

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť GGB Slovakia s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 28. novembra 1997 a do obchodného registra bola zapísaná 18. marca 1998 (Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel S r o., vložka č. 13239/L).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovateľská činnosť
- výroba a predaj klzných ložiskových puzdier
- výroba náradia, nástrojov a zariadení pre strojárenskú a hutnú výrobu
- výroba strojov, kontrolných prístrojov a náhradných dielov
- vývoj a technický rozvoj pre strojárenskú a hutnú výrobu
- výroba a predaj bimetalických a polymérových pásov
- podnikateľské poradenstvo
- ekonomicko-organizačné poradenstvo
- vedenie účtovníctva
- výroba výrobkov z gumy a výrobkov z plastov

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte kmeňových zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2023	2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	153	153
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	154	151
počet vedúcich zamestnancov	10	10

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za rok 2022 bola schválená Valným zhromaždením dňa 4.12.2023.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 bola zverejnená 27.6.2023, správa audítora o overení účtovnej závierky Spoločnosti za rok 2022 bola zverejnená 3.11.2023 a dodatok správy audítora k výročnej správe bol zverejnený 15.12.2023.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 04.12.2023 schválilo spoločnosť ADS Consult s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ Karl Andreas Röllgen

Konateľ Spoločnosti je oprávnený konať a podpisovať v mene Spoločnosti samostatne.

Prokuristi Ing. Miroslav Papuččák
 Ing. Róbert Paškuliak
 Ing. Andrea Schovancová

Ing. Róbert Paškuliak koná za Spoločnosť samostatne. Ing. Miroslav Papuččák je oprávnený konať za Spoločnosť spolu s Ing. Andreou Schovancovou. Ing. Andrea Schovancová je oprávnená konať za Spoločnosť spolu s Ing. Miroslavom Papuččákom.

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2023 je takáto:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
GGB Newco, LLC	750	4,52	4,52	-
Timken Europe B.V.	15 847	95,48	95,48	-
Spolu	16 597	100	100	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti The Timken Company so sídlom 4500 Mount Pleasant St NW, North Canton, Ohio 44720 . Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle spoločnosti.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou aplikované konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý 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.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a Spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Účtovný odpis sa začína počítať v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý majetok zaradený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2.400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	3	lineárna	33,3
ERP Softvér	5	lineárna	20
Oceniťelné práva (licencie)	5	lineárna	20

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Účtovný odpis sa začína počítať v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý majetok zaradený do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1.700 EUR, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	25	lineárna	4
Menšie stavebné vylepšenia	10	lineárna	10
Stroje, prístroje a zariadenia	10	lineárna	10
Stroje, prístroje a zariadenia – používané alebo modernizované	5	lineárna	20
Dopravné prostriedky	5	lineárna	20
Kancelársky nábytok	7	lineárna	14,3
Náradie, matice, meradlá	3	lineárna	33,3
Počítače, kancelárska technika	3	lineárna	33,3
Modelové zariadenie		Podľa počtu vyrobených odliatkov	

(c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú 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 zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Ak je obstarávací cena resp. ak sú vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevykonalné pohľadávky.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(g) 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.

(h) Záväzky

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

(i) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

(j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(k) Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

Spoločnosť v roku 2023 neúčtovala o majetku obstaranom formou finančného leasingu.

(l) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(m) Cudzía mena

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.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(n) 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.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok, dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2023 do 31.12.2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v osobitných tabuľkách.

Poistenie dlhodobého hmotného majetku:

Poistenie dlhodobého hmotného majetku je súčasťou celej skupiny Timken. Zahrňuje nasledujúce:

- Majetok
- Prerušenie podnikania
- Produkty
- Riaditelia, úradníci
- Kriminalita
- Preprava
- Kybernetika

2. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2022	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2023
a	b	c	d	e	f
Materiál	84 621	15 000	0	0	99 621
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	11 520	0	2 074	0	9 446
Výrobky	311 930	45 683	0	0	357 613
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	7 478	4 162	0	0	11 640
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	415 549	64 845	2 074	0	478 320

Od roku 2022 uplatňuje Spoločnosť pri prepočte zastaraných a pomaly obrátkových zásob skupinovú smernicu A-260 „Obsolete and slow-moving inventory reserve policy“. Zníženie resp. zvýšenie úžitkovej hodnoty zásob je zohľadnené vytvorením resp. rozpustením opravnej položky. K zmenám dochádza pri výraznejšej zmene výrobného sortimentu, pri zmene zastaraných a pomaly obrátkových zásob hotových výrobkov a materiálu, nadmernosti zásob hotových výrobkov a nižších predajných cien výrobkov v porovnaní s výrobnými nákladmi.

