------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| (tis. €) | skutočné hodnoty | skutočné hodnoty | skutočné hodnoty | predpoklad |
| Tržby z predaja (Výrobky a služby) | 91.683 | 96.690 | 114.651 | 121.000 |

Spoločnosť nebola v tomto roku vystavená žiadnym významným rizikám a neistotám. Približne 76 % svojich výrobkov dodáva do segmentu automobilového priemyslu. Možné riziká sú viditeľné v dôsledku hospodárskych a priemyselných vplyvov, ako aj vo vývoji politického napätia. Najväčším rizikom - okrem hospodárskeho vývoja na trhoch našich hlavných zákazníkov - je vývoj vojny medzi Ruskom a Ukrajinou a s tým spojené dôsledky na rast cien energií a plynu. Za ďalšie riziko považujeme aj nedostatok kvalifikovaných pracovníkov. Spoločnosť reaguje na trhové riziko diverzifikáciou svojich odberateľov aj z rôznych odvetví a neustálym sledovaním najnovších technológií. Nedostatku kvalifikovaných pracovníkov sa snažíme čeliť prostredníctvom nášho systému duálneho vzdelávania.

3. Hospodársky výsledok

Výsledok na rok 2022 je neuspokojivý. Vykázaná strata vo výške -2.023 TEUR vyplýva z enormne zvýšených nákladov na energie, ktoré bolo možné len čiastočne preniesť na zákazníkov.

V roku 2023 spoločnosť očakáva opäť výrazné zlepšenie výsledku hospodárenia.

| Rok | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|----------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------|
| | skutočné hodnoty | skutočné hodnoty | skutočné hodnoty | predpoklad |
| Zisk po zdanení (tis. €) | 1.392 | 325 | -2.023 | 500 |
| Zadlženosť (%) | 50 | 45 | 49,04 | 48 |
| Úverová zadlženosť (%) | 30 | 21,9 | 25,1 | 24 |
| Rentabilita tržieb (%) | 1,52 | 0,34 | -1,76 | -0,42 |
| Rentabilita vlastného imania (%) | 4,42 | 1,02 | -6,78 | -1,6 |

4. Vplyv činnosti účtovnej jednotky na životné prostredie

Areál spoločnosti GeWiS Slovakia v Handlovej a v Prievidzi sa nachádza mimo obytnej zóny. Predmetné lokality sa nachádzajú mimo ochranných zón definovaných príslušnou legislatívou pre oblasť ochrany prírody a krajiny.

Pri väčšine operácií súvisiacich s výrobnou činnosťou spoločnosti sa používajú chladiace emulzie a oleje, čistiace a konzervačné látky. Počas prevádzky vzniká komunálny a ostatný odpad. Na likvidáciu odpadu získala spoločnosť povolenia pre jednotlivé prevádzky v zmysle osobitných predpisov.

Spoločnosť GeWiS Slovakia uskutočňuje opatrenia na predchádzanie, minimalizovanie a kompenzovanie negatívnych vplyvov svojej činnosti na životné prostredie. Prevádzka spoločnosti má minimálny vplyv na životné prostredie. Spoločnosť GeWiS Slovakia zisťuje zdravie škodlivé faktory pracovného prostredia a životného prostredia a zabezpečuje vyhodnocovanie zdravotných rizík vyplývajúcich z pracovných podmienok v zmysle osobitných predpisov. Túto skutočnosť potvrdzujú výsledky kontrol dodržiavania zákonných požiadaviek uskutočňovaných štátnymi úradmi, opakovane úspešné ekologické audity a kontroly bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci uskutočnené spoločnosťou Lloyd's Register v zmysle noriem ISO 14001 (od roku 2004) a ISO 45001 (od roku 2019) a taktiež výsledky zákazníckych auditov.

C. PREDPOKLADANÝ VÝVOJ SPOLOČNOSTI V BUDÚCNOSTI

Počet objednávok na začiatku roka 2023 sa dobre rozvíjal vo všetkých odvetviach. Výrobné linky boli dobre využité.

V druhom polroku klesajú ukazovatele priemyselného sektora, ako sú "index nákupných manažérov" a "došlé objednávky v spracovateľskom sektore", a poukazujú na zhoršenie ekonomickej situácie. Predpokladáme preto, že počty objednávok budú do roku 2024 naďalej klesať vo všetkých odvetviach.

Plánujeme investície do výrobných strojov (obnova strojov), do automatizácie v prípade veľkých sérií, do výstavby a rekonštrukcie nehnuteľností.

D. NÁKLADY NA VÝSKUM A VÝVOJ

Spoločnosť neuskutočňuje žiaden výskum a vývoj.

E. ÚDAJE O OBSTARÁVANÍ VLASTNÝCH AKCIÍ ALEBO DOČASNÝCH CENNÝCH PAPIEROV A OBCHODNÝCH PODIELOV OVLÁDAJÚCEJ OSOBY

Spoločnosť nevlastní žiadne akcie, obchodné podiely ani dočasné cenné papiere.

F. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO UKONČENÍ ÚČTOVNÉHO OBDOBIA

V období od 31. decembra 2022 do dňa zostavenia „Výročnej správy 2022“ nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by mali vplyv na zostavenie účtovnej závierky za obdobie od 1. januára do 31. decembra 2022, resp. ktoré by mohli ohroziť existenciu spoločnosti.

G. POUŽITIE HOSPODÁRSKEHO VÝSLEDKU 2021

Vedenie spoločnosti predloží valnému zhromaždeniu návrh na úhradu straty vo výške 2.022 tis. € z účtu nerozdelený zisk minulých rokov.

H. ÚČTOVNÁ JEDNOTKA

Spoločnosť nemá žiadnu pobočku v zahraničí.

V Prievidzi, 29. septembra 2023



PRÍLOHY K VÝROČNEJ SPRÁVE

1. Výrok nezávislého audítora k riadnej účtovnej závierke k 31.12.2022
2. Súvaha k 31.12. 2022
3. Výkaz ziskov a strát za obchodný rok 2022
4. Poznámky účtovnej závierky k 31.12. 2022
5. Dodatok správy nezávislého audítora k výročnej správe k 31. decembru 2022

GeWiS Slovakia s.r.o.
Prievidza
Slovenská republika

Správa o uskutočnení auditu
riadnej účtovnej závierky k 31. decembru 2022

Obsah

Strana

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

3

Prilohy

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Súvaha k 31. decembru 2022

Výkaz ziskov a strát od 1. januára do 31. decembra 2022

Poznámky

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

spoločníkom a konateľom spoločnosti
GeWiS Slovakia s.r.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti GeWiS 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 Z.z. 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 správou a riadením 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 správou a riadením 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 zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej 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 nesprávnej účtovnej závierky 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 spochybníť 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 správou a riadením 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.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych 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.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- 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 uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Bratislava, 30. júna 2023

Rödl & Partner Audit, s.r.o.
Landererova 12
811 09 Bratislava
Licencia SKAU 147



Ing. Igor Paľkovič
zodpovedný audítor
Licencia SKAU 966

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 Ā B Ć D Ę 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 0 4 6 6 7 3 4 | Účtovná závierka X riadna | Účtovná jednotka malá | Mesiac Rok od 1 2 0 2 2 |
| IČO 3 0 2 2 3 3 0 0 | mimoriadna | X veľká | Za obdobie do 1 2 2 0 2 2 |
| SK NACE 2 8 . 1 5 . 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 <input checked="" type="checkbox"/> Súvaha (Úč POD 1-01) (v celých eurách) | <input checked="" type="checkbox"/> Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01) (v celých eurách) | <input checked="" type="checkbox"/> Poznámky (Úč POD 3-01) (v celých eurách alebo eurocentoch) |
|--|---|---|

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky
GeWiS Slovakia s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica
VÁPENICKÁ

Číslo
3 0

PSČ Obec
9 7 1 0 1 P R I E V I D Z A

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti
O R T R E N Č Í N S R , o d d . s r o ,
v l o ž k a č . 1 8 2 2 / R

Telefónne číslo Faxové číslo
+ 4 2 1 4 6 3 9 6 1 2 0 0 + 4 2 1 4 6 3 9 6 1 2 0 3

E-mailová adresa
I N F O @ G E W I S . E U

| | | |
|---------------------------------------|---------------------------|--|
| Zostavená dňa: 0 8 . 0 6 . 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



