

**GeWiS Slovakia s.r.o.**  
**Prievidza**  
**Slovenská republika**

Správa o uskutočnení auditu  
riadnej účtovnej závierky k 31. decembru 2023

**Obsah**

Strana

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**

3

**Prílohy**

**ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA**

Súvaha k 31. decembru 2023

Výkaz ziskov a strát od 1. januára do 31. decembra 2023

Poznámky

## SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

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

### **Správa z auditu účtovnej závierky**

#### *Názor*

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti GeWiS Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2023, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2023 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

#### *Základ pre názor*

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

#### *Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených správou a riadením za účtovnú závierku*

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené správou a riadením sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

#### *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných auditorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu

alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybníť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými správou a riadením komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

## **Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov**

*Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe*

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

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

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

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2023 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

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

Bratislava, 26. júna 2024

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



Ing. Igor Palkovič  
zodpovedný audítor  
Licencia SKAU 966

## ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 31.12.2023

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vypĺňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Č Ď É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2020466734 iČO 30223300 SK NACE 28.15.0	Účtovná závierka X riadna mimoriadna priebežná	Účtovná jednotka malá X veľká (vyznačí sa x)	Mesiac Rok Za obdobie od 1 2023 do 12 2023 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2022 do 12 2022
---	---	---	--

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)  
(v celých eurách) Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)  
(v celých eurách) Poznámky (Úč POD 3-01)  
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

GeWiS Slovakia s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica Číslo  
VÁPENICKÁ 30  
PSČ Obec  
97101 PRIEVIDZA  
Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti  
OR TRENČÍN SR, odd. sro,  
vložka č. 1822/RR  
Telefónne číslo Faxové číslo  
+421463961200 +421463961203  
E-mailová adresa  
INFO@GEWIS.EU

Zostavená dňa:

30.05.2024

Schválená dňa:

. . 20

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



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



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
			Korekcia - časť 2		
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29	0	0	0
			0		0
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30	0	0	0
			0		0
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31	0	0	0
			0		0
11.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32	0	0	0
			0		0
<b>B.</b>	<b>Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71</b>	<b>33</b>	<b>3 1 3 7 9 0 9 4</b>	<b>3 1 0 0 9 6 9 4</b>	
			<b>3 6 9 4 0 0</b>		<b>3 2 1 3 5 6 8 0</b>
<b>B.I.</b>	<b>Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)</b>	<b>34</b>	<b>1 7 9 4 0 4 5 3</b>	<b>1 7 5 7 1 0 5 3</b>	
			<b>3 6 9 4 0 0</b>		<b>1 7 7 2 7 7 7 0</b>
<b>B.I.1.</b>	<b>Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/</b>	<b>35</b>	<b>1 1 4 0 1 9 8 9</b>	<b>1 1 2 2 5 5 8 9</b>	
			<b>1 7 6 4 0 0</b>		<b>1 0 7 3 1 4 5 0</b>
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	3 0 0 3 6 5 5	2 9 8 9 6 5 5	
			1 4 0 0 0		3 5 0 4 4 3 3
3.	Výrobky (123) - /194/	37	3 5 3 4 8 0 9	3 3 5 5 8 0 9	
			1 7 9 0 0 0		3 4 8 9 9 7 1
4.	Zvieratá (124) - /195/	38	0	0	0
			0		0
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	0	0	0
			0		0
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40	0	0	0
			0		1 9 1 6
<b>B.II.</b>	<b>Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)</b>	<b>41</b>	<b>1 0 2 5 5 5</b>	<b>1 0 2 5 5 5</b>	
			0		0
<b>B.II.1.</b>	<b>Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)</b>	<b>42</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
			0		0



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



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



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	2 1 5 1 7 4 5	2 1 5 1 7 4 5	
			0		2 8 2 0 7 2 6
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	9 8 7 4	9 8 7 4	
			0		1 0 1 1 6
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	2 1 4 1 8 7 1	2 1 4 1 8 7 1	
			0		2 8 1 0 6 1 0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	1 0 9 2 4 5 8	1 0 9 2 4 5 8	
			0		5 1 1 7 7 2
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	5 9 3 5	5 9 3 5	
			0		5 6 8 7
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	8 4 6 0 4	8 4 6 0 4	
			0		7 0 4 9 5
3.	Prijmy budúcich období dlhodobé (385A)	77	0	0	
			0		0
4.	Prijmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	1 0 0 1 9 1 9	1 0 0 1 9 1 9	
			0		4 3 5 5 9 0

