

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

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

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

Hlavným predmetom činnosti je:

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

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

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

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

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

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2022 bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 4. 12. 2023.

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1.1.2023 do 31.12.2023.

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

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

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

Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1151	1206
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1118	1188
Počet vedúcich zamestnancov	7	7

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli Spoločnosťou konzistentne aplikované.

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

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

SPÔSOBY A URČENIE OCENENIA VRÁTANE ÚČTOVNÝCH ODHADOV A PREDPOKLADOV

Dlhodobý nehmotný majetok

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

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

Odpisovanie

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

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

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

Dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa účtuje do nákladov na účet 501. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %	Metóda odpisovania
Stavby	6 až 40 rokov	2,5% - 16,67%	lineárna
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12 rokov	8,33% - 25,00%	lineárna
Dopravné prostriedky	4 roky	25%	lineárna
Inventár	4 až 12 rokov	8,33% - 25,00%	lineárna
Iný dlhodobý hmotný majetok	4 až 12 rokov	8,33% - 25,00%	lineárna

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

Finančné účty

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

Zásoby

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

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy "first-in, first-out" (FIFO - prvá cena pre ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena pre ocenenie úbytku zásob)/, s použitím pevných cien a oceňovacích rozdielov /váženým aritmetickým priemerom. Obstarávací cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob. Vedľajšie náklady obstarania materiálu sa účtujú na samostatných analytických účtoch a rozpúšťajú sa do nákladov v pomere ku skutočnej spotrebe zásob.

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

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

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

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

	Sadzba opravnej položky z hodnoty zásob na sklade; bežné účtovné obdobie	Sadzba opravnej položky z hodnoty zásob na sklade; bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Rozdiel
Priamy materiál	25%	25%	0%
Náradie	20%	20%	0%
Náhradné diely	10%	10%	0%
Nástroje	15%	15%	0%
Obaly	20%	20%	0%
Nedokončená výroba	25%	25%	0%
Výrobky	40%	40%	0%

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

Pohľadávky

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

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

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

Závázky

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

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Rezerva na odchodné do dôchodku predstavuje pomernú časť priemernej mzdy každého zamestnanca vrátane odvodov po zohľadnení fluktuácie zamestnancov a valorizácie miezd. Dlhodobá rezerva je diskontovaná sadzbou štátnych dlhopisov. Prípadná časť rezervy splatnej do jedného roka sa vyказuje v súvahe ako krátkodobá rezerva. Spoločnosť má uzatvorenú kolektívnu zmluvu s odborovou organizáciou na roky 2023 - 2025. Podľa tejto zmluvy sa zamestnancom, ktorí odpracovali v Spoločnosti pri odchode do dôchodku najmenej 20 rokov vypláti odchodné vo výške dvojnásobku priemerného zárobku.

Výdavky budúcich období

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

Vlastné imanie

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

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

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

Transakcie v cudzích menách

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

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

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

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

Výnosy

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

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

Náklady

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

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

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

Finančný/operatívny lízing

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

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

Daň z príjmu

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

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

O odloženom daňovom záväzku účtuje Spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

Dotácie

Spoločnosť poskytuje ubytovanie pre odídencom z Ukrajiny a na základe nariadenia Vlády č. 99/2022 mala počas roka 2023 nárok na príspevok za ubytovanie odídenca v celkovej hodnote 46 800,00 EUR za obdobie január až december, z čoho nebolo vyplatených v roku 2023 len 744,00 EUR za mesiac december.

Štátny inštitút odborného vzdelávania, na základe poverenia Ministerstva školstva, vedy, výskumu a športu Slovenskej republiky, poskytol v roku 2023 Spoločnosti finančný príspevok vo výške 42 000,00 EUR na základe ustanovenia par. 21a zákona č. 61/2015 Z.z. o odbornom vzdelávaní a príprave o zmene a doplnení niektorých zákonov.