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



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



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



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



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



| 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 | | |
| B.V. | Finančné účty r. 72 + r. 73 | 71 | 2 8 2 0 7 2 6 | 2 8 2 0 7 2 6 | |
| | | | 0 | | 1 7 1 6 7 8 6 |
| B.V.1. | Peniaze (211, 213, 21X) | 72 | 1 0 1 1 6 | 1 0 1 1 6 | |
| | | | 0 | | 7 2 6 6 |
| 2. | Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261) | 73 | 2 8 1 0 6 1 0 | 2 8 1 0 6 1 0 | |
| | | | 0 | | 1 7 0 9 5 2 0 |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78) | 74 | 5 1 1 7 7 2 | 5 1 1 7 7 2 | |
| | | | 0 | | 1 2 1 4 2 2 |
| C.1. | Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A) | 75 | 5 6 8 7 | 5 6 8 7 | |
| | | | 0 | | 1 5 5 1 9 |
| 2. | Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A) | 76 | 7 0 4 9 5 | 7 0 4 9 5 | |
| | | | 0 | | 7 5 9 3 1 |
| 3. | Príjmy budúcich období dlhodobé (385A) | 77 | 0 | 0 | |
| | | | 0 | | 0 |
| 4. | Príjmy budúcich období krátkodobé (385A) | 78 | 4 3 5 5 9 0 | 4 3 5 5 9 0 | |
| | | | 0 | | 2 9 9 7 2 |
| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
| | SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141 | 79 | 5 8 5 6 7 5 8 6 | | 5 8 2 1 8 2 5 1 |
| A. | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80 | 2 9 8 1 4 5 1 0 | | 3 1 8 3 7 2 5 0 |
| 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 | 0 | | 0 |
| 3. | Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-353) | 84 | 0 | | 0 |
| A.II. | Emisné ážio (412) | 85 | 0 | | 0 |
| A.III. | Ostatné kapitálové fondy (413) | 86 | 0 | | 0 |
| 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 | 0 | | 0 |



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



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



| Označenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|----------------|--|----------------------|----------------------------|--|
| | | | bežné účtovné obdobie 1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 |
| * | Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona) | 01 | 1 1 4 6 5 1 5 5 0 | 9 6 6 9 0 8 5 0 |
| ** | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09) | 02 | 2 0 0 0 1 5 7 2 4 | 1 7 1 9 1 2 8 8 8 |
| I. | Tržby z predaja tovaru (604, 607) | 03 | 0 | 0 |
| II. | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) | 04 | 1 1 2 0 6 1 0 8 4 | 9 5 1 4 0 9 3 0 |
| III. | Tržby z predaja služieb (602, 606) | 05 | 2 5 9 0 4 6 6 | 1 5 4 9 9 2 0 |
| IV. | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61) | 06 | 3 4 6 9 5 9 | 1 4 5 8 5 9 0 |
| V. | Aktivácia (účtová skupina 62) | 07 | 2 9 5 0 1 6 4 | 3 0 1 8 6 9 2 |
| VI. | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642) | 08 | 3 4 8 2 8 5 4 | 2 6 0 9 7 1 4 |
| VII. | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657) | 09 | 7 8 5 8 4 1 9 7 | 6 8 1 3 5 0 4 2 |
| ** | 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 | 2 0 1 7 2 7 1 4 7 | 1 7 1 2 5 2 3 9 6 |
| A. | Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507) | 11 | 0 | 0 |
| B. | Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503) | 12 | 7 9 3 7 5 2 7 1 | 6 0 4 9 1 6 1 5 |
| C. | Opravné položky k zásobám (+/-) (505) | 13 | - 3 4 0 0 0 | 3 7 0 0 0 |
| D. | Služby (účtová skupina 51) | 14 | 8 1 4 9 9 9 4 | 7 1 3 0 7 9 1 |
| E. | Osobné náklady (r. 16 až r. 19) | 15 | 2 5 5 5 3 8 2 8 | 2 4 8 2 1 6 0 1 |
| E.1. | Mzdové náklady (521, 522) | 16 | 1 8 1 8 8 6 1 4 | 1 7 6 4 6 0 8 5 |
| 2. | Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523) | 17 | 0 | 0 |
| 3. | Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526) | 18 | 6 3 2 7 7 3 8 | 6 1 5 1 3 0 7 |
| 4. | Sociálne náklady (527, 528) | 19 | 1 0 3 7 4 7 6 | 1 0 2 4 2 0 9 |
| F. | Dane a poplatky (účtová skupina 53) | 20 | 1 7 4 2 8 9 | 1 6 9 1 2 4 |
| G. | Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23) | 21 | 7 6 3 5 5 3 3 | 9 1 7 7 0 3 4 |
| G.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551) | 22 | 7 6 3 9 0 3 3 | 9 1 4 3 0 3 4 |
| 2. | Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553) | 23 | - 3 5 0 0 | 3 4 0 0 0 |
| H. | Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542) | 24 | 2 9 6 3 9 6 6 | 2 3 4 2 8 5 7 |
| I. | Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547) | 25 | 0 | 0 |
| J. | Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557) | 26 | 7 7 9 0 8 2 6 6 | 6 7 0 8 2 3 7 4 |
| *** | Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10) | 27 | - 1 7 1 1 4 2 3 | 6 6 0 4 9 2 |



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



| 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) | 55 | - 2 8 7 1 3 1 | - 2 5 8 7 3 5 |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55) | 56 | - 1 9 9 8 5 5 4 | 4 0 1 7 5 7 |
| R. | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59) | 57 | 2 4 1 8 6 | 7 7 2 1 5 |
| R.1. | Daň z príjmov splatná (591, 595) | 58 | 0 | 9 0 4 5 2 |
| 2. | Daň z príjmov odložená (+/-) (592) | 59 | 2 4 1 8 6 | - 1 3 2 3 7 |
| S. | Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596) | 60 | 0 | 0 |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60) | 61 | - 2 0 2 2 7 4 0 | 3 2 4 5 4 2 |

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

GeWiS Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 13.9.1991. Dňa 16.9.1991 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Trenčín, oddiel Sro, vložka 1822/R. Spoločnosť sídli v Prievidzi, Vápenická 30, Slovenská republika, identifikačné číslo 30223300.

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

Hlavným predmetom činnosti je:

Hlavnou obchodnou činnosťou je výroba strojných výrobkov ako aj ich jednotlivých súčastí. Ako systémový dodávateľ pre automobilový priemysel, sektor elektrotechniky a hydraulických systémov ako aj poľnohospodárskej techniky a pre iné odvetvia vyrába Spoločnosť vysoko presné sériové diely pripravené na montáž. Medzi výrobky Spoločnosti patria napr. hriadele, osky, kolesá, skrine prevodoviek, prevodovky, ozubené kolesá. Tieto činnosti sú zastrešené pod predmetmi činnosti "Výroba strojárnských výrobkov", "Výroba súčiastok pre strojárnské výrobky" a "Kovoobrábanie".

Ako podporné činnosti hlavného predmetu podnikania, v rámci živnostenského oprávnenia "pohostinská činnosť a výroba hotových jedál pre výdajne", si Spoločnosť vo vlastnej réžii sama zabezpečuje výrobu stravy pre vlastných zamestnancov a zamestnancov nájomníkov v areáli Prievidza i Handlová.

Z ostatných predmetov činnosti zapísaných v Obchodnom registri sa na výnosoch Spoločnosti len v minimálnej miere podieľa aj "Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájmom", ktorý je poskytovaný pre nájomcov v prevádzke Handlová a Kamenec pod Vtáčnikom.

V obchodnom registri je zapísaný predmet činnosti "Prevádzkovanie zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu" súvisiaceho s Centrom zdravia, v ktorom je prevádzkované fitnesscentrum, sauna, masáže a spoločné cvičenia slúžiace pre širokú verejnosť a aj pre zamestnancov ako iný druh podnikateľskej činnosti Spoločnosti z dôvodu efektívneho využitia existujúcich nehnuteľností.

Ostatné predmety činnosti sú uvedené v Obchodnom registri len pre prípad nevýznamných a náhodných služieb, prevažne len v rámci Spoločnosti, bez generovania výnosov voči zákazníkom.