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

Zásoby	Porovnateľné účtovné obdobie (rok 2022)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2021	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Materiál	81 515	3 106	0	0	84 621
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	9 387	2 133	0	0	11 520
Výrobky	196 891	115 039	0	0	311 930
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	4 732	2 746	0	0	7 478
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	292 525	123 024	0	0	415 549

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)					Stav opravnej položky k 31.12.2023
	Stav opravnej položky k 31.12.2022	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva		
a	b	c	d	e	f	
Pohľadávky z obchodného styku	555 213	125 788	0	0	681 001	
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0	
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0	
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0	
Pohľadávky spolu	555 213	125 788	0	0	681 001	

Veková štruktúra pohľadávok je spracovaná vrátane opravných položiek za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2023	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	532 582	148 662	681 244
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 266 783	1 178 891	2 445 674
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	2 009 457	0	2 009 457
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	371 170	0	371 170
Iné pohľadávky	16 690	0	16 690
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 196 682	1 327 553	5 524 235

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2022	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	906 735	209 794	1 116 529
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	831 628	1 301 028	2 132 656
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	771 797	0	771 797
Iné pohľadávky	13 075	0	13 075
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 523 235	1 510 822	4 034 057

Oproti roku 2022 vidíme v roku 2023 nárast opravnej položky k pohľadávkam. Hlavným dôvodom je stále zákazník Rafer. V novembri 2020 bola predaná spoločnosť GGB Dieuze spoločnosti Rafer. Spoločnosť podľa zmluvy pokračovala v dodávkach dielov zákazníkovi Rafer. Zákazník za niektoré dodávky zaplatil ale väčšina ostala nezaplatená. Na celkový stav pohľadávok 668 899,03 EUR, ktoré sú už všetky po splatnosti, je vytvorená opravná položka v 100% výške 668 899,03 EUR v súlade s internými pravidlami Spoločnosti. Spoločnosť Rafer sa momentálne nachádza v konkurznom konaní.

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti za bežné účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2023	31.12.2022
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 327 553	1 510 822
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	4 196 682	2 523 235
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 524 235	4 034 057
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

4. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Pokladnica, ceniny	424	469
Bežné bankové účty	1 620 946	789 002
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1 621 370	789 471

5. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	6 005	6 548
Poistenie zodpovednosti za škodu	0	0
Reklama, propagácia	0	0
Nájomné	0	0
Licenčné poplatky za softvér	5 463	5 073
Ostatné	542	1 475
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prenájom	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Prenájom	0	0
Ostatné	0	0
Spolu	6 005	6 548

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a M.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 31.12.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2023
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	163 398	364 700	163 398	0	364 700
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	37 636	41 923	37 636	0	41 923
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	37 636	41 923	37 636	0	41 923
Ostatné rezervy krátkodobé spolu					
Ročné odmeny zamestnancov	80 590	220 347	80 590	0	220 347
Odvody k ročným odmenám zamestna	29 012	79 765	29 012	0	79 765
Odchodné zamestnancov	3 760	9 915	3 760	0	9 915
Poistenie	0	0	0	0	0
Iné	12 400	12 750	12 400	0	12 750
	125 762	322 777	125 762	0	322 777
Rezervy dlhodobé - odchodné	30 687	28 560	30 687	0	28 560

Oproti roku 2022 vykazuje Spoločnosť vyššiu rezervu na ročné odmeny zamestnancov. V roku 2022 sa Spoločnosti nepodarilo dosiahnuť kritériá pre vyplatenie ročných odmien zamestnancom, ale v roku 2023 kritériá splnené boli.