V rámci projektu Ministerstva hospodárstva Slovenskej republiky v zmysle Dočasného krízového rámca pre opatrenia štátnej pomoci na podporu hospodárstva v dôsledku agresie Ruska voči Uraine č. SA. 104846 (2022/N), bola schválená a vyplatená dotácia v celkovej výške 2 150,50 EUR za mesiac január 2023, na pokrytie dodatočných nákladov v dôsledku zvýšenia cien plynu.

Opravy významných chýb minulých účtovných období účtované v bežnom účtovnom období

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

III. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

DLHODOBÝ MAJETOK

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku:

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1.1.2023 do 31.12.2023 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2022 do 31.12.2022 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 018 831						1 018 831
Prírastky		21 353				720		22 073
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 040 184	0	0	0	720	0	1 040 904
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia		989 624						989 624
Prírastky		17 506						17 506
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 007 130	0	0	0	0	0	1 007 130
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	29 207	0	0	0	0	0	29 207
Stav na konci účtovného obdobia	0	33 054	0	0	0	720	0	33 774

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

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

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku:

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1.1.2023 do 31.12.2023 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2022 do 31.12.2022 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 631 956	14 939 540	80 336 016				2 582 703	790 018	101 280 233
Prírastky	11 658	79 402	2 628 888				448 473	68 078	3 236 499
Úbytky		-70 958	-33 566						-104 524
Presuny			2 166 023				-1 376 005	-790 018	0
Stav na konci účtovného obdobia	2 643 614	14 947 984	85 097 361	0	0	0	1 655 171	68 078	104 412 208
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		6 445 943	68 912 863						75 358 806
Prírastky		789 124	5 770 530						6 559 654
Úbytky		-43 126	-21 494						-64 620
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 191 941	74 661 899	0	0	0	0	0	81 853 840
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		30 500							30 500
Prírastky									0
Úbytky		-30 500							-30 500
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 631 956	8 463 097	11 423 153	0	0	0	2 582 703	790 018	25 890 927
Stav na konci účtovného obdobia	2 643 614	7 756 043	10 435 462	0	0	0	1 655 171	68 078	22 558 368

V roku 2023 bola zrušená opravná položka na demoláciu budovy v areáli Prievidza z dôvodu zrealizovaných búracích prác a vyradenia budovy z evidencie majetku.

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 663 540	14 720 392	79 302 732				1 915 752	84 259	98 686 675
Prírastky	2 438	219 147	1 001 039				666 951	790 018	2 679 593
Úbytky	-34 021		-52 014						-86 035
Presuny			84 259					-84 259	0
Stav na konci účtovného obdobia	2 631 957	14 939 539	80 336 016	0	0	0	2 582 703	790 018	101 280 233
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 648 776	62 146 850						67 795 626
Prírastky		797 166	6 817 896						7 615 062
Úbytky			-51 882						-51 882
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 445 942	68 912 864	0	0	0	0	0	75 358 806
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		34 000							34 000
Prírastky		-3 500							-3 500
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	30 500	0	0	0	0	0	0	30 500
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 663 540	9 037 616	17 155 882	0	0	0	1 915 752	84 259	30 857 049
Stav na konci účtovného obdobia	2 631 957	8 463 097	11 423 152	0	0	0	2 582 703	790 018	25 890 927

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	9 300 337

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

- 913 301 EUR v k.ú. Prievidza,
- 674 296 EUR v k.ú. Handlová,
- 1 408 471 EUR v k.ú. Kamenec pod Vtáčnikom.

Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má spoločnosť obmedzené právo s ním nakladať sa týka majetku obstaraného formou finančného lízingu v účtovnej zostatkovej hodnote 72 317 EUR.

Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má spoločnosť obmedzené právo s ním nakladať sa týka aj majetku financovaného formou investičných úverov - registrované záložné práva na základe zmlúv v Notárskom centrálnom registri záložných práv. K 31.12.2023 je účtovná zostatková hodnota tohto majetku 6 304 269 EUR.