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2021 bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 16. 12. 2022.

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1.1.2022 do 31.12.2022.

Spoločnosť je súčasťou skupiny GeWiS Holding GmbH, ktorá vznikla 24.8.2013, so základným imaním 5 000 000 EUR, so sídlom Streithheimer Strasse 22, 864 77 Adelsried, Spolková republika Nemecko. Materskou spoločnosťou Spoločnosti je GeWiS Drehteileveritigungs GmbH, Streithheimer Strasse 22, D-864 77 Adelsried, Spolková republika Nemecko a materskou spoločnosťou celej skupiny je GeWiS Holding GmbH, Streithheimer Strasse 22, 864 77 Adelsried, Spolková republika Nemecko. Konsolidovanú účtovnú závierku celej skupiny zostavuje spoločnosť GeWiS Holding GmbH. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle spoločnosti celej skupiny, na adrese GeWiS Holding GmbH, Streithheimer Strasse 22, 864 77 Adelsried, Spolková republika Nemecko, registračný súd uloženia konsolidovanej účtovnej závierky je Amtsgericht Augsburg-Registergericht-, Fuggerstrasse 10, 861 50 Augsburg, Spolková republika Nemecko.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí a nie je materskou účtovnou jednotkou. Spoločnosť v roku nevstúpila do konkurzu, zlúčenia, splnutia, rozdelenia, premeny a pod.

Informácie o počte zamestnancov:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 1 206 | 1 240 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 1 188 | 1 244 |
| Počet vedúcich zamestnancov | 7 | 17 |

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 v bežnom účtovnom období (december) zmenila moment začiatku odpisovania novozaradeného majetku. V predchádzajúcom účtovnom období začínala Spoločnosť odpisovať majetok prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok zaradený do používania. V bežnom účtovnom období začína odpisovať dlhodobý majetok prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Táto zmena zvýšila výsledok hospodárenia po zdanení k 31.12.2022 o 18 776,71 EUR.

Spoločnosť v bežnom účtovnom období zmenila % tvorby opravnej položky k zásobám. Zmena je zobrazená v časti „SPÔSOBY A URČENIE OCENENIA VRÁTANE ÚČTOVNÝCH ODHADOV A PREDPOKLADOV“ v časti Zásoby. Táto zmena zvýšila výsledok hospodárenia po zdanení k 31.12.2022 o 122 631,83 EUR.

Ostatné účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli Spoločnosťou konzistentne aplikované.

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

Informácie o uvedených transakciách sú popísané v bode V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH.

SPÔSOBY A URČENIE OCENENIA VRÁTANE ÚČTOVNÝCH ODHADOV A PREDPOKLADOV

Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním, znížené o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

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

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa účtuje do nákladov na účet 518 - Ostatné služby. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Ročná odpisová sadzba | Metóda odpisovania |
|---------|---|------------------------------|---------------------------|
| Softvér | 5 rokov | 20% | lineárna |

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

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.

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

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 prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa účtuje do nákladov na účet 501 - Spotreba materiálu. 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 | Metóda odpisovania |
|--------------------------------|--|-----------------------|--------------------|
| Stavby | 6 až 40 rokov | 2,5% - 16,67% | lineárna |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 4 až 12 rokov | 8,33% - 25,00% | lineárna |
| Dopravné prostriedky | 4 roky | 25% | lineárna |
| Inventár | 4 až 12 rokov | 8,33% - 25,00% | lineárna |
| Iný dlhodobý hmotný majetok | 4 až 12 rokov | 8,33% - 25,00% | lineárna |

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty. Spoločnosť vytvorila opravnú položku k budove v areáli Prievdzia vo výške jej zostatkovej ceny, ktorá je zdôvodu nevyhovujúceho technického stavu určená na demoláciu.

Finančné účty

Finančné účty tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch. Oceňujú sa menovitou hodnotou.

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 "first-in, first-out" (FIFO - prvá cena pre ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena pre ocenenie úbytku zásob). Obstarávacia 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. Vedľajšie náklady obstarania materiálu sa účtujú na samostatných analytických účtoch a rozpúšťajú sa do nákladov v pomere ku skutočnej spotrebe zásob.

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

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

Kovový odpad sa počas účtovného obdobia prijíma na sklad materiálu so súvzťažným zápisom na účte aktivácie materiálu v ocení vlastných nákladov. Tržby z predaja nevyužiteľného kovového odpadu sa účtujú na účet 642, úbytok nevyužiteľného kovového odpadu sa účtuje na účet 542.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky. K zásobám bez obratu viac ako 1 rok Spoločnosť tvorí opravnú položku nasledovne:

| | Sadzba opravnej položky z hodnoty zásob na sklade; bežné účtovné obdobie | Sadzba opravnej položky z hodnoty zásob na sklade; bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Rozdiel |
|--------------------|--|---|---------|
| Priamy materiál | 25% | 30% | -5% |
| Náradie | 20% | 25% | -5% |
| Náhradné diely | 10% | 15% | -5% |
| Nástroje | 15% | 25% | -10% |
| Obaly | 20% | 25% | -5% |
| Nedokončená výroba | 25% | 30% | -5% |
| Výrobky | 40% | 50% | -10% |

Ďalšiu opravnú položku stanovilo vedenie Spoločnosti k nástrojom na základe vnútornej analýzy a inventarizácie zásob k závierkovému dňu. Riziko nevyfakturovania náradia, ktoré je určené na predaj pre zákazníkov, vedenie Spoločnosti stanovilo na 15% z celkovej výšky zásob, z dôvodu možného rizika nesplnenia všetkých požadovaných technologických postupov a historických dát obratu uvedených druhov zásob.

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

Spoločnosť využíva na refinancovanie pohľadávok regresný faktoring. Spoločnosť účtuje faktoring ako odpis pohľadávok (účet 546) a následné postúpenie pohľadávok (účet 646) bez vplyvu na výsledok hospodárenia. Faktoringová spoločnosť uhrádza zinkasované peňažné prostriedky z postúpených pohľadávok formou navýšenia povoleného prečerpania na bankovom účte spoločnosti. Za svoje služby si faktoringová spoločnosť uplatňuje poplatky a úroky dohodnuté v Rámcovej zmluve o faktoringu.

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.

Závázky

Závázky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Závázky 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 úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, 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.

Rezerva na odchodné do dôchodku predstavuje pomernú časť priemernej mzdy každého zamestnanca vrátane odvodov po zohľadnení fluktuácie zamestnancov a valorizácie miezd. Dlhodobá rezerva je diskontovaná sadzbou štátnych dlhopisov. Prípadná časť rezervy splatnej do jedného roka sa vyказuje v súvahe ako krátkodobá rezerva.

Výdavky budúcich období

Výdavky 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.

Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia minulých období a výsledku hospodárenia bežného účtovného obdobia.

Základné imanie Spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vykazuje ako zmeny základného imania.

Spoločnosť má vytvorený rezervný fond vo výške 10% základného imania podľa spoločenskej zmluvy. Ďalší prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

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 závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, 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 závierka, 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, najneskôr k poslednému dňu príslušného mesiaca pri zberných dodávkach.

V prípade, ak Spoločnosť dodá odberateľovi poškodené výrobky, odberateľ si uplatňuje od Spoločnosti náhrady prostredníctvom ťarchopisov vystavených v mene Spoločnosti. Dodatočné náklady Spoločnosť účtuje ako zníženie tržieb za výrobky. Dodatočné náklady nie sú z dôvodu vysokej administratívnej náročnosti rozúčtované na vecných účtoch nákladov.

Náklady

V prípade dodávok poškodeného materiálu si Spoločnosť uplatňuje náhradu za vzniknuté škody a dodatočnú administratívu spojenú so zabezpečením odstránenia škôd od dodávateľov. Spoločnosť vystavuje za uvedené transakcie v mene odberateľa dobropisy.

Dodatočné náklady spojené s odstránením chýb materiálu ako je dodatočná preprava, sortovanie poškodeného materiálu, manipulácia s poškodeným materiálom, opravy poškodeného materiálu, vyšrotovanie materiálu, náklady spojené s administratívou a podobné náklady sú zaúčtované vcelku ako zníženie nákladov na účte 548 - Ostatné náklady na hospodársku činnosť.