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 31.12.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	460 444	163 398	453 462	6 982	163 398
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	62 920	37 636	62 920	0	37 636
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	62 920	37 636	62 920	0	37 636
Ostatné rezervy krátkodobé spolu					
Ročné odmeny zamestnancov	276 606	80 590	276 606	0	80 590
Odvody k ročným odmenám zamestna	99 578	29 012	99 578	0	29 012
Odchodné zamestnancov	6 982	3 760	0	6 982	3 760
Poistenie	0	0	0	0	0
Iné	14 358	12 400	14 358	0	12 400
	397 523	125 762	390 542	6 982	125 762
Rezervy dlhodobé - odchodné	10 713	30 687	10 713	0	30 687

3. Závazky

Veková štruktúra záväzkov za bežné účtovné obdobie (vrátane sociálneho fondu) je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Závazky k 31.12.2023	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Závazky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Závazky voči spoločníkom, členom združeniu	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	17 631	0	17 631
Odložený daňový záväzok	475 939	0	475 939
Dlhodobé pohľadávky spolu	493 570	0	493 570
Krátkodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku	825 883	25 643	851 526
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	330 283	91 647	421 929
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	243 641	0	243 641
Závazky zo sociálneho, zdravotného poistenia a dôchodkového sporenia	159 295	0	159 295
Daňové záväzky a dotácie	32 182	0	32 182
Iné záväzky	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	1 591 283	117 290	1 708 573

Štruktúra celkových záväzkov (vrátane sociálneho fondu) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Závazky po lehote splatnosti	117 290	145 079
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 591 283	2 040 789
Krátkodobé záväzky spolu	1 708 573	2 185 868
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	493 570	523 766
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	493 570	523 766
Závazky spolu	2 202 143	2 709 634

Veková štruktúra záväzkov za predchádzajúce účtovné obdobie (vrátane sociálneho fondu) je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Závazky k 31.12.2022	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Závazky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Závazky voči spoločníkom, členom združení	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	10 696	0	10 696
Odložený daňový záväzok	513 070	0	513 070
Dlhodobé pohľadávky spolu	523 766	0	523 766
Krátkodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku	1 435 407	21 050	1 456 457
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	230 076	124 029	354 105
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	201 130	0	201 130
Závazky zo sociálneho, zdravotného poistenia a dôchodkového sporenia	140 582	0	140 582
Daňové záväzky a dotácie	33 594	0	33 594
Iné záväzky	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	2 040 789	145 079	2 185 868

31. 12. 2022 31. 12. 2021

Závazky po lehote splatnosti	145 079	68 208
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 040 789	2 473 542
Krátkodobé záväzky spolu	2 185 868	2 541 749
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	523 766	509 577
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	523 766	509 577
Závazky spolu	2 709 634	3 051 326

4. Odložený daňový záväzok, odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledovnom prehľade:

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
a	b	c
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho	3 554 435	3 423 573
odpočítateľné		
zdaniteľné	3 554 435	3 423 573
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho	-1 288 059	-980 381
odpočítateľné	-1 288 059	-980 381
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzbá dane z príjmov (v%)	21,00	21,00
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaučtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaučtovaná ako vlastné imanie	0	0
Odložený daňový záväzok	475 939	513 070
Zmena odloženého daňového záväzku	-37 131	10 810
Zaučtovaná ako náklad	0	0
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	10 696	7 317
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	41 489	44 003
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>41 489</i>	<i>44 003</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>34 554</i>	<i>40 624</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	17 631	10 696

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

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	35 578	0
daňové	35 578	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
Emisné kvóty	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
Dotácie na hospodársku činnosť	0	0
Emisné kvóty	0	0
Ostatné	0	0
Spolu	35 578	0

Spoločnosť eviduje na účte 383 výdavok budúcich období – zaplatený preddavok na daň z príjmu za december 2023, ktorý bol uhradený 02.01.2024.

H. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

Spoločnosť nemá náplň pre iné aktíva a pasíva.

I. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony, tovar a služby podľa jednotlivých segmentov a hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť Obdbyt	Automobilový priemysel		Intercompany		Distribúcia		Hydromechanika+ Agrikultúra+ostatné		Spolu	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
a	b	c	d	e	f	g	d	e	h	i
Nemecko	236 466	212 283	12 186 709	11 555 105	714 928	1 027 051	63 830	103 345	13 201 933	12 897 784
Francúzsko	972	1 702	961 360	940 181	0	0	33 024	502 329	995 356	1 444 212
Poľsko	1 373 494	1 117 953	0	0	136 517	197 108	243 479	218 928	1 753 490	1 533 989
Rakúsko	0	0	753 534	890 115	0	0	0	0	753 534	890 115
Slovensko	49 853	34 861	0	0	693	3 502	112 980	161 392	163 526	199 755
Česko	185 235	274 707	0	0	42 499	83 592	83 742	111 683	311 475	469 982
Čína	0	143 436	889 828	685 505	2 165	0	0	0	891 993	828 941
Rumunsko	386 771	274 993	0	0	0	0	0	4 130	386 771	279 123
Južná Kórea	0	2 600	0	0	0	4 464	0	0	0	7 064
India	147 853	106 117	317 896	233 205	0	0	198 139	246 558	663 888	585 879
iné	92 948	72 626	1 586 307	1 879 036	159 997	59 869	555 950	578 381	2 395 201	2 589 913
Spolu	2 473 593	2 241 279	16 695 634	16 183 147	1 056 798	1 375 587	1 291 143	1 926 746	21 517 168	21 726 760