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	<b>SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141</b>	79	5 4 6 9 4 2 9 4	5 8 5 6 7 5 8 6
A.	<b>Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100</b>	80	3 0 4 2 8 6 8 2	2 9 8 1 4 5 1 0
A.I.	<b>Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)</b>	81	2 0 0 0 0 0 0	2 0 0 0 0 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	2 0 0 0 0 0 0	2 0 0 0 0 0 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83	0	0
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84	0	0
A.II.	<b>Emisné ážio (412)</b>	85	0	0
A.III.	<b>Ostatné kapitálové fondy (413)</b>	86	0	0
A.IV.	<b>Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89</b>	87	2 0 0 0 0 0	2 0 0 0 0 0
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	2 0 0 0 0 0	2 0 0 0 0 0
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89	0	0



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	0	0
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91	0	0
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92	0	0
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	0	0
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	0	0
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	95	0	0
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96	0	0
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	2 7 6 1 4 5 1 0	2 9 6 3 7 2 5 0
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	2 7 6 1 4 5 1 0	2 9 6 3 7 2 5 0
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/-429)	99	0	0
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	6 1 4 1 7 2	- 2 0 2 2 7 4 0
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	2 2 9 9 7 0 0 9	2 8 7 2 0 6 4 7
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	5 5 7 0	2 0 4 7 6 0
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	0	0
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104	0	0
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105	0	0
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106	0	0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107	0	0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	0	0
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109	0	0
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	0	0
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111	0	0
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112	0	0
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113	0	0
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	5 5 7 0	4 3 8 6 1
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	0	7 3 4 0
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116	0	0
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	0	1 5 3 5 5 9



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	2 7 6 0 0 0	2 2 4 0 0 0
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119	0	0
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	2 7 6 0 0 0	2 2 4 0 0 0
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	4 7 9 0 1 2 0	5 3 2 2 8 1 3
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 1 4 2 1 9 1 1	1 2 9 9 9 7 4 9
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	5 3 7 8 0 6 2	7 1 5 2 4 8 4
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	8 4 8 3	0
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125	0	0
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	5 3 6 9 5 7 9	7 1 5 2 4 8 4
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127	0	0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	4 0 0 1 1 7 7	3 7 0 4 9 2 6
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129	0	0
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	0	0
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	1 1 4 9 8 3 7	1 1 3 3 8 8 5
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	6 8 9 0 9 0	6 9 3 8 8 1
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 6 3 3 7 0	1 3 9 4 2 1
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134	0	0
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	4 0 3 7 5	1 7 5 1 5 2
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	5 8 0 9 8 4	5 6 9 4 5 6
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	3 6 3 9 8 4	3 6 3 4 5 6
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	2 1 7 0 0 0	2 0 6 0 0 0
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	5 9 2 2 4 2 4	9 3 9 9 8 6 9
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140	0	0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	1 2 6 8 6 0 3	3 2 4 2 9
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142	0	0
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	1 2 6 8 6 0 3	3 2 4 2 9
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	0	0
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	0	0



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



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	3 4 4 7 0 8 3 4	3 0 4 5 7 4 0 8
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	2 3 0 1	8 2 6 0
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30	0	0
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	0	0
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32	0	0
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasťi okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33	0	0
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34	0	0
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35	0	0
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36	0	0
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasťi okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37	0	0
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38	0	0
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	0	0
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	0	0
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	0	0
XII.	Kurzové zisky (663)	42	2 2 8 5	8 2 2 6
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43	0	0
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	1 6	3 4
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	5 0 0 4 9 9	2 9 5 3 9 1
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46	0	0
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47	0	0
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48	0	0
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	4 4 1 6 9 3	2 4 5 4 1 6
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	6 7 5 9 6	3 9 3 4 8
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	3 7 4 0 9 7	2 0 6 0 6 8
O.	Kurzové straty (563)	52	2 2 8 5 1	8 4 9 1
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53	0	0
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	3 5 9 5 5	4 1 4 8 4



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 4 9 8 1 9 8	- 2 8 7 1 3 1
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	4 1 5 6 5 1	- 1 9 9 8 5 5 4
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	- 1 9 8 5 2 1	2 4 1 8 6
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	5 7 5 9 3	0
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 2 5 6 1 1 4	2 4 1 8 6
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60	0	0
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	6 1 4 1 7 2	- 2 0 2 2 7 4 0

## **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 strojárskych výrobkov", "Výroba súčiastok pre strojárské výrobky" a "Kovoobrábanie".