Dodatočné náklady nie sú z dôvodu vysokej administratívnej náročnosti zaúčtované ako zníženie nákladov podľa vecných účtov na ktorých sa účtovali pôvodné náklady.

Finančný/operatívny lízing

Spoločnosť účtuje o finančnom lízingu tak, že majetok obstaraný formou finančného lízingu je aktivovaný v deň prijatia predmetu lízingu v ocenení rovnajúcom sa istine. Lízingové splátky sú rozdelené medzi finančný náklad a zníženie nesplateného záväzku t.j. istinu. Finančný náklad sa účtuje do nákladov pri zachovaní vecnej a časovej súvislosti.

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.

Dotácie

V rámci projektu Ministerstva hospodárstva Slovenskej republiky v zmysle Dočasného krízového rámca pre opatrenia štátnej pomoci na podporu hospodárstva v dôsledku agresie Ruska voči Uraine č. SA. 104846 (2022/N), bola schválená a vyplatená dotácia v celkovej výške 184 700,62 EUR za mesiace august a september 2022, na pokrytie dodatočných nákladov v dôsledku zvýšenia cien plynu a elektriny.

Spoločnosť poskytuje ubytovanie pre odídencom z Ukrajiny a na základe nariadenia Vlády č. 99/2022 mala počas roka 2022 nárok na príspevok za ubytovanie odídencov v celkovej hodnote 73 058,50 EUR za obdobie marec až december, z čoho nebolo vyplatených v roku 2022 len 6 162,00 EUR za mesiac december.

Štátny inštitút odborného vzdelávania, na základe poverenia Ministerstva školstva, vedy, výskumu a športu Slovenskej republiky, poskytol v roku 2022 Spoločnosti finančný príspevok vo výške 35 000,00 EUR na základe ustanovenia par. 21a zákona č. 61/2015 Z.z. o odbornom vzdelávaní a príprave o zmene a doplnení niektorých zákonov.

V roku 2022 mala Spoločnosť v rámci projektu povinného testovania na COVID-19 nárok na dotáciu vo výške 9 415,00 EUR za mesiac január. Dotácia bola v roku 2022 aj vyplatená.

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 nehmotnom majetku:

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1.1.2022 do 31.12.2022 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2021 do 31.12.2021 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | |
|------------------------------------|-----------------------------|-----------|------------------|----------|-------------|---------------|-----------------------------|-----------|
| | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstaraný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 990 484 | | | | 2 050 | | 992 534 |
| Prírastky | | 26 297 | | | | 0 | | 26 297 |
| Úbytky | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | 2 050 | | | | -2 050 | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 1 018 831 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 018 831 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 965 654 | | | | | | 965 654 |
| Prírastky | | 23 970 | | | | | | 23 970 |
| Úbytky | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 989 624 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 989 624 |
| 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 | 24 830 | 0 | 0 | 0 | 2 050 | 0 | 26 880 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 29 207 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 29 207 |

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | |
|------------------------------------|--|---------|--------------------|----------|-------------|---------------|-----------------------------|---------|
| | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceneniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstaraný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 990 484 | | | | 2 050 | | 992 534 |
| Prírastky | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 990 484 | 0 | 0 | 0 | 2 050 | 0 | 992 534 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 942 412 | | | | | | 942 412 |
| Prírastky | | 23 242 | 0 | | | | | 23 242 |
| Úbytky | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 965 654 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 965 654 |
| 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 | 48 072 | 0 | 0 | 0 | 2 050 | 0 | 50 122 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 24 830 | 0 | 0 | 0 | 2 050 | 0 | 26 880 |

| Dlhodobý nehmotný majetok | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---|----------------------------------|
| Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 0 |

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku:

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1.1.2022 do 31.12.2022 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2021 do 31.12.2021 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

| 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 | 2 663 540 | 14 720 392 | 79 302 732 | 0 | 0 | 0 | 1 915 752 | 84 259 | 98 686 675 |
| Prírastky | 2 438 | 219 147 | 1 001 039 | | | | 666 951 | 790 018 | 2 679 593 |
| Úbytky | -34 021 | | -52 014 | | | | | | -86 035 |
| Presuny | | | 84 259 | | | | | -84 259 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 2 631 957 | 14 939 539 | 80 336 016 | 0 | 0 | 0 | 2 582 703 | 790 018 | 101 280 233 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 5 648 776 | 62 146 850 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 67 795 626 |
| Prírastky | | 797 166 | 6 817 896 | | | | | | 7 615 062 |
| Úbytky | | | -51 882 | | | | | | -51 882 |
| Presuny | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 6 445 942 | 68 912 864 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 75 358 806 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 34 000 | | | | | | | 34 000 |
| Prírastky | | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | -3 500 | | | | | | | -3 500 |
| Presuny | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 30 500 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 30 500 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 2 663 540 | 9 037 616 | 17 155 882 | 0 | 0 | 0 | 1 915 752 | 84 259 | 30 857 049 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 2 631 957 | 8 463 097 | 11 423 152 | 0 | 0 | 0 | 2 582 703 | 790 018 | 25 890 927 |

| 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 | 2 659 887 | 14 499 209 | 78 620 169 | | | | 1 644 339 | | 97 423 604 |
| Prírastky | 3 653 | 221 183 | 1 900 550 | | | | 271 413 | 84 259 | 2 481 058 |
| Úbytky | | | -1 217 987 | | | | | | -1 217 987 |
| Presuny | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 2 663 540 | 14 720 392 | 79 302 732 | 0 | 0 | 0 | 1 915 752 | 84 259 | 98 686 675 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 4 856 661 | 55 037 160 | | | | | | 59 893 821 |
| Prírastky | | 792 115 | 8 327 677 | | | | | | 9 119 792 |
| Úbytky | | | -1 217 987 | | | | | | -1 217 987 |
| Presuny | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 5 648 776 | 62 146 850 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 67 795 626 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | 0 |
| Prírastky | | 34 000 | | | | | | | 34 000 |
| Úbytky | | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 34 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 34 000 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 2 659 887 | 9 642 548 | 23 583 009 | 0 | 0 | 0 | 1 644 339 | 0 | 37 529 783 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 2 663 540 | 9 037 616 | 17 155 882 | 0 | 0 | 0 | 1 915 752 | 84 259 | 30 857 049 |

| Dlhodobý hmotný majetok | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---|----------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a pri ktorom má spoločnosť obmedzené právo s ním nakladať | 9 887 578 |

Spoločnosti boli poskytnuté investičné úvery na nehnuteľný majetok a pozemky, pričom bolo zriadené záložné právo na nehnuteľný majetok v účtovnej zostatkovej hodnote:

- 901 642,85 EUR v k.ú. Prievidza,
- 1 132 976,89 EUR v k.ú. Handlová,
- 1 467 641,96 EUR v k.ú. Kamenec pod Vtáčnikom.

Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má spoločnosť obmedzené právo s ním nakladať sa týka majetku obstaraného formou finančného lízingu v účtovnej zostatkovej hodnote 455 271,61 EUR.

Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má spoločnosť obmedzené právo s ním nakladať sa týka aj majetku financovaného formou investičných úverov - registrované záložné práva na základe zmlúv v Notárskom centrálnom registri záložných práv. K 31.12.2022 je účtovná zostatková hodnota tohto majetku 5 930 045,19 EUR.

Vecné bremená

Pozemky v katastrálnom území Prievidza v hodnote 690 310 EUR sú zaťažené vecným bremenom povinnosti zdržať sa prevádzkovania skládky iných odpadov než pochádzajú z činnosti vykonávanej na pozemku, kafilérie a chovu hospodárskych zvierat vo veľkochove.

Pozemky v katastrálnom území Prievidza v hodnote 677 EUR sú zaťažené vecným bremenom práva uloženia inžinierskych sietí tak, že ich uloženie musí byť realizované podľa osobitných technických podmienok.

Pozemky v katastrálnom území Kamenec pod Vtáčnikom v hodnote 4 293 EUR sú zaťažené vecným bremenom - na parcelu č. 392/25 právo umiestnenia výstavby prevádzky a údržby inžinierskych sietí v rozsahu vyznačenom v geometrickom pláne č. 85/2009 zo dňa 6.7.2009.