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Hlavným dôvodom zmeny stavu vnútroorganizačných zásob bol pokles stavu hotových výrobkov, ako aj tvorba opravnej položky na nízkoobrátkové zásoby v priebehu roka.

a	2023		2022		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2023	2022	
	b	c	d	e	f	
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	771 718	613 775	802 016	157 943	-188 241	
Výrobky	1 295 726	1 564 120	1 038 292	-268 394	525 828	
Zvieratá	0	0	0	0	0	
Spolu	2 067 444	2 177 895	1 840 308	-110 451	337 587	
Opravná položka	-367 060	-323 450	-206 278	-43 610	-117 172	
Manká a škody				5 774	10 705	
Iné				-9 500	-10 697	
Zásoby a opravné položky spolu	1 700 384	1 854 445	1 634 030	-157 787	220 423	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-157 787	220 423	

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti

Prehľad o ostatných výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2023	2022
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z	160 173	233 230
Predaj materiálu a kovového odpadu	141 978	189 894
Predaj dlhodobého majetku	0	0
Prebytky na majetku/zásobách zistené pri inventarizácii	938	7 275
Výnosy z dotácií	0	0
Iné	17 256	36 061
Finančné výnosy, z toho:	13 214	61 214 516
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>3 757</i>	<i>36 516</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	275	230
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>9 457</i>	<i>61 178 000</i>
Tržby z predaja cenných papierov a podielov	0	61 178 000
Výnosy z podielov v dcérskej účtovnej jednotke	0	0
Výnosové úroky	9 457	0
Ostatné finančné výnosy		

Na základe rozhodnutia z dňa 2. novembra 2022 boli spoločnosti Enpro Luxembourg Holding Company predané akcie Spoločnosti v spoločnosti Coltec Industries France SAS v celkovej hodnote 61 178 000 EUR.

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2023	2022
Tržby za vlastné výrobky	19 809 967	19 828 536
Tržby z predaja služieb	592 200	774 601
Tržby za tovar	1 115 000	1 123 624
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat spolu	<u>21 517 168</u>	<u>21 726 760</u>

J. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť a finančných nákladoch:

Názov položky	2023	2022
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	3 645 140	4 087 421
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	16 705	16 251
Korporátne služby	656 247	987 153
Doprava-nákup	106 374	101 782
Doprava-predaj	89 027	115 801
Doprava-intercompany	61 258	71 567
Preprava zamestnancov	195	0
Externé služby - dočasní zamestnanci	253 286	362 078
Nájomné	105 004	121 281
Prenájom motorových vozidiel	45 476	49 168
Náklady na inzerciu, reklamu	1 040	390
Právne a ekonomické poradenstvo	25 878	21 759
Externé opracovanie výrobkov	1 035 447	1 103 506
Externé služby - kontrola, triedenie vyrobených dielov	96 435	76 480
Telekomunikačné služby	6 165	5 394
Strážna služba	3 456	3 456
Oprava a údržba	155 718	147 657
Cestovné	25 531	25 777
Reprezentačné náklady	47 996	38 182
Služby na náradí	147 129	194 943
Upratovacie služby	78 808	70 880
Likvidácie nebezpečného odpadu	67 372	49 522
Náklady na vzdelávanie	25 859	26 150
Údržba software	41 819	41 448
Licenčné poplatky	233 113	129 857
Ostatné	319 801	326 940
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	144 258	540 884
Predaj materiálu	9 074	68 914
Predaj dlhodobého hmotného majetku	0	2 860
Manká a škody	5 774	10 705
Tvorba a zúčtovanie opravnej položky k pohľadávkam	126 165	381 532
Poistenie-korporátne	0	73 549
Poistenie-ostatné	257	354
Iné	2 990	2 970
Finančné náklady, z toho:	14 824	61 202 497
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>11 694</i>	<i>18 874</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	563	355
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>3 130</i>	<i>61 183 623</i>
Náklady z predaja cenných papierov	0	61 178 000
Nákladové úroky	0	1 121
Bankové poplatky	3 130	4 502
Iné	0	0
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

K. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	2023			2022		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane b	Daň c	Daň v % d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: teoretická daň	2 766 955		100,00 %	1 294 980		100,00 %
		581 060	21,00 %		271 946	21,00 %
Pripočítateľné položky	1 027 810	215 840	7,80 %	1 497 799	314 538	24,29 %
Odpočítateľné položky	-798 860	-167 761	-6,06 %	-742 191	-155 860	-12,04 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
zníženie základu dane	-20 800	-4 368	-0,16 %	-17 600	-3 696	-0,29 %
Spolu	2 975 105	624 772	1,58 %	2 032 988	426 928	11,97 %
Splatná daň z príjmov		624 772	1,58 %		426 928	11,97 %
Odložená daň z príjmov			0,00 %			0,00 %
Celková daň z príjmov		624 772	1,58 %		426 928	11,97 %

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2023 c	2022 d
Transakcie so spriaznenými stranami			
Predaj materiálu, výrobkov a tovaru	02	16 317 816	15 502 784
Nákup materiálu a tovaru	01	1 950 882	2 075 918
Nákup strojov, zariadení a software	01	0	33 383
Predaj strojov, zariadení a software	02	0	0
Licenčné poplatky	05	0	0
Poistenie-nákup	11	0	67 729
Ostatné služby-nákup	11	911 537	1 126 246
Ostatné služby-predaj	11	536 355	718 110
Krátkodobá pôžička-prijatá	08	0	0
Dlhodobá pôžička-prijatá	08	0	0
Prijaté pôžičky celkom	08	0	0
Úroky z dlhovej pôžičky	08	0	0
Krátkodobá poskytnutá pôžička		2 000 000	0
Dlhodobá poskytnutá pôžička		0	0
Poskytnuté pôžičky celkom		2 000 000	0
Prijaté úroky z pôžičky		9 457	0
Prijaté dividendy		0	0
Vyplatené dividendy		0	33 000 000
Predaj cenných papierov		0	61 178 000

Kód druhu obchodu:

- 01 – kúpa
- 02 – predaj
- 05 – licencia
- 08 – úver, pôžička
- 10 – záruka
- 11 – iný obchod

Informácie k prevodu (predaju) akcií sú uvedené v poznámkach v časti F – Informácie o údajoch na strane aktív a v časti N – Informácie o vlastnom imaní.

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Pohľadávky z obchodného styku	2 445 674	2 132 656
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Poskytnuté pôžičky	2 009 457	0
Spolu aktíva	4 455 131	2 132 656
Závazky z obchodného styku	421 929	354 105
Prijaté pôžičky	0	0
Spolu pasíva	421 929	354 105

M. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Žiadne takéto významné udalosti nenastali.

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	a	b	c	d	e	f
Základné imanie		16 597	-	0	0	16 597
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely		0	0	0	0	0
Zmena základného imania		0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie		0	0	0	0	0
Emisné ážio		0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy		270 224	0	0	0	270 224
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov		0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov		0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí		0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení		0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond		1 660	0	0	0	1 660
Nedeliteľný fond		0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy		0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov		10 803 839	0	0	857 243	11 661 081
Neuhradená strata minulých rokov		0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia		857 243	2 179 314	0	-857 243	2 179 314
Spolu		11 949 563	2 179 314	0	0	14 128 876

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Porovnateľné účtovné obdobie				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	31.12.2021				31.12.2022
b	c	d	e	f	
Základné imanie	16 597	-	0	0	16 597
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	61 448 224	0	61 178 000	0	270 224
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	1 660	0	0	0	1 660
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	13 187 234	0	12 000 000	9 616 605	10 803 839
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	30 616 606	857 243	21 000 000	-9 616 605	857 243
Spolu	105 270 321	857 243	94 178 000	0	11 949 563

Na základe rozhodnutí valných zhromaždení, ktoré sa konali v roku 2022, boli prevedené (predané) akcie v spoločnosti Coltec Industries France SAS v celkovej hodnote 61 178 000 EUR a došlo k zníženiu účtu 413- ostatné kapitálové fondy v sume 61 178 000 EUR. Informácie o akciách v spoločnosti Coltec Industries France SAS sú uvedené v poznámkach v bode F – Informácie o údajoch na strane aktív súvahy, časť dlhodobý finančný majetok.