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

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

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

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

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2022 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 imanom 5 000 000 EUR, so sídlom Streithheimer Strasse 22, 864 77 Adelsried, Spolková republika Nemecko. Materskou spoločnosťou Spoločnosti je GeWiS Drehteilevertingungs GmbH, Streithheimer Strasse 22, D-864 77 Adelsried, Spolková republika Nemecko a materskou spoločnosťou celej skupiny je GeWiS Holding GmbH, Streithheimer Strasse 22, 864 77 Adelsried, Spolková republika Nemecko. Konsolidovanú účtovnú závierku celej skupiny zostavuje spoločnosť GeWiS Holding GmbH. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle spoločnosti celej skupiny, na adrese GeWiS Holding GmbH, Streithheimer Strasse 22, 864 77 Adelsried, Spolková republika Nemecko, registračný súd uloženia konsolidovanej účtovnej závierky je Amtsgericht Augsburg-Registergericht-, Fuggerstrasse 10, 861 50 Augsburg, Spolková republika Nemecko.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí a nie je materskou účtovnou jednotkou. Spoločnosť v roku nevstúpila do konkurzu, zúčtenia, 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 oceni 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.

### **Závazky**

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

Dlhodobé, krátkodobé 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 vyplatí 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 prídelenie 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 farchopisov 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 odídencu 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 VYSVETLUJÚ 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	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddávky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
<b>Prvotné ocenenie</b>								
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
<b>Oprávkový</b>								
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
<b>Opravné položky</b>								
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
<b>Zostatková hodnota</b>								
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	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
<b>Prvotné ocenenie</b>								
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
<b>Oprávky</b>								
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
<b>Opravné položky</b>								
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
<b>Zostatková hodnota</b>								
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 fažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
<b>Prvotné ocenenie</b>									
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
<b>Oprávky</b>									
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
<b>Opravné položky</b>									
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
<b>Zostatková hodnota</b>									
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 hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a fažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
<b>Prvotné ocenenie</b>									
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
<b>Oprávky</b>									
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
<b>Opravné položky</b>									
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
<b>Zostatková hodnota</b>									
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. Prievídza,
- 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
7710017869_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
<b>Zásoby spolu</b>	<b>450 000</b>	<b>15 000</b>	<b>95 600</b>	<b>0</b>	<b>369 400</b>

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

## POHLADÁVKY

### Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
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
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>10 384 541</b>	<b>799 800</b>	<b>11 184 341</b>

### 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. Úctami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať, okrem bežného účtu na ktorý odberatelia platia pohľadávky predané cez regresný faktoring, dispozičné právo má faktorér.

### 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
<b>Spolu</b>	<b>2 151 745</b>	<b>2 820 726</b>

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
<b>SPOLU</b>	<b>2 500 000</b>	<b>15 000 000</b>		

## ČASOVÉ ROZLIŠENIE NA STRANE AKTÍV

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	5 935	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 - farchopis	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. PREHLAD 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
<b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
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 previezť na účet nerozdelených ziskov minulých období. Dividendy neplánuje vyplácať.

Povinný prídelenie 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 auditorské 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		-49 280	-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 závierky bola stanovená v sume očakávaných záväzkov na základe zmluvy. Rezerva na nevyčerpané dovolenky bola stanovená podľa počtu dní nevyčerpanej dovolenky a priemernej mzdy zamestnancov za štvrtý štvrtrok 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 auditorské 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		
<b>Spolu</b>	<b>11 422 025</b>	<b>11 422 025</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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		
<b>Spolu</b>	<b>13 007 089</b>	<b>12 999 749</b>	<b>7 340</b>	<b>0</b>

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
<b>Spolu</b>	<b>11 422 025</b>	<b>13 007 089</b>

**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		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>95 979</b>	<b>92 937</b>
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 čerpa 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
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>						
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
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>						
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 hnutelný 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
<b>Krátkodobé finančné výpomoci</b>						
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 - farchopis	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				
<b>Spolu</b>	<b>7 340</b>	<b>957</b>	<b>167 232</b>	<b>958</b>

**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 nevykázaných odložených daňových 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%
<b>Spolu</b>	<b>274 252</b>	<b>57 593</b>	<b>14%</b>	<b>-1 994 235</b>	<b>-418 789</b>	<b>21%</b>
Splatná daň z príjmov	x	57 593	14%	x	0	0%
Odložená daň z príjmov	x	-256 114	-62%	x	24 186	-1%
<b>Celková daň z príjmov</b>	<b>x</b>	<b>-198 521</b>	<b>-48%</b>	<b>x</b>	<b>24 186</b>	<b>-1%</b>