Pozemky v katastrálnom území Kamenec pod Vtáčnikom v hodnote 2 160 EUR spoločnosť - právnený z vecného bremena - č.V-3724/09 - právo umiestnenia, výstavby a údržby stavby - kanalizácie a prevádzky s ochranným pásmom 1,5 m cez časť pozemku parc.č. 234/1.

Poistenie majetku

| Poistovateľ | Poistné riziká/druh majetku | Poistná suma |
|--|---|--------------|
| 04000941_pobočka zahraničnej poisťovne | požiar, krádež budovy HA | 9 421 001 |
| 04000941_pobočka zahraničnej poisťovne | požiar, povodne, krádež budovy PD | 16 634 246 |
| 04000941_pobočka zahraničnej poisťovne | požiar, povodne, krádež budovy KpVT | 11 544 700 |
| 04000941_pobočka zahraničnej poisťovne | požiar, krádež stroje | 67 828 112 |
| 04000941_pobočka zahraničnej poisťovne | rast investícií a hodnôt | 3 000 000 |
| 04000941_pobočka zahraničnej poisťovne | výpadok podnikového zisku a fixné náklady | 68 871 506 |
| 04000941_pobočka zahraničnej poisťovne | 20% dodatočné ručenia | 13 743 136 |
| 04000941_pobočka zahraničnej poisťovne | poistenie elektroniky | 110 000 |
| 04001599_pobočka zahraničnej poisťovne | zodpovednosť za škodu inej osobe | 20 000 000 |
| korporátna poisťovňa k fin. lízingu | požiar, požk.vodou, krádež stroje | 991 302 |
| 511105114_slovenská poisťovňa | moj domov | 51 000 |
| 511105115_slovenská poisťovňa | moj domov | 51 000 |
| 511105116_slovenská poisťovňa | moj domov | 320 000 |
| 511109865_slovenská poisťovňa | moj domov | 320 000 |
| 8080080537_slovenská poisťovňa | flotila PZP | 5 000 000 |
| 7710017889_slovenská poisťovňa | flotila KASKO | 650 827 |
| 700382125_slovenská poisťovňa | moje auto KASKO | 43 200 |
| 700727188_slovenská poisťovňa | moje auto KASKO | 55 300 |
| 700749727_slovenská poisťovňa | moje auto KASKO | 57 200 |
| 700727188_slovenská poisťovňa | moje auto KASKO | 55 300 |

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 | 296 000 | 47 000 | 81 000 | | 262 000 |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 22 000 | 4 000 | 2 000 | | 24 000 |
| Výrobky | 110 000 | 54 000 | | | 164 000 |
| Zásoby spolu | 428 000 | 105 000 | 83 000 | 0 | 450 000 |

Informácie o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má Spoločnosť obmedzené právo s nimi nakladať

| Zásoby | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|--|----------------------------------|
| Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo | 0 |

POHĽADÁVKY

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|-------------------|
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 26 328 | | 26 328 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 9 604 564 | 1 011 872 | 10 616 436 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 893 689 | | 893 689 |
| Iné pohľadávky | 50 731 | | 50 731 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 10 575 312 | 1 011 872 | 11 587 184 |

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

| Opis predmetu záložného práva | Bežné účtovné obdobie | |
|---|----------------------------------|--------------------|
| | Hodnota predmetu záložného práva | Hodnota pohľadávky |
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia | 0 | 0 |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo | x | |

FINANČNÉ ÚČTY A KRÁTKODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK

Informácie o finančných účtoch:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny | 10 116 | 7 266 |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | 2 810 610 | 1 709 520 |
| Spolu | 2 820 726 | 1 716 786 |

Spoločnosť má otvorené kontokorentné účty podľa prehľadu nižšie a v súvahe sú v bežnom a bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období vykázané ako krátkodobé bankové úvery:

| Názov fin. Inštitúcie | Bežné účtovné obdobie | | | |
|---------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|-------------------------|--------------------------|
| | Nesplatený objem a mena úveru (EUR) | Výška úverového rámca (EUR) | Dátum splatnosti | Úrok p.a. v % |
| slovenská banka | 0 | 1 500 000 | 30.4.2023 | marža banky + 1M Euribor |
| slovenská banka | 6 000 001 | 9 000 000 | 30.4.2023 | marža banky + 1M Euribor |
| slovenská banka | 0 | 1 500 000 | výpovedná lehota 90 dní | marža banky + 1M Euribor |
| slovenská banka | 0 | 1 500 000 | 31.10.2023 | marža banky + 1M Euribor |
| pobočka zahraničnej banky | 0 | 1 500 000 | výpovedná lehota 30 dní | marža banky + 1M Euribor |
| SPOLU | 6 000 001 | 15 000 000 | | |

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: | 5 687 | 15 519 |
| IT zabezpečenie | 5 687 | 15 519 |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 70 495 | 75 931 |
| Softvér, licencie, predplatné | 70 495 | 75 931 |
| Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho: | 435 590 | 29 972 |
| Dobropisy | 435 590 | 29 972 |

Informácie k položkám na strane pasív súvahy

VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie Spoločnosti pozostáva z peňažných vkladov spoločníkov, ktoré boli splatené v plnom rozsahu v hodnote 2 000 000 EUR. Prehľad o pohybe vlastného imania je uvedený v časti VIII. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA.

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| Účtovný zisk | 324 542 |
| Rozdelenie účtovného zisku | Bežné účtovné obdobie |
| 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 | 324 542 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | |
| Iné | |
| Spolu | 324 542 |

Valné zhromaždenie Spoločnosti, ktoré sa konalo dňa 16. 12. 2022, schválilo rozdelenie zisku za rok 2021 nasledovne:
- zisk vo výške 324.541,78 EUR bude preúčtovaný na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

Valné zhromaždenie Spoločnosti rozhodlo nevyplácať dividendy zo zisku za rok 2021.

Stratu dosiahnutú za rok 2022 navrhuje Spoločnosť vysporiadať splatením z účtov Nerozdeleného zisku minulých rokov.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

REZERVY

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | | Stav na konci účtovného obdobia |
|--|------------------------------------|----------------|-----------------|-----------------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | |
| a | b | c | d | e | f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 349 000 | 0 | -4 695 | -120 305 | 224 000 |
| na odchodné | 349 000 | | -4 695 | -120 305 | 224 000 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 619 660 | 422 456 | -472 660 | 0 | 569 456 |
| na nevyčerpané dovolenky | 448 160 | 363 456 | -448 160 | | 363 456 |
| na reklamačné náklady | 97 000 | 18 000 | | | 115 000 |
| na búracie práce | 50 000 | | | | 50 000 |
| na auditorske služby, zostavenie DPPPO | 20 500 | 22 000 | -20 500 | | 22 000 |
| na odchodné krátkodobá časť + príspevky na rekreáciu | 4 000 | 19 000 | -4 000 | | 19 000 |

Dlhodobá rezerva na odchodné bude použitá postupne v nasledujúcich rokoch podľa odchodu pracovníkov do dôchodku.

Rezerva na reklamácie bola stanovená na základe kvalifikovaného odhadu a skúseností z predchádzajúcich účtovných období ako 0,1% z čistého obratu. Rezerva je vytvorená aj za účelom krytia dodatočných fakturácií cenových rozdielov materiálu obstaraného v bežnom účtovnom období, ku ktorým môže dôjsť v nasledujúcom účtovnom období.

Rezerva na overenie riadnej účtovnej závierky bola stanovená v sume očakávaných záväzkov na základe zmluvy. Rezerva na nevyčerpané dovolenky bola stanovená podľa počtu dní nevyčerpanej dovolenky a priemernej mzdy zamestnancov za štvrtý štvrťrok vrátane odvodov do zdravotnej a sociálnej poisťovne. Rezerva na búracie práce súvisí s plánovanou demoláciou budovy v areáli Prievidza, ktorá bola stanovená na základe cenovej ponuky spoločnosti zabezpečujúcej demoláciu. Ako krátkodobá rezerva sa vykazuje aj krátkodobá časť rezervy na odchodné do dôchodku, ktorej výpočet je popísaný v časti II.INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH v časti rezervy. Použitie všetkých krátkodobých rezerv sa predpokladá v nasledujúcom účtovnom období.