Na základe rozhodnutia spoločníkov Spoločnosti „per rollam“ zo dňa 19. novembra 2010 došlo k bezodplatnému vkladu kmeňových akcií na meno spoločnosti Coltec Industries France SAS do obchodného majetku GGB Slovakia s.r.o., a to v prospech kapitálových fondov Spoločnosti. Na základe tohto nepeňažného vkladu sa vlastné imanie spoločnosti GGB Slovakia s.r.o. zvýšilo o sumu 61 178 000 EUR, avšak bez zvýšenia základného imania spoločnosti.

Na základe rozhodnutia z dňa 16.05.2022 boli z hospodárskeho výsledku za rok 2021 (v hodnote 30 616 605,12 EUR) vyplatené dividendy v hodnote 21 000 000 EUR medzi spoločníkov GGB, Inc. (948 967 EUR) a EnPro Luxembourg Holding Company S.a.r.l. (20 051 033 EUR) a zvyšná časť zisku vo výške 9 616 605,12 EUR zostala v Spoločnosti ako nerozdelený zisk.

Na základe toho istého rozhodnutia z dňa 16.05.2022 boli z nerozdeleného zisku minulých rokov vyplatené dividendy v hodnote 12 000 000 EUR medzi spoločníkov GGB, Inc. (542 267 EUR) a EnPro Luxembourg Holding Company S.a.r.l. (11 457 733 EUR) a zvyšná časť nerozdeleného z minulých rokov vo výške 1 187 234 EUR zostala nerozdelená a ďalej evidovaná ako nerozdelený zisk minulých rokov.

V roku 2022 došlo tiež k zmene vlastníkov Spoločnosti GGB Slovakia s.r.o. Podrobné informácie sú uvedené v poznámkach v bode C – Informácie o spoločníkoch účtovnej jednotky.

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

	2023	2022
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	2 086 574	35 024 645
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-587 641	-762 832
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami		
Ostatné		
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 498 933	34 261 813
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-895 370	-1 316 509
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Predaj dlhodobých cenných papierov	0	61 178 000
Obstaranie fin.investícií zálohy	241 785	252 551
Poskytnuté pôžičky	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-653 585	60 114 042
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z úverov	0	0
Zníženie fondov vo vlastnom imaní		-61 178 000
Vyplatené dividendy		-33 000 000
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	0	0
Poskytnutá pôžička	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	-94 178 000
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	831 900	197 855
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	789 471	591 616
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 621 371	789 471

Peňažné toky z prevádzky

	2023	2022
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	2 766 955	1 294 980
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	984 500	990 320
Odpis zásob	0	0
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravných položiek k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	0	-381 387
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	-123 024
Zmena stavu rezerv	199 174	-277 073
Úrokové náklady netto	0	0
Strata/(zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	3 950 629	1 503 816
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-1 489 635	33 912 827
Úbytok (prírastok) zásob	97 494	-50 307
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-471 914	-341 691
Peňažné toky z prevádzky	2 086 574	35 024 645

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (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.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 154 646	0	0	0	0	0	1 154 646
Prírastky	0	0	0	0	0	13 449	0	13 449
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 154 646	0	0	0	13 449	0	1 168 095
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 150 021	0	0	0	0	0	1 150 021
Prírastky	0	2 413	0	0	0	0	0	2 413
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 152 434	0	0	0	0	0	1 152 434
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4 625	0	0	0	0	0	4 625
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 212	0	0	0	13 449	0	15 661

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 154 646	0	0	0	0	0	1 154 646
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 154 646	0	0	0	0	0	1 154 646
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 103 561	0	0	0	0	0	1 103 561
Prírastky	0	46 460	0	0	0	0	0	46 460
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 150 021	0	0	0	0	0	1 150 021
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	51 085	0	0	0	0	0	51 085
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 624	0	0	0	0	0	4 624

GGB Slovakia s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2023

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie									Spolu
	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok		
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIC 2 0 2 0 2 1 1 2 3 7

IČO 3 5 7 4 2 8 7 9

GGB Slovakia s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2022

Poznámky Úč POD 3 - 01

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie									Spolu
	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok		
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	61 178 000	0	0	0	0	0	0	0	0	61 178 000
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	61 178 000	0	0	0	0	0	0	0	0	61 178 000
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	61 178 000	0	0	0	0	0	0	0	0	61 178 000
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlč 2 0 2 0 2 1 1 2 3 7

IČO 3 5 7 4 2 8 7 9