

1. POPIS SPOLOČNOSTI

Gestamp Nitra, s. r. o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 30.07.2014 pod názvom KALEGRA s. r. o. Dňa 14.08.2014 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Bratislava 1, oddiel Sro, vložka číslo 100069/B. Dňa 18.02.2016 bolo rozhodnutie o zmene mena spoločnosti. Spoločnosť sídli na adrese Cez panské 1332/11, 951 41 Lužianky, Slovenská republika, identifikačné číslo: 47 255 374.

V roku 2022 došlo k zmene adresy spoločnosti na Cez panské 1332/11, 951 41 Lužianky.

Hlavným predmetom činnosti je:

- Výroba jednoduchých výrobkov z kovu
- Opracovanie kovu jednoduchým spôsobom
- Výroba motorových vozidiel, motorov, dopravných prostriedkov, dielov a príslušenstva pre motorové vozidlá a iné dopravné prostriedky
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb a výroby (veľkoobchod)
- Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- Prenájom hnutelných vecí
- Administratívne služby

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	137	126
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	137	130
počet vedúcich zamestnancov	9	11

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov do dňa jej zmeny v priebehu účtovného obdobia

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
GESTAMP AUTOMOCIÓN, S.A.	5 000 EUR	100,00%	100,00%	0,00%
Spolu	5 000 EUR	100%	100%	0%

Spoločnosť je súčasťou skupiny Gestamp Automocion. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť GESTAMP AUTOMOCIÓN, S.A., Polígono Industrial de Lebario, Abadiano, Vizcaya 482 20, Španielske kráľovstvo. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti, sídlo materskej spoločnosti celej skupiny alebo materskej spoločnosti. Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2023:

Predstavenstvo (Konatelia)

Konateľ: Francisco José Riberas Mera

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2022 bola schválená dňa 14.4.2023.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2023 a 2022 sú nasledovné:

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady (prípadne časť správnych nákladov).

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Aktivované náklady na vývoj	5 rokov	20%	Rovnomerná
Softvér	5 rokov	20%	Rovnomerná
Oceniteľné práva	5 rokov	20%	Rovnomerná
Goodwill	5 rokov	20%	Rovnomerná
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	5 rokov	20%	Rovnomerná

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

b) 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.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady (prípadne časť správnych nákladov).

Dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou a účtuje sa v prospech účtu ostatných kapitálových fondov. Reprodukčná obstarávací cena tohto majetku bola stanovená na základe popisu ako bola stanovená.

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

Oceňovací rozdiel k nadobudnutému majetku predstavuje rozdiel medzi ocenením podniku (alebo jeho časti) nadobudnutého hlavne kúpou alebo vkladom alebo ocenením majetku a záväzkov v rámci zmien spoločnosti, s výnimkou zmeny právnej formy, a súhrnným ocenením jednotlivých položiek majetku v účtovníctve predávajúcej, zakladajúcej alebo zanikajúcej účtovnej jednotky znížený o prevzaté záväzky.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	35 rokov	2,9%	Rovnomerná
Stroje, prístroje a zariadenia	10-20 rokov	5%-10%	Rovnomerná
Dopravné prostriedky	4 roky	25,0%	Rovnomerná
Inventár	6 rokov	16,7%	Rovnomerná
Iný dlhodobý hmotný majetok	rôzne	-	Rovnomerná

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

c) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch, cenné papiere určené na obchodovanie, dlžné cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do doby splatnosti, vlastné akcie, vlastné dlhopisy a ostatné realizovateľné cenné papiere.

d) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami použitím pevných cien a oceňovacích rozdielov. Obstarávacía cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.).

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame materiálové a mzdové náklady a nepriame výrobné náklady. Výrobné režijné náklady zahŕňajú popis.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka.

e) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa oceňuje metódou percenta dokončenia, pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje ako (vyber relevantné):

- pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazku k celkovým nákladom na zákazku podľa rozpočtu,
- posúdenie, zhodnotenie vykonanej práce, napr. odpracované hodiny, počet ukončených operácií,
- dokončenie niektorých častí zákazky, napr. dokončenie poschodia domu k celkovému počtu poschodí domu.