Vecné bremená

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

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

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

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

Poistenie majetku

Poistovateľ	Poistné riziká/druh majetku	Poistná suma
04000941_pobočka zahraničnej poisťovne	požiar, krádež budovy HA	9 477 206
04000941_pobočka zahraničnej poisťovne	požiar, povodne, krádež budovy PD	16 743 053
04000941_pobočka zahraničnej poisťovne	požiar, povodne, krádež budovy KpVT	11 598 884
04000941_pobočka zahraničnej poisťovne	požiar, krádež stroje	69 551 141
04000941_pobočka zahraničnej poisťovne	rast investícií a hodnôt	3 500 000
04000941_pobočka zahraničnej poisťovne	výpadok podnikového zisku a fixné náklady	70 208 740
04000941_pobočka zahraničnej poisťovne	20% dodatočné ručenia	11 701 457
04000941_pobočka zahraničnej poisťovne	poistenie elektroniky	110 000
04001599_pobočka zahraničnej poisťovne	zodpovednosť za škodu inej osobe	20 000 000
511105114_slovenská poisťovňa	moj domov	51 000
511105115_slovenská poisťovňa	moj domov	51 000
511105116_slovenská poisťovňa	moj domov	320 000
511109865_slovenská poisťovňa	moj domov	320 000
8080080537_slovenská poisťovňa	flotila PZP	5 000 000
7710017889_slovenská poisťovňa	flotila KASKO	650 827
700382125_slovenská poisťovňa	moje auto KASKO	43 200
700727188_slovenská poisťovňa	moje auto KASKO	55 300
700749727_slovenská poisťovňa	moje auto KASKO	57 200
700727188_slovenská poisťovňa	moje auto KASKO	55 300

ZÁSObY

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	262 000	0	85 600		176 400
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	24 000	0	10 000		14 000
Výrobky	164 000	15 000	0		179 000
Zásoby spolu	450 000	15 000	95 600	0	369 400

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

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

POHĽADÁVKY

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	10 155 234	799 800	10 955 034
Daňové pohľadávky a dotácie	171 274		171 274
Iné pohľadávky	58 033		58 033
Krátkodobé pohľadávky spolu	10 384 541	799 800	11 184 341

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

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

FINANČNÉ ÚČTY

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať, okrem bežného účtu na ktorý odberatelia platia pohľadávky predané cez regresný faktoring, dispozičné právo má faktorer.

Informácie o finančných účtoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	9 874	10 116
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	2 141 871	2 810 610
Spolu	2 151 745	2 820 726

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

Názov fin. Inštitúcie	Bežné účtovné obdobie			
	Nesplatený objem a mena úveru (EUR)	Výška úverového rámca (EUR)	Dátum splatnosti	Úrok p.a. v %
slovenská banka	0	1 500 000	30.4.2024	marža banky + 1M Euribor
slovenská banka	2 500 000	9 000 000	30.4.2024	marža banky + 1M Euribor
slovenská banka	0	1 500 000	výpovedná lehota 90 dní	marža banky + 1M Euribor
slovenská banka	0	1 500 000	31.12.2024	marža banky + 1M Euribor
pobočka zahraničnej banky	0	1 500 000	výpovedná lehota 30 dní	marža banky + 1M Euribor
SPOLU	2 500 000	15 000 000		

ČASOVÉ ROZLIŠENIE NA STRANE AKTÍV

Informácie o významných položkách časového rozlišenia

Opis položky časového rozlišenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	5 935	5 687
IT zabezpečenie	5 935	5 687
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	84 604	70 495
Softvér, licencie, predplatné	73 590	59 968
Poplatok faktoring	11 014	10 527
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 001 919	435 590
Predaj cenové rozdiely - ľarchopis	960 775	405 452
Nákup cenové rozdiely - dobropis	41 144	30 138

Informácie k položkám na strane pasív súvahy

VLASTNÉ IMANIE

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

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-2 022 740
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	-2 022 740
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	-2 022 740

Valné zhromaždenie Spoločnosti, ktoré sa konalo dňa 4.12.2023, rozhodlo o rozdelení straty nasledovne:
- strata vo výške 2 022 740,11 EUR bude vysporiadaná splatením z účtov Nerozdeleného zisku minulých rokov.