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 VYSVETLÚJÚ 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
<b>Výrobky</b>		
Strojné výrobky a jednotlivé súčasti automotive a elektrotechnika	119 274 391	112 061 064
<b>Výrobky SPOLU</b>	<b>119 274 391</b>	<b>112 061 064</b>
<b>Služby</b>		
CNC obrábanie, ozubenie a konvenčné obrábanie strojných výrobkov	3 098 701	2 399 370
Prenájom priestorov a ostatné služby	215 456	191 096
<b>Služby SPOLU</b>	<b>3 314 157</b>	<b>2 590 466</b>
<b>Tržby spolu</b>	<b>122 588 548</b>	<b>114 651 550</b>

##### Údaje o zmene stavu vnútropodnikových zásob

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
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	
<b>Spoľu</b>	<b>6 538 464</b>	<b>7 182 404</b>	<b>6 777 506</b>	<b>-643 940</b>	<b>404 898</b>	
Manká a škody	X	X	X	-2 670	-1 939	
Reprezentačné	X	X	X			
Dary	X	X	X			
Iné	X	X	X		-56 000	
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>-646 610</b>	<b>346 959</b>	

##### Aktivácia nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>	<b>3 353 970</b>	<b>2 950 164</b>
Aktivácia - materiál špony	2 219 005	2 145 268
Aktivácia - kuchyňa výroba vlastných jedál	928 087	767 873
Aktivácia služby pri výrobe náradia	126 928	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
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>90 011 335</b>	<b>78 584 197</b>
Predaj pohľadávky na faktoringovú spoločnosť	89 295 244	77 450 395
Predaj kovový odpad	273 849	289 125
Zamestnanci strava vč. 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
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>2 301</b>	<b>8 260</b>
Bonus na karte	16	34
<b>Kurzové zisky, z toho:</b>	<b>2 285</b>	<b>8 226</b>
<i>Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	298	236

#### Osobné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Osobné náklady, z toho:</b>	<b>27 034 603</b>	<b>25 553 828</b>
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
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>9 013 146</b>	<b>8 149 994</b>
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	164 802	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:	<b>90 091 643</b>	<b>77 908 266</b>
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:	<b>500 499</b>	<b>295 391</b>
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
Kurzové straty, z toho:	22 851	8 491
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	2 868	5 939

#### Náklady za audit a poradenstvo

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

#### 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 strojárske	3 098 701	2 399 371
	služby ostatné	24 127	43 535
<b>Spoľu</b>		<b>103 622 671</b>	<b>99 489 941</b>
tretie štáty	výrobky	6 671 839	6 532 285
<b>Spoľu</b>		<b>6 671 839</b>	<b>6 532 285</b>
luzemsko	výrobky	12 102 708	8 481 764
	služby ost., nájom	191 330	147 560
<b>Spoľu</b>		<b>12 294 038</b>	<b>8 629 324</b>
<b>Čistý obrat spoľu</b>		<b>122 588 548</b>	<b>114 651 550</b>

## **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 spätne 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 environmentálneho manažérstva a rámec ochrany životného prostredia je zárukou dodržiavania zásad ochrany životného prostredia. Spoločnosť je producentom rôznych typov odpadov a všetky sú likvidované v rámci legislatívnych požiadaviek certifikovanými spoločnosťami. Systematicky sa analytujú riziká envyromentálnych vplyvov a ich minimalizovani, ale pri mimoriadnych situáciach nie je možné úplne vylúčiť neúmyselné porušenie platných predpisov a následných sankcií v oblasti životného prostredia. Spoločnosť nevie stanoviť dopad prípadných kontrol na finančné povinnosti. Vedenie Spoločnosti kladie na environmentálne 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 prenájma 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 Drehteileveritigungs 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
	<b>Spolu predaj-výnosy</b>	<b>32 999 448</b>	<b>32 847 825</b>
	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
	<b>Spolu nákup</b>	<b>2 982 791</b>	<b>2 447 569</b>

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 Drehteileverigungs GmbH	Pôžička so spl. do 1 roka	4 001 177	3 704 926
<b>Záväzky spolu</b>		<b>4 001 177</b>	<b>3 704 926</b>

#### 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