Ak výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa nemôže spoľahlivo odhadnúť, účtujú sa zmluvné výnosy v sume vynaložených zmluvných nákladov v danom účtovnom období, pri ktorých je pravdepodobné, že budú preplatené (ďalej len „metóda nulového zisku“). Možnosť spoľahlivého odhadu výsledku zákazkovej výroby sa prehodnocuje vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

f) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, tvorí sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

g) 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.

h) Záväzky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách. V položke iné záväzky sa vykazujú taktiež hodnoty zistené pri ocenení finančných derivátov reálnou hodnotou.

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.

i) 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.

Podmienené záväzky (pokiaľ existujú) nie sú vykázané súvahe z dôvodu vysokej neistoty pri stanovení ich výšky, alebo termínu plnenia.

j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

k) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, ostatných kapitálových fondov, výsledku hospodárania minulých rokov a výsledku hospodárania v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného/krajského súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vyказuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vyказujú ako emisné ážio. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené peňažnými či nepeňažnými vkladmi nad hodnotu základného imania, darmi a pod.

Spoločnosť má vytvorený rezervný fond vo výške 1 000 €.

l) Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vyказujú vo výkaze ziskov a strát.

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

m) 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.

n) Finančný lízing

Spoločnosť účtuje o finančnom lízingu v prípade zmlúv uzatvorených

- do 31. decembra 2003 tak, že lízingové splátky zahŕňa do nákladov a hodnotu prenajatého majetku aktivuje v dobe, keď zmluva o prenájme skončí a uplatňuje sa možnosť nákupu. Splátky nájomného hradené vopred sa časovo rozlišujú.
- po 1. januári 2004 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.

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

o) 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
- možnosť 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.

p) Dotácie/Investičné ponuky

Spoločnosť má dotáciu na nákup dlhodobého majetku vo výške 9% z predložených a uznaných nákladov, maximálne vo výške 9 mil. EUR. 40% dotácie je určených na obstaranie stavby a 60% na obstaranie technologických zariadení.

q) Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

4. DLHODOBÝ MAJETOK**a) Dlhodobý nehmotný majetok**

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		736 878				215 953		952 831
Prírastky		229 829				244 353		474 182
Úbytky						227 795		227 795
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	966 706	0	0	0	232 511	0	1 199 218
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		405 863						405 863
Prírastky		152 415						152 415
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	558 278	0	0	0	0	0	558 278
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	331 015	0	0	0	215 953	0	546 968
Stav na konci účtovného obdobia	0	408 428	0	0	0	232 511	0	640 940

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		570 170				141 155		711 325
Prírastky		166 708				232 956		399 664
Úbytky						158 158		158 158
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	736 878	0	0	0	215 953	0	952 831
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		257 272						257 272
Prírastky		148 592						148 592
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	405 863	0	0	0	0	0	405 863
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	312 899	0	0	0	141 155	0	454 054
Stav na konci účtovného obdobia	0	331 015	0	0	0	215 953	0	546 968

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

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	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 605 208	41 151 296	81 654 901				195 132	0	125 606 537
Prírastky		121 896	389 243				387 820		898 959
Úbytky							513 172		513 172
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	2 605 208	41 273 192	82 044 144	0	0	0	69 780	0	125 992 324
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 856 500	17 016 494						21 872 994
Prírastky		1 176 558	4 502 495						5 679 053
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 033 058	21 518 988	0	0	0	0	0	27 552 047
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 605 208	36 294 796	64 638 407	0	0	0	195 132	0	103 733 543
Stav na konci účtovného obdobia	2 605 208	35 240 134	60 525 156	0	0	0	69 780	0	98 440 277

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 605 208	40 926 100	78 459 120				3 131 068	0	125 121 496
Prírastky		225 196	3 195 781				493 592		3 914 569
Úbytky							3 429 528		3 429 528
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	2 605 208	41 151 296	81 654 901	0	0	0	195 132	0	125 606 537
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 686 397	12 552 221						16 238 618
Prírastky		1 170 103	4 464 273						5 634 376
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 856 500	17 016 494	0	0	0	0	0	21 872 994
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 605 208	37 239 703	65 906 899	0	0	0	3 131 068	0	108 882 878
Stav na konci účtovného obdobia	2 605 208	36 294 796	64 638 408	0	0	0	195 132	0	103 733 543

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Dlhodobý majetok je poistený globálne, a riadiny risk oddelením v Madride. Poistenie je refaktúrované z Gestamp Servicio. Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým poistenie súboru budov, súboru hmotného majetku a súboru zásob a ušlý zisk a majetok zákazníka - formy. Poistná suma pre majetok celkom je 191 537 055 EUR.

5. ZÁSoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek.

Spoločnosť v roku 2023 nevytvárala OP k zásobám.

6. POHLÁDÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam.

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	14 824		0		14 824
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	14 824	0	0	0	14 824

Pohľadávky voči spriazneným osobám sú vo výške 899 524 €.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	24 198 332	290 824	24 489 156
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	498 941	400 583	899 524
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	4 515 882	0	4 515 882
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie			0
Iné pohľadávky	13 124	0	13 124
Krátkodobé pohľadávky spolu	29 226 279	691 407	29 917 685

7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	645	348
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 978 852	508 267
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1 979 497	508 615

8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	3 994 792	4 401 042
Vstupný poplatok Discovery, Defender	3 994 792	4 401 042
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	437 459	445 919
Vstupný poplatok zákazníčkovi	437 459	445 919
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 293 350	1 513 159
Kompenzácia od zákazníčka	1 293 350	1 513 159

9. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je zložené z peňažného vkladu spoločníka s nominálnou hodnotou 5 000 €.

Informácie o rozdelení účtovného zisku

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	17 038 347
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	10 000
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	17 028 347
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	17 038 347

10. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 108 004	5 235 432	-564 983	0	6 778 453
Zákonné:	94 153	129 667	-94 153		129 667
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	94 153	129 667	-94 153		129 667
Ostatné:	2 013 851	5 105 765	-470 830		6 648 786
Nevyfakturované dodávky	1 925 637	5 006 026	-382 615		6 549 048
Odmeny	88 215	99 739	-88 215		99 739

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	5 220 049	2 108 005	-5 220 049	0	2 108 004
Zákonné:	60 268	94 153	-60 268		94 153
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	60 268	94 153	-60 268		94 153
Ostatné:	5 159 781	2 013 852	-5 159 781		2 013 851
Nevyfakturované dodávky	5 085 105	1 925 637	-5 085 105		1 925 637
Odmeny	74 676	88 215	-74 676		88 215

Rezervy sú vytvorené z dôvodu zachovania vernej časovej súvislosti výnosov a nákladov.

Predpokladaná doba použitia krátkodobých rezerv je v roku 2024.

11. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	7 458 664	6 634 465
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	7 458 664	6 634 465
Krátkodobé záväzky spolu	19 242 516	32 683 839
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	16 936 148	29 747 608
Záväzky po lehote splatnosti	2 306 367	2 936 231

Záväzky voči spriazneným osobám sú vo výške 9 535 315 €.

12. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-47 383 765	-37 657 792
odpočítateľné		
zdaniteľné	-47 383 765	-37 657 792
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	12 179 523	6 350 735
odpočítateľné	12 179 523	6 350 735
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	7 392 891	6 574 482
Zmena odloženého daňového záväzku	818 409	1 855 434
Zaúčtovaná ako náklad	818 409	1 855 434
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

13. INFORMÁCIE O ZÁVAZKOKCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	59 983	45 815
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	31 246	26 780
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	10 000	10 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	41 246	36 780
Čerpanie sociálneho fondu	-35 456	-22 611
Konečný zostatok sociálneho fondu	65 773	59 983

14. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery						
SLSP úver	EUR	6 M EURIBOR+0,9 %p.a.	2027	15 000 000	15 000 000	21 000 000
Krátkodobé bankové úvery						
SLSP úver	EUR	6 M EURIBOR+0,9 %p.a.	2024	6 000 000	6 000 000	6 000 000

Zmluva o dlhodobom bankovom úvere so Slovenskou sporiteľňou, a.s. obsahuje nasledujúce špecifické podmienky, ktoré musí spoločnosť dodržiavať:

Upravený pákový efekt skupiny dlžníka je nižší alebo rovný 3.50 : 1 a úrokové krytie skupiny dlžníka vyššie alebo rovné 4.00 : 1.

K 31. decembru 2023 spoločnosť tieto podmienky dodržiavala.