Zisk dosiahnutý za rok 2023 navrhuje Spoločnosť previesť na účet nerozdelených ziskov minulých období. Dividendy neplánuje vyplácať.

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

REZERVY

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	224 000	52 000	0	0	276 000
na odchodné	224 000	52 000			276 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	569 456	580 984	-568 746	-710	580 984
na nevyčerpané dovolenky	363 456	363 984	-363 456		363 984
na cenové rozdiely	0	122 000			122 000
na reklamačné náklady	115 000	61 000	-115 000		61 000
na audítorske služby, zostavenie DPPO	22 000	22 000	-22 000		22 000
na odchodné krátkodobá časť	19 000	12 000	-19 000		12 000
na búracie práce	50 000		-49 290	-710	0

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

Rezerva na reklamácie bola zmenená na základe kvalifikovaného odhadu a skúseností z predchádzajúcich účtovných období z 0,1% na 0,05% z čistého obratu. Rezerva je vytvorená aj za účelom krytia dodatočných fakturácií cenových rozdielov materiálu obstaraného v bežnom účtovnom období, ku ktorým môže dôjsť v nasledujúcom účtovnom období. Na základe nových skutočností ohľadom zmeny cien na strane dodávateľov aj zákazníkov bola vytvorená nová rezerva na prípadné zmeny cien vo výške 0,1 % z čistého obratu, na základe konzultácií a aktuálneho stavu rozpracovanosti jednaní oddelenia predaja a nákupu.

Rezerva na overenie riadnej účtovnej zvierky bola stanovená v sume očakávaných záväzkov na základe zmluvy. Rezerva na nevyčerpané dovolenky bola stanovená podľa počtu dní nevyčerpanej dovolenky a priemernej mzdy zamestnancov za štvrtý štvrťrok vrátane odvodov do zdravotnej a sociálnej poisťovne. Rezerva na búracie práce bola použitá na svoj účel, t.j. na búracie práce ktoré boli vykonané v roku 2023 a budova bola legálne zlikvidovaná. Ako krátkodobá rezerva sa vykazuje aj krátkodobá časť rezervy na odchodné do dôchodku, ktorej výpočet je popísaný v časti II.INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH v časti rezervy. Použitie všetkých krátkodobých rezerv sa predpokladá v nasledujúcom účtovnom období.

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

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

ZÁVÄZKY

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.12.2023 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	8 483	8 483		
Ostatné záväzky z obchodného styku	5 369 579	5 369 579		
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	4 001 177	4 001 177		
Záväzky voči zamestnancom	1 149 837	1 149 837		
Záväzky zo sociálneho poistenia	689 090	689 090		
Daňové záväzky a dotácie	163 370	163 370		
Iné záväzky	40 375	40 375		
Spolu	11 422 025	11 422 025	0	0

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.12.2022 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Ostatné záväzky z obchodného styku	7 152 484	7 152 484		
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 704 926	3 704 926		
Iné dlhodobé záväzky	7 340		7 340	
Záväzky voči zamestnancom	1 133 885	1 133 885		
Záväzky zo sociálneho poistenia	693 881	693 881		
Daňové záväzky a dotácie	139 421	139 421		
Iné záväzky	175 152	175 152		
Spolu	13 007 089	12 999 749	7 340	0

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	219 397	150 787
Záväzky v lehote splatnosti	11 202 628	12 856 302
Spolu	11 422 025	13 007 089

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	43 861	92 111
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	95 979	92 937
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	95 979	92 937
Čerpanie sociálneho fondu	134 270	141 187
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 570	43 861