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: | 290 000 | 59 000 | 0 | 0 | 349 000 |
| | 290 000 | 59 000 | | | 349 000 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 347 722 | 527 660 | -255 060 | -662 | 619 660 |
| na nevyčerpané dovolenky | 209 947 | 448 160 | -209 947 | | 448 160 |
| na reklamačné náklady | 92 000 | 5 000 | | | 97 000 |
| na búracie práce | 0 | 50 000 | | | 50 000 |
| na súdne spory | 16 000 | 0 | -15 338 | -662 | 0 |
| na auditorske služby | 20 500 | 20 500 | -20 500 | | 20 500 |
| na odchodné krátkodobá časť + príspevky na rekreáciu | 9 275 | 4 000 | -9 275 | | 4 000 |

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 31.12.2022 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | Účtovná hodnota | Menej ako 1 rok | 1 - 5 rokov | Viac ako 5 rokov |
|--|-------------------|-------------------|--------------|------------------|
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 7 152 484 | 7 152 484 | | |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám | 3 704 926 | 3 704 926 | | |
| Iné dlhodobé záväzky | 7 340 | | 7 340 | |
| Záväzky voči zamestnancom | 1 133 885 | 1 133 885 | | |
| Záväzky zo sociálneho poistenia | 693 881 | 693 881 | | |
| Daňové záväzky a dotácie | 139 421 | 139 421 | | |
| Iné záväzky | 175 152 | 175 152 | | |
| Spolu | 13 007 089 | 12 999 749 | 7 340 | 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 31.12.2021 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 | 8 199 | 8 199 | | |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 5 769 635 | 5 769 635 | | |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám | 3 945 374 | 3 945 374 | | |
| Iné dlhodobé záväzky | 167 232 | | 167 232 | |
| Záväzky voči zamestnancom | 1 072 677 | 1 072 677 | | |
| Záväzky zo sociálneho poistenia | 659 738 | 659 738 | | |
| Daňové záväzky a dotácie | 134 368 | 134 368 | | |
| Iné záväzky | 659 989 | 659 989 | | |
| Spolu | 12 417 212 | 12 249 980 | 167 232 | 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 | 150 787 | 68 517 |
| Záväzky v lehote splatnosti | 12 856 302 | 12 348 695 |
| Spolu | 13 007 089 | 12 417 212 |

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 92 111 | 205 081 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 92 937 | 90 056 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | | |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | | |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 92 937 | 90 056 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 141 187 | 203 026 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 43 861 | 92 111 |

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

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

| Názov položky | Pôvodná výška úverového rámca | Mena | Úrok p.a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------|-------------------------------|------|------------------|------------------|---|---|
| Dlhodobé bankové úvery | | | | | | |
| slovenská banka | 4 000 TEUR | EUR | fix úrok | 1.6.2023 | 0 | 399 982 |
| slovenská banka | 1 916 TEUR | EUR | marža+3M Euribor | 31.8.2025 | 348 400 | 557 440 |
| slovenská banka | 4 000 TEUR | EUR | marža+3M Euribor | 30.6.2025 | 1 090 912 | 1 818 184 |
| slovenská banka | 1 850 TEUR | EUR | marža+3M Euribor | 31.3.2026 | 585 800 | 846 800 |
| slovenská banka | 1 440 TEUR | EUR | marža+3M Euribor | 31.3.2030 | 947 430 | 1 098 990 |
| slovenská banka | 8 000 TEUR | EUR | marža+6M Euribor | 30.6.2025 | 1 791 128 | 2 985 224 |
| slovenská banka | 5 000 TEUR | EUR | fix úrok | 25.5.2029 | 559 143 | 0 |
| SPOLU | | | | | 5 322 813 | 7 706 620 |
| Krátkodobé bankové úvery | | | | | | |
| slovenská banka | 4 000 TEUR | EUR | fix úrok | 31.12.2023 | 399 982 | 800 004 |
| slovenská banka | 1 916 TEUR | EUR | marža+3M Euribor | 31.12.2023 | 209 040 | 209 040 |
| slovenská banka | 4 000 TEUR | EUR | marža+3M Euribor | 31.12.2023 | 727 272 | 727 272 |
| slovenská banka | 1 850 TEUR | EUR | marža+3M Euribor | 31.12.2023 | 282 750 | 261 000 |
| slovenská banka | 1 440 TEUR | EUR | marža+3M Euribor | 31.12.2023 | 164 190 | 151 560 |
| slovenská banka | 8 000 TEUR | EUR | marža+6M Euribor | 31.12.2023 | 1 194 096 | 1 194 096 |
| slovenská banka | 9 000 TEUR | EUR | marža+6M Euribor | 31.12.2023 | 6 000 001 | 1 700 000 |
| slovenská banka | 5 000 TEUR | EUR | fix úrok | 31.12.2023 | 422 538 | 0 |
| SPOLU | | | | | 9 399 869 | 5 042 972 |

Zmluvy o úvere neobsahujú žiadne špecifické podmienky mimo štandardných trhových požiadaviek bánk, ktoré musí Spoločnosť dodržiavať. Jednotlivé úvery má Spoločnosť zabezpečené : blanko zmenkou, zmenkou vystavenou dlžníkom na rad veriteľa a záložnými právami na hnuťelný a nehnuteľný majetok.

Majetok financovaný formou investičných úverov, pri ktorom má Spoločnosť obmedzené právo s ním nakladať je podrobnejšie uvedený v časti "Dlhodobý majetok".

| Názov položky | Výška úverového rámca | Úrok p.a. v % | Úrok p.a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------|-----------------------|---------------|---------------|------------------|---|---|
| Krátkodobé finančné výpomoci | | | | | | |
| Pôžička od podniku v skupine | 10 000 TEUR | EUR | fix úrok | na požiadanie | 3 704 926 | 3 945 374 |

Prehľad splatnosti bankových úverov a finančných výpomocí:

| Splatnosť | Bankové úvery | Kontokorentné účty | Finančné výpomoci |
|-----------------|---------------|--------------------|-------------------|
| do 1 roka | 3 399 868 | 6 000 001 | 3 704 926 |
| od 1 do 5 rokov | 3 784 432 | - | - |
| nad 5 rokov | 1 538 381 | - | - |

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho: | 32 429 | 24 053 |
| dobropisy z tržieb za predané výrobky | 32 429 | 24 053 |

Majetok prenajatý formou finančného prenájmu (spoločnosť je nájomcom)

Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Splatnosť | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | |
|--|-----------------------|-----------------|--|-----------------|
| | Istina | Finančný náklad | Istina | Finančný náklad |
| Do jedného roka vrátane | 159 892 | 957 | 649 860 | 6 998 |
| Od jedného roka do piatich rokov vrátane | 7 340 | 1 | 167 232 | 957 |
| Viac ako päť rokov | | | | |
| Spolu | 167 232 | 958 | 817 092 | 7 955 |

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: | -1 998 554 | X | X | 401 757 | X | X |
| teoretická daň | X | -419 696 | 21% | X | 84 369 | 21% |
| Daňovo neuznané náklady | 1 235 890 | 259 537 | -13% | 1 144 644 | 240 375 | 60% |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -1 231 571 | -258 630 | 13% | -1 115 677 | -234 292 | -58% |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky | | 0 | 0% | | 0 | 0% |
| Umorenie daňovej straty | | 0 | 0% | | 0 | 0% |
| Zmena sadzby dane | | 0 | 0% | | 0 | 0% |
| Iné | | 0 | 0% | | 0 | 0% |
| Spolu | -1 994 235 | -418 789 | 0% | 430 724 | 90 452 | 23% |
| Splatná daň z príjmov | X | 0 | 0% | X | 90 452 | 23% |
| Odložená daň z príjmov | X | 24 186 | -1% | X | -13 237 | -3% |
| Celková daň z príjmov | X | 24 186 | -1% | X | 77 215 | 19% |

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: | -1 188 271 | -1 152 134 |
| odpočítateľné (+) | 480 500 | 463 000 |
| zdaniteľné (-) | -1 668 771 | -1 615 134 |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | 457 036 | 536 071 |
| odpočítateľné (+) | 457 036 | 536 071 |
| zdaniteľné (-) | | |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti (+) | | |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty (-) | | |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 21% | 21% |
| Odložená daňová pohľadávka | 196 883 | 209 805 |
| Uplatnená daňová pohľadávka | 196 882 | 209 805 |
| Zaúčtovaná do výsledku hospodárenia | -12 922 | 18 522 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | | |
| Odložený daňový záväzok | -350 442 | -339 178 |
| Zmena odloženého daňového záväzku | -11 264 | 5 285 |
| Zaúčtovaná do výsledku hospodárenia | 11 264 | 5 285 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | | |

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2021: 21 %).