Prehľad splatností bankových úverov a finančných výpomocí:

(EUR)	Bankové úvery	Kontokorentné účty	Finančné výpomoci
2024	6 000 000		
2025	6 000 000		
2026	6 000 000		
2027	3 000 000		

15. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		
Krátkodobá časť prijatej dotácie zo štátneho rozpočtu uplatnená zákazníkmi		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	7 328 293
Dlhodobá časť prijatej dotácie zo štátneho rozpočtu	0	7 328 293
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	7 329 942	495 804
Krátkodobá časť prijatej dotácie zo štátneho rozpočtu	7 329 942	495 804
Kompenzácia od zákazníka		

Informácie o majetku prenájatom formou operatívneho prenájmu k 31. decembru 2023

Spoločnosť má formou operatívneho leasingu prenájaté:

vysokozdvížné vozíky

osobné automobily

CNG stanicu

16. VÝNOSY A NÁKLADY**Tržby**

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Tržby za výrobky		Tržby za služby		Tržby za tovar	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Predaj dielov pre automobilový priemysel	136 710 227	91 710 363	2 903 275	5 863 932	23 859	149 850
Spolu	136 710 227	91 710 363	2 903 275	5 863 932	23 859	149 850

Údaje o zmene stavu vnútropodnikových 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
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	630	35 942	2 714	-35 313	33 229
Výrobky	1 436 627	1 830 915	1 492 291	-394 289	338 624
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	1 437 256	1 866 858	1 495 005	-429 602	371 853
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-429 602	372 529

Aktivácia nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	17 531 900	12 174 265
Aktivácia materiálu a tovaru	17 531 900	12 174 265
Aktivácia dlhodobého hmotného majetku		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	20 972 092	24 472 143
Tržby z predaja materiálu	17 510 599	12 112 402
Kompenzácia objemov od zákazníka	2 950 236	11 843 129
Dotácie na prevádzkové účely	494 153	498 893
Ostatné	17 104	17 719
Finančné výnosy, z toho:	289	54
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>289</i>	<i>54</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	136 710 227	91 710 363
Tržby z predaja služieb	2 903 275	5 863 932
Tržby za tovar	23 859	28 174
Tržby z predaja materiálu	17 510 599	12 112 402
Výnosy z nehnuteľností na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	3 461 493	12 359 741
Čistý obrat celkom	160 609 453	122 074 612

V iných výnosoch spoločnosť eviduje predovšetkým dotácie na prevádzkové účely prijaté zo štátneho rozpočtu vo výške 494 153 EUR využité v roku 2023 a kompenzácie objemov od zákazníka vo výške 2 950 236 EUR.

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	18 595 651	16 816 316
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti	171 112	62 820
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uisťovacie audítorské služby		6 282
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	18 424 539	16 747 215
Poradenstvo	0	67 117
Odborné služby	2 775	0
Externé personálne služby	530 431	263 387
Služby personálnych agentúr	1 086 470	341 895
Služby poskytované inými spoločnosťami	0	392 047
Služby za nábor zamestnancov	27 749	40 106
Školenia zamestnancov	49 489	35 960
Manažérske poplatky - korporátne	5 703 370	4 442 517
Divizionálne náklady	4 457 732	5 741 567
Prepravné služby - predaj	1 133 946	660 141
Prepravné služby - nákup	10 925	6 765
Stražné služby	132 658	119 992
Upratovacie služby a služby odpadového hospodárstva	2 200 705	2 194 932
Ostatné služby	734	1 577
Ostatné externé služby	1 608 060	1 492 901
Komunikačné služby	55 418	62 628
Softvérové služby	99 322	100 031
Služby - prenájom	334 169	273 710
Služby - prenájom automobilov	61 823	57 666
Opravy a udržiavanie	873 846	414 849

Cestovné	24 597	17 455
Náklady na reprezentáciu	30 318	19 970
Finančné náklady, z toho:	1 260 154	610 560
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>175</i>	<i>197</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>1 259 979</i>	<i>610 362</i>
Nakladové úroky	1 257 678	609 047
Poplatky banke	2 301	1 316

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

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

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	18 434 179	x	x	21 604 616	x	x
teoretická daň	x	3 871 178	21%	x	4 536 969	21%
Daňovo neuznané náklady	8 464 969	1 777 644	21%	4 351 957	913 911	21%
Výnosy nepodliehajúce dani	-12 154 081	-2 552 357	21%	-13 047 831	-2 740 045	21%
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	0	0	0%	0	0	0%
Zmena sadzby dane			21%			21%
Iné		0			0	
Spolu	14 745 068	3 096 464	21%	12 908 742	2 710 836	21%
Splatná daň z príjmov	x	3 096 464	17%	x	2 710 836	13%
Odložená daň z príjmov	x	818 409	4%	x	1 855 434	9%
Celková daň z príjmov	x	3 914 873	21%	x	4 566 269	21%

17. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBACH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Arcelormittal Gonvarri Nitra	Nakup materialu	31 423 796	22 068 166
LOIRE SAFE	Nakup materialu	910	5 590
Arcelormittal Gonvarri Nitra	Nakup služieb	60 017	x;
Gestamp North Europe Division Services	Nakup služieb	1 207 602	1 724 067
Gestamp Polska, Sz.z.o.o.	Nakup služieb	6 027	981 768
Gescrap Slovakia, s.r.o.	Nakup služieb	3 275 451	2 908 869
Gestamp Wroclaw Sp.z.o.o.	Nakup služieb	5 911	
Autotech Engineering S.L.	Nakup služieb	3 250 130	4 017 500
Gestamp Louny s.r.o.	Nakup služieb	54 788	
Gestamp Servicios, S.A.	Nakup služieb	5 913 356	4 647 654
GESTAMP AUTOMOCION, S.A.	Nakladové úroky	207 687	307 359
Gestamp North Europe Division Services	Predaj služby	5 628	
Gescrap Slovakia, s.r.o.	Predaj šrotu	3 970 204	3 345 460
Gescrap Slovakia, s.r.o.	Predaj služby	429 342	302 260
GESTAMP TALLENT, LIMITED	Predaj služby	11 632	
Arcelormittal Gonvarri Nitra	Predaj služby	133 427	536
Gestamp India	Predaj materiálu	0	536
Gestamp Polska, Sz.z.o.o.	Predaj šrotu	0	89 765
Gestamp Polska, Sz.z.o.o.	Predaj služby	0	800
Gestamp Louny s.r.o.	Predaj služby	7 074	377 368

18. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	5 000				5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	3 324 484				3 324 484
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	1 000				1 000
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	43 601 964			17 028 347	60 630 311
Neuhrazená strata minulých rokov	-770 249				-770 249
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	17 038 347	14 519 306	-10 000	-17 028 347	14 519 306
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					
Spolu	63 200 547	14 519 306	-10 000	0	77 709 853

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	5 000				5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	3 324 484				3 324 484
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	1 000				1 000
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	29 400 497			14 201 467	43 601 964
Neuhrazená strata minulých rokov	-770 249				-770 249
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	14 211 467	17 038 347	-10 000	-14 201 467	17 038 347
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					
Spolu	46 172 200	17 038 347	-10 000	0	63 200 547

Ostatné kapitálové fondy sú tvorené z vkladu spoločníka Gestamp Automoción, SA.

Na základe rozhodnutia jediného spoločníka zo dňa 14.4.2023 sa zisk za rok 2022 vo výške 17 038 347 EUR preúčtoval vo výške 17 028 347 EUR na účet nerozdelený zisk minulých rokov a čiastka 10 000 EUR sa použila ako vklad do sociálneho fondu.

Spoločnosť schválila na valnom zhromaždení, ktoré sa konalo 21.12.2023, spoločnosť Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o. ako audítora účtovnej závierky pre rok 2023.

19. PREHLAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

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

Po 31.12.2023 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

Prehľad o peňažných tokoch
(v EUR)

Ozna- čenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	18 434 179	21 604 615
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	11 899 828	5 176 640
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	5 831 468	5 782 967
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.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu rezerv (+/-)	4 670 316	-3 112 044
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		14 824
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	140 367	1 881 846
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	1 257 678	609 047
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)		
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	-4 441 572	-2 924 840
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-136 779	-7 343 653
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-4 476 763	5 112 592
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	171 970	-693 779
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	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.)	25 892 435	23 856 415
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 (-)		
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (-)	-10 000	
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	25 882 435	23 856 415
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-3 123 557	-2 337 146
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	22 758 878	21 519 269
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-246 386	-241 505
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-385 786	-485 042
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
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 (+)	-4 466 470	
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.	Príjmy z prenájmu súboru huteľného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		

B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	-5 098 642	-726 547
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	-14 931 676	-20 636 851
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-6 000 000	-3 000 000
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	-8 931 676	-17 636 851
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-1 257 678	-575 678
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-16 189 354	-21 212 530
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	1 470 882	-419 808
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	508 615	928 423
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 979 497	508 615
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 979 497	508 615