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

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Pôvodná výška úverového rámca Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v 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						
slovenská banka	4 000 TEUR	fix úrok	1.6.2023			0
slovenská banka	1 916 TEUR	marža+3M Euribor	31.8.2025	139 360	139 360	348 400
slovenská banka	4 000 TEUR	marža+3M Euribor	30.6.2025	363 640	363 640	1 090 912
slovenská banka	1 850 TEUR	marža+3M Euribor	31.3.2026	324 800	324 800	585 800
slovenská banka	1 440 TEUR	marža+3M Euribor	31.3.2030	795 870	795 870	947 430
slovenská banka	8 000 TEUR	marža+6M Euribor	30.6.2025	597 032	597 032	1 791 128
slovenská banka	5 000 TEUR	fix úrok	25.5.2029	2 569 418	2 569 418	559 143
Krátkodobé bankové úvery						
slovenská banka	4 000 TEUR	fix úrok	fix úrok	-	-	399 982
slovenská banka	1 916 TEUR	marža+3M Euribor	marža+3M Euribor	209 040	209 040	209 040
slovenská banka	4 000 TEUR	marža+3M Euribor	marža+3M Euribor	727 272	727 272	727 272
slovenská banka	1 850 TEUR	marža+3M Euribor	marža+3M Euribor	282 750	282 750	282 750
slovenská banka	1 440 TEUR	marža+3M Euribor	marža+3M Euribor	164 190	164 190	164 190
slovenská banka	8 000 TEUR	marža+6M Euribor	marža+6M Euribor	1 194 096	1 194 096	1 194 096
slovenská banka KTK	9 000 TEUR	marža+6M Euribor	marža+6M Euribor	2 500 000	2 500 000	6 000 001
slovenská banka	5 000 TEUR	fix úrok	fix úrok	845 076	845 076	422 538

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

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

Názov položky	Výška úverového rámca	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé finančné výpomoci						
Pôžička od podniku v skupine	10 000 TEUR	EUR	fix úrok	na požiadanie	4 001 177	3 704 926

Prehľad splatnosti bankových úverov a finančných výpomocí:

Splatnosť	Bankové úvery	Kontokorentné účty	Finančné výpomoci
do 1 roka	3 422 424	2 500 000	4 001 177
od 1 do 5 rokov	4 587 860	0	-
nad 5 rokov	202 260	-	-

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	1 268 603	32 429
Predaj cenové rozdiely + reklamácie - dobropis	172 273	17 763
Nákup cenové rozdiely - ťarchopis	1 088 409	0
Prevod bankových poplatkov a úroku	7 921	14 666

Majetok prenajatý formou finančného prenájmu (spoločnosť je nájomcom)

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

Splatnosť	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Istina	Finančný náklad	Istina	Finančný náklad
Do jedného roka vrátane	7 340	957	159 892	957
Od jedného roka do piatich rokov vrátane			7 340	1
Viac ako päť rokov				
Spolu	7 340	957	167 232	958

DAŇ Z PRÍJMOV

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	daň	daň v %	Základ dane	daň	daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	415 651	X	X	-1 998 554	X	X
teoretická daň	X	87 287	21%	X	-419 696	21%
Daňovo neuznané náklady	1 270 357	266 775	64%	1 235 890	259 537	-13%
Výnosy nepodliehajúce dani	-942 303	-197 884	-48%	-1 231 571	-258 630	13%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky		0	0%		0	0%
Umorenie daňovej straty	-274 253	-57 593	-14%		0	0%
Zmena sadzby dane		0	0%		0	0%
Iné	-195 200	-40 992	-10%		0	0%
Spolu	274 252	57 593	14%	-1 994 235	-418 789	21%
Splatná daň z príjmov	X	57 593	14%	X	0	0%
Odložená daň z príjmov	X	-256 114	-62%	X	24 186	-1%
Celková daň z príjmov	X	-198 521	-48%	X	24 186	-1%

Výpočet odloženej dane je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-1 237 679	-1 188 271
odpočítateľné (+)	369 400	480 500
zdaniteľné (-)	-1 607 079	-1 668 771
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	398 035	457 036
odpočítateľné (+)	398 035	457 036
zdaniteľné (-)		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti (+)	1 719 981	
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty (-)		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	522 358	196 883
Uplatnená daňová pohľadávka	440 042	196 883
Zaúčtovaná do výsledku hospodárenia	243 159	-12 922
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	-337 487	-350 442
Zmena odloženého daňového záväzku	12 955	-11 264
Zaúčtovaná do výsledku hospodárenia	12 955	-11 264
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

Spoločnosť uvádza k odloženým daniam z príjmov ďalšie doplňujúce informácie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	391 981	
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2024: 21 %).