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 | | |
| Strojné výrobky a jednotlivé súčasti automotíve a elektrotechnika | 112 061 084 | 95 140 930 |
| Výrobky SPOLU | 112 061 084 | 95 140 930 |
| Služby | | |
| CNC obrábanie, ozubenie a konvenčné obrábanie strojných výrobkov | 2 399 370 | 1 444 010 |
| Prenájom priestorov a ostatné služby | 191 096 | 105 910 |
| Služby SPOLU | 2 590 466 | 1 549 920 |
| Tržby spolu | 114 651 550 | 96 690 850 |

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 | 3 528 433 | 3 025 716 | 2 068 498 | 502 717 | 957 218 | |
| Výrobky | 3 653 971 | 3 751 790 | 3 277 554 | - 97 819 | 474 236 | |
| Zvieratá | | | | - | - | |
| Spolu | 7 182 404 | 6 777 506 | 5 346 052 | 404 898 | 1 431 454 | |
| Manká a škody | X | X | X | - 1 939 | 17 136 | |
| Reprezentačné | X | X | X | | - | |
| Dary | X | X | X | | | |
| Opravné položky | X | X | X | - 56 000 | 10 000 | |
| Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát | X | X | X | 346 959 | 1 458 590 | |

Aktivácia nákladov

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho: | 2 950 164 | 3 018 692 |
| DHM vytvorený vlastnou činnosťou | 20 160 | 117 484 |
| Aktivácia - materiál špony | 2 145 268 | 2 232 206 |
| Aktivácia - kuchyňa výroba vlastných jedál | 767 873 | 663 498 |
| Aktivácia služby pri výrobe náradia | 16 863 | 5 504 |

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 78 584 197 | 68 135 042 |
| Predaj pohľadávky na faktoringovú spoločnosť | 77 450 395 | 66 695 355 |
| Škody náklady navyše zákazníkom | 345 873 | 0 |
| Predaj kovový odpad | 289 125 | 243 674 |
| Dotácie Covid 19 + energie | 194 116 | 13 647 |
| Prebytok z inventarizácie | 121 902 | 3 776 |
| Dotácia odídenci | 73 059 | 0 |
| Dotácia na duálne vzdelávanie | 35 000 | 40 700 |
| Prefakturácie služieb a materiálu | 16 640 | 22 655 |
| Reklamačné náklady | 14 202 | 9 932 |
| Reklamačné náklady materiál | 518 | 5 734 |
| Náhrady poistenie | 1 329 | 966 |
| Škody Gruppe za nedodržanie zákazok | 0 | 1 071 195 |
| Ostatné výnosy | 42 038 | 27 408 |

Finančné výnosy

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Finančné výnosy, z toho: | 8 260 | 857 |
| Bonus na karte | 34 | 14 |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i> | <i>8 226</i> | <i>843</i> |
| <i>Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i> | <i>114</i> | <i>236</i> |

Osobné náklady

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------|-----------------------|--|
| Osobné náklady, z toho: | 25 553 828 | 24 821 601 |
| Hrubé mzdy | 18 188 614 | 17 646 085 |
| Sociálne poistenie | 4 559 079 | 4 422 822 |
| Zdravotné poistenie | 1 768 659 | 1 728 685 |
| Sociálne zabezpečenie | 1 037 476 | 1 024 209 |
| Ostatné náklady na závislú činnosť | 0 | -200 |

Náklady na poskytnuté služby

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | 8 149 994 | 7 130 791 |
| kooperácie | 3 045 997 | 2 250 786 |
| provízie | 1 069 281 | 1 034 456 |
| doprava materiálu | 1 176 599 | 957 173 |
| opravy majetku | 1 032 222 | 949 411 |
| IT maintenance+telekom služby | 309 582 | 301 755 |
| opracovanie a povlakovanie náradia | 306 250 | 299 684 |
| zákaznícke služby | 200 595 | 182 964 |
| rezízie, stráženie, služby | 171 653 | 221 060 |
| likvidácia odpadu | 146 027 | 142 452 |
| triedenie, inšpekčné služby | 130 379 | 194 549 |
| prenájom priemyselných zariadení, odmasťovanie | 111 048 | 85 930 |
| revízie, kalibrácie, nájom | 86 655 | 119 100 |
| preprava zamestnancov | 83 305 | 70 502 |
| ostatné | 280 401 | 320 969 |

Ostatné náklady na hospodársku činnosť

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 77 908 266 | 67 082 374 |
| predaj pohľadávky na faktoringovú spoločnosť | 77 450 396 | 66 695 355 |
| poistenie majetku | 269 221 | 236 660 |
| manká a škody | 112 643 | 26 598 |
| prefakturácie, obedy, BJ FIT | 47 079 | 35 277 |
| reklamačné náklady - rezerva | 28 000 | 0 |
| ostatné | 8 065 | 59 697 |
| reklamačné náklady | -7 138 | 28 787 |

Finančné náklady

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Finančné náklady, z toho: | 295 391 | 259 592 |
| úroky z investičných úverov | 119 825 | 153 049 |
| úroky z fin. výpomoci GRUPPE | 39 348 | 39 889 |
| bankové poplatky | 23 488 | 23 704 |
| faktoringové poplatky | 17 996 | 18 062 |
| úroky z finančného lízingu | 6 997 | 17 353 |
| úroky faktoring KTK | 60 327 | 1 138 |
| úroky z KTK | 18 919 | 3 426 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i> | <i>8 491</i> | <i>2 971</i> |
| <i>Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i> | <i>5 939</i> | <i>774</i> |

Náklady za audit a poradenstvo

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho: | 27 800 | 27 300 |
| <i>náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky</i> | <i>26 000</i> | <i>25 500</i> |
| <i>ostatné neaudítorské služby</i> | <i>1 800</i> | <i>1 800</i> |

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 |
|--------------------------|--------------------------|-----------------------|--|
| Krajiny EU | výrobky | 97 047 035 | 82 761 862 |
| | služby strojárske | 2 399 371 | 1 444 010 |
| | služby ostatné | 43 535 | 0 |
| Spolu | | 99 489 941 | 84 205 872 |
| tretie štáty | výrobky | 6 532 285 | 5 659 074 |
| Spolu | | 6 532 285 | 5 659 074 |
| tuzemsko | výrobky | 8 481 764 | 6 719 994 |
| | služby ost., nájom | 147 560 | 105 910 |
| Spolu | | 8 629 324 | 6 825 904 |
| Čistý obrat spolu | | 114 651 550 | 96 690 850 |

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Podmienené záväzky

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

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

V zmysle Zákona o správe daní a poplatkov a ostatných zákonov z oblasti daňového práva môžu byť v Spoločnosti vykonané kontroly daňových priznaní späť za obdobie 5 rokov. V dôsledku toho sú k 31.12.2022 daňové priznania Spoločnosti za roky 2017 až 2021 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly. Predmetom daňovej kontroly môžu byť aj transakcie medzi závislými osobami za posledných 10 rokov. Ku dňu účtovnej závierky Spoločnosť nevie stanoviť dopad prípadných kontrol na finančné povinnosti Spoločnosti.

Spoločnosť je držiteľom certifikátu ISO 14001 systému enviromentálneho manažérstva a rámec ochrany životného prostredia je zárukou dodržiavania zásad ochrany životného prostredia. Spoločnosť je producentom rôznych typov odpadov a všetky sú likvidované v rámci legislatívnych požiadaviek certifikovanými spoločnosťami. Systematicky sa analytujú riziká envyromentálnych vplyvov a ich minimalizovani, ale pri mimoriadnych situáciach nie je možné úplne vylúčiť neúmyselné porušenie platných predpisov a následných sankcií v oblasti životného prostredia. Spoločnosť nevie stanoviť dopad prípadných kontrol na finančné povinnosti. Vedenie Spoločnosti kladie na enviromentálne aspekty podnikania veľkú pozornosť a preto si nie je vedomé možných významných faktorov, ktoré by mohli zapríčiniť významný náklad vyplývajúci z porušenia predpisov do súčasnej doby.

Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma výrobnú halu, skladovú halu a administratívne priestory v Handlovej tretej osobe na výkon podnikateľskej činnosti. Ročné výnosy z nájomného sú približne 26 TEUR. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2025. Prenajímajú sa aj časti skladových hál v Kamenci pod Vtáčnikom tretím osobám na skladovanie. Ročné výnosy z nájomného sú približne 116 TEUR. Nájomné zmluvy sú uzatvorené do roku 2024. Prenajatú časť majetku vykazuje spoločnosť v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.

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

Po 31.12.2022 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

24.4.2023 Spoločnosť uzatvorila s odborovou organizáciou Kolektívnu zmluvu na roky 2023 - 2025. Podľa tejto zmluvy sa zamestnancom, ktorí odpracovali v Spoločnosti pri odchode do dôchodku najmenej 20 rokov vyplatí odchodné vo výške dvojnásobku priemerného zárobku. Táto povinnosť bude mať vplyv aj na výšku rezervy na odchodné zamestnancov do dôchodku v nasledujúcom období. Základňa pre výpočet rezervy vykázanej v účtovnej závierke k 31.12.2022 bola vo výške jednej mesačnej priemernej mzdy. Vplyv na výšku rezervy podľa nových podmienok Kolektívnej zmluvy nevieme ešte v súčasnosti vyčíslieť.

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 |
|---------------------------------|----------------------------|-----------------------|--|
| GeWIS Drehteilevertingungs GmbH | Predaj vlastných výrobkov | 31 597 920 | 28 272 464 |
| | Predaj služieb | 1 217 469 | 1 081 781 |
| | Predaj zásob | 24 205 | 48 225 |
| | Predaj ostatné | 8 231 | 1 087 529 |
| | Spolu predaj-výnosy | 32 847 825 | 30 489 999 |
| | Nákup DHM | 115 670 | 231 541 |
| | Nákup zásoby | 1 276 132 | 1 556 382 |
| | Nákup služby | 1 016 411 | 935 614 |
| | Nákup finančné | 39 356 | 39 889 |
| | Spolu nákup | 2 447 569 | 2 763 426 |

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

| Materská spoločnosť | Záväzky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------|---------------------------|-----------------------|--|
| GeWIS Drehteilevertingungs GmbH | Pôžička so spl. do 1 roka | 3 704 926 | 3 945 374 |
| Záväzky spolu | | 3 704 926 | 3 945 374 |

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie:

| Spriaznená osoba | Druh transakcie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------|----------------------------|-----------------------|--|
| GeWIS USA Inc. | Predaj vlastných výrobkov | 1 349 248 | 1 300 206 |
| | Kurzové výnosy | 617 | 57 |
| | Spolu predaj-výnosy | 1 349 865 | 1 300 263 |
| | Nákup zásoby | 24 583 | 36 348 |
| | Nákup služby | 153 473 | 158 020 |
| | Kurzové náklady | 1 042 | 1 217 |
| | Spolu nákup | 179 098 | 195 585 |

| Spriaznená osoba | Druh transakcie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------|--------------------|-----------------------|--|
| GeWIS Holding GmbH | Nákup služby | 170 595 | 161 163 |
| | Spolu nákup | 170 595 | 161 163 |

| Spriaznená osoba | Druh transakcie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|--------------------|-----------------------|--|
| GeWIS Engineering India Pvt. Ltd (INDIA) | Nákup zásob | 2 017 | 0 |
| | Spolu nákup | 2 017 | 0 |

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

| Spriaznená osoba | Majetok | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------|--------------------------|-----------------------|--|
| GeWiS USA Inc. | Pohľadávky z obch. styku | 26 328 | 125 561 |
| Majetok spolu | | 26 328 | 125 561 |

| Spriaznená spoločnosť | Záväzky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------|-------------------------|-----------------------|--|
| GeWiS Holding GmbH | Nevyfakturované dodávky | 0 | 8 199 |
| Záväzky spolu | | 0 | 8 199 |

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Členovia štatutárnych, dozorných a iných orgánov nemali počas roka 2022 žiadne príjmy, okrem zákonných cestovných náhrad. Členom štatutárneho orgánu, neboli v roku 2022 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov (2021: žiadne).

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

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 | 2 000 000 | | | | 2 000 000 |
| Zmena základného imania | | | | | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | | | | | 0 |
| Emisné ážio | | | | | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | | | | | 0 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) | 200 000 | | | | 200 000 |
| 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 zlúčení, splnutí a rozdelení | | | | | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 29 312 708 | | | 324 542 | 29 637 250 |
| Neuhrazená strata minulých rokov | | | | | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 324 542 | | 2 022 740 | -324 542 | -2 022 740 |
| Spolu | 31 837 250 | 0 | 2 022 740 | 0 | 29 814 510 |

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 | 2 000 000 | | | | 2 000 000 |
| Zmena základného imania | | | | | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | | | | | 0 |
| Emisné ážio | | | | | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | | | | | 0 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) | 200 000 | | | | 200 000 |
| 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 zlúčení, splynutí a rozdelení | | | | | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 27 920 978 | | | 1 391 730 | 29 312 708 |
| Neuhrazená strata minulých rokov | | | | | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 1 391 730 | 324 542 | | -1 391 730 | 324 542 |
| Spolu | 31 512 708 | 324 542 | 0 | 0 | 31 837 250 |

IX. 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 | +/- | -1 998 554 | 401 757 |
| A.1. | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov /súčet A1.1.až A1.13./ | +/- | 7 365 113 | 9 524 465 |
| A.1.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku | + | 7 639 033 | 9 143 034 |
| 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. | Odpisy opravnej položky k odplatne nadobudnutému majetku | +/- | | |
| A.1.4. | Zmena stavu dlhodobých rezerv | +/- | -125 000 | 59 000 |
| A.1.5. | Zmena stavu opravných položiek | +/- | 18 500 | 61 000 |
| A.1.6. | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov | +/- | -381 978 | 46 338 |
| A.1.7. | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov | - | | |
| A.1.8. | Úroky účtované do nákladov | + | 245 415 | 214 854 |
| 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 | - | | -236 |
| A.1.11. | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedk.a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | + | 5 939 | 775 |
| A.1.12. | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent | +/- | -36 796 | -300 |
| 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, ktorý sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi bežným 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/ | +/- | 1 379 572 | -4 559 503 |
| A.2.1 | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti | -/+ | -2 446 074 | -374 976 |
| A.2.2 | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti | +/- | 5 519 066 | 83 646 |
| A.2.3 | Zmena stavu zásob | +/- | -1 693 420 | -4 268 173 |
| 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./ | | 6 746 131 | 5 366 719 |
| 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 | - | -118 593 | -44 453 |
| 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./ | | 6 627 538 | 5 322 266 |
| A.7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností | +/- | 298 656 | -326 844 |
| 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./ | | 6 926 194 | 4 995 422 |
| B. | Peňažné toky z investičnej činnosti | | | |
| B.1 | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku | - | -25 718 | |
| B.2 | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku | - | -2 757 982 | -2 462 593 |
| 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 | + | 70 948 | 300 |
| 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./ | | -2 712 752 | -2 462 293 |
| 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. | Príjaté 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./ | +/- | -2 976 741 | -5 091 151 |
| 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 | + | 981 681 | 234 245 |
| 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 | - | -3 308 592 | -4 541 599 |
| 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 | - | -649 830 | -783 797 |
| 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 | - | -126 822 | -170 401 |
| 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 | + | | |
| 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./ | | -3 103 563 | -5 261 552 |
| D. | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov /súčet A + B + C/ | +/- | 1 109 879 | -2 728 423 |
| E. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia | +/- | 1 716 786 | 4 445 748 |
| F. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | +/- | 2 826 665 | 1 717 325 |
| G. | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | +/- | -5 939 | -539 |
| H. | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | +/- | 2 820 726 | 1 716 786 |

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk 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 závierka, 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 závierka.