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

Tržby

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výrobky		
Strojné výrobky a jednotlivé súčasti automotive a elektrotechnika	119 274 391	112 061 084
Výrobky SPOLU	119 274 391	112 061 084
Služby		
CNC obrábanie, ozubenie a konvenčné obrábanie strojných výrobkov	3 098 701	2 399 370
Prenájom priestorov a ostatné služby	215 456	191 096
Služby SPOLU	3 314 157	2 590 466
Tržby spolu	122 588 548	114 651 550

Údaje o zmene stavu vnútro podnikových zásob

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	3 003 655	3 528 433	3 025 716	-524 778	502 717
Výrobky	3 534 809	3 653 971	3 751 790	-119 162	-97 819
Zvieratá				0	0
Spolu	6 538 464	7 182 404	6 777 506	-643 940	404 898
Manká a škody	X	X	X	-2 670	-1 939
Reprezentačné	X	X	X		
Dary	X	X	X		
Iné	X	X	X		-56 000
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	X	X	X	-646 610	346 959

Aktivácia nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	3 353 970	2 950 164
Aktivácia - materiál špony	2 219 005	2 145 268
Aktivácia - kuchyňa výroba vlastných jedál	928 087	767 873
Aktivácia služby pri výrobe náradia	128 928	20 160
Aktivácia - náhradné diely	77 900	0
DHM vytvorený vlastnou činnosťou	50	16 863

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	90 011 335	78 584 197
Predaj pohľadávky na faktoringovú spoločnosť	89 295 244	77 450 395
Predaj kovový odpad	273 849	289 125
Zamestnanci strava vl. Príspevok	162 806	0
Prebytok z inventarizácie	112 446	121 902
Dotácia odídenci	46 800	73 059
Dotácia na duálne vzdelávanie	42 000	35 000
Škody náklady navyše zákazník	19 537	345 873
Reklamačné náklady	22 482	14 202
Prefakturácie služieb a materiálu	3 951	16 640
Dotácie Covid 19 + energie	2 150	194 116
Reklamačné náklady materiál	0	518
Náhrady poistenie	150	1 329
Ostatné výnosy	29 920	42 038

Finančné výnosy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	2 301	8 260
Bonus na karte	16	34
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>2 285</i>	<i>8 226</i>
<i>Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	<i>298</i>	<i>236</i>

Osobné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady, z toho:	27 034 603	25 553 828
Hrubé mzdy	19 046 710	18 188 614
Sociálne poistenie	4 782 051	4 559 079
Zdravotné poistenie	1 852 999	1 768 659
Sociálne zabezpečenie	1 352 843	1 037 476

Náklady na poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	9 013 146	8 149 994
kooperácie	3 511 788	3 045 997
provízie	1 264 125	1 069 281
doprava materiálu	1 213 377	1 176 599
opravy majetku	911 543	1 032 222
opracovanie a povlakovanie náradia	441 230	306 250
IT maintenance+telekom služby	338 784	309 582
zákaznícke služby	214 955	200 595
rezízie, stráženie, služby	188 175	171 653
likvidácia odpadu	164 602	146 027
triedenie, inšpekčné služby	180 846	130 379
revízie, kalibrácie, nájom	137 383	86 655
prenájom priemyselných zariadení, odmasťovanie	117 837	111 048
preprava zamestnancov	45 800	83 305
ostatné	282 701	280 401

Ostatné náklady na hospodársku činnosť

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	90 091 643	77 908 266
predaj pohľadávky na faktoringovú spoločnosť	89 295 244	77 450 396
poistenie majetku	287 674	269 221
zamestnanci strava vl. príspevok	162 216	0
reklamačné náklady	138 226	-7 138
manká a škody	91 430	112 643
reklamačné náklady - rezerva	68 000	28 000
prefakturácie, obedy, BJ FIT	40 312	47 079
ostatné	8 541	8 065

Finančné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	500 499	295 391
úroky z investičných úverov	229 013	119 825
úroky faktoring	133 818	60 327
úroky z fin. výpomoci GRUPPE	67 596	39 348
faktoringové poplatky	19 016	17 996
bankové poplatky	16 936	23 488
úroky z kontokorentného účtu	10 312	18 919
úroky z finančného lízingu	957	6 997
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>22 851</i>	<i>8 491</i>
<i>Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka</i>	<i>2 868</i>	<i>5 939</i>

Náklady za audit a poradenstvo

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	28 300	27 800
<i>náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	<i>26 500</i>	<i>26 000</i>
<i>ostatné neauditorské služby</i>	<i>1 800</i>	<i>1 800</i>

Čistý obrat

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

Krajina	Tovary, výrobky a služby	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krajiny EU	výrobky	100 499 843	97 047 035
	služby strojárské	3 098 701	2 399 371
	služby ostatné	24 127	43 535
Spolu		103 622 671	99 489 941
tretie štáty	výrobky	6 671 839	6 532 285
Spolu		6 671 839	6 532 285
tuzemsko	výrobky	12 102 708	8 481 764
	služby ost., nájom	191 330	147 560
Spolu		12 294 038	8 629 324
Čistý obrat spolu		122 588 548	114 651 550

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Podmienené záväzky

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

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

V zmysle Zákona o správe daní a poplatkov a ostatných zákonov z oblasti daňového práva môžu byť v Spoločnosti vykonané kontroly daňových priznaní späťne za obdobie 5 rokov. V dôsledku toho sú k 31.12.2023 daňové priznania Spoločnosti za roky 2018 až 2022 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly. Predmetom daňovej kontroly môžu byť aj transakcie medzi závislými osobami za posledných 10 rokov. Ku dňu účtovnej závierky Spoločnosť nevie stanoviť dopad prípadných kontrol na finančné povinnosti Spoločnosti.

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

Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma výrobnú halu, skladovú halu a administratívne priestory v Handlovej tretej osobe na výkon podnikateľskej činnosti. Ročné výnosy z nájomného sú približne 26 TEUR. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2025.

Prenajímajú sa aj časti skladových hál v Kamenci pod Vtáčnikom tretím osobám na skladovanie. Ročné výnosy z nájomného sú približne 252 TEUR. Nájomné zmluvy sú uzatvorené do roku 2025.

Prenajatú časť majetku vykazuje spoločnosť v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.

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

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

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

Transakcie so subjektom, ktorý v Spoločnosti vykonáva rozhodujúci vplyv

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie:

Materská spoločnosť	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
GeWiS Drehteilevertigungs GmbH	Predaj vlastných výrobkov	31 632 792	31 597 920
	Predaj služieb	1 244 083	1 217 469
	Predaj zásob	59 859	24 205
	Predaj ostatné	62 714	8 231
	Spolu predaj-výnosy	32 999 448	32 847 825
	Nákup dlhodobého hmotného majetku	190 629	115 670
	Nákup zásoby	1 483 146	1 276 132
	Nákup služby	1 241 420	1 016 411
	Nákup finančné služby	67 596	39 356
	Spolu nákup	2 982 791	2 447 569

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

Spriaznená osoba	Záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
GeWIS Drehteilevertingungs GmbH	Pôžička so spl. do 1 roka	4 001 177	3 704 926
Záväzky spolu		4 001 177	3 704 926

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie:

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
GeWIS USA Inc.	Predaj vlastných výrobkov	1 440 750	1 349 248
	Kurzové výnosy	208	617
	Spolu predaj-výnosy	1 440 958	1 349 865
	Nákup zásoby	12 453	24 583
	Nákup služby	137 157	153 473
	Kurzové náklady	0	1 042
	Spolu nákup	149 610	179 098

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
GeWIS Holding GmbH	Nákup služby	184 955	170 595
	Spolu nákup	184 955	170 595

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
GeWIS Engineering India Pvt. Ltd (INDIA)	Nákup zásob	13 319	2 017
	Spolu nákup	13 319	2 017

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v rokoch 2023 bol 2 a v roku 2022 bol 2.

Členovia štatutárnych, dozorných a iných orgánov nemali počas roka 2023 žiadne príjmy, okrem zákonných cestovných náhrad. Členom štatutárneho orgánu, neboli v roku 2023 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov (2022: žiadne).

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iných orgánov účtovnej jednotky

VIII. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	2 000 000				2 000 000
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	200 000				200 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	29 637 250			-2 022 740	27 614 510
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-2 022 740	614 172		2 022 740	614 172
Spolu	29 814 510	614 172	0	0	30 428 682

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	2 000 000				2 000 000
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	200 000				200 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	29 312 708			324 542	29 637 250
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	324 542		2 022 740	-324 542	-2 022 740
Spolu	31 837 250	0	2 022 740	0	29 814 510

XI. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov bol spracovaný nepriamou metódou.

Označenie položky	Obsah položky		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	+/-	415 651	-1 998 554
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov /súčet A1.1.až A1.13./	+/-	7 639 672	7 365 113
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	+	6 576 999	7 639 033
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	+	161	
A.1.3.	Odpisy opravnej položky k odplatne nadobudnutému majetku	+/-		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	+/-	52 000	-125 000
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	+/-	-111 100	18 500
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	+/-	655 490	-381 978
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	+	441 693	245 415
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-		
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-298	
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedk.a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+	2 868	5 939
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	+/-	21 859	-36 796
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov	+/-		

A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorý sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi bežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti /súčet A.2.1. až A.2.4/	+/-	-11 496 260	1 379 572
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-/+	312 390	-2 446 074
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	+/-	-12 045 967	5 519 066
A.2.3	Zmena stavu zásob	+/-	237 317	-1 693 420
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	+/-		
A*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov /súčet Z/S+ A.1.+A.2./		-3 440 937	6 746 131
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	-	-211 753	-118 593
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	+		
A.6.	Výdavky na dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	-		
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A**+A.3. až A.6./		-3 652 690	6 627 538
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností	+/-	90 452	298 656
A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	+		
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	-		
A***	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A**+A.7. Až A.9./		-3 562 238	6 926 194
B.	Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-	-22 652	-25 718
B.2	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-	-3 250 357	-2 757 982
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo obchodovanie (+)	+		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku	+		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	+	18 045	70 948
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie	+		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+		
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti	-		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti	+		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností	-		
B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-		
B*	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti /súčet B.1. až B.19./		-3 254 964	-2 712 752

C.	Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní /súčet C.1.1. Až C.1.8./	+/-	0	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov	+		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	+		
C.1.3.	Príjaté peňažné dary	+		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi	+		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov	-		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou	-		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	-		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania	-		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti /súčet C.2.1. Až C.2.10./	+/-	6 380 731	-2 976 741
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov	+		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov	-		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	+	2 855 351	981 681
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	-	3 365 488	-3 308 592
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	+		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	-		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	-	159 892	-649 830
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodob.záväzkov a krátkod.záväz.vyplyvajúcich vyplyvajúcich z finanč.činnosti účtov.jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	+		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodob.záväzkov a krátkod.záväz. vyplyvajúcich z finanč.činnosti účtov.jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	-		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-	-229 940	-126 822
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	-		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	+		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností	-		
C.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	+		
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	-		
C*	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti /súčet C.1. až C.9./		6 150 791	-3 103 563
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov /súčet A + B + C/	+/-	-666 411	1 109 879
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	+/-	2 820 726	1 716 786
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	+/-	2 154 315	2 826 665
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	+/-	-2 570	-5 939
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	+/-	2 151 745	2 820 726

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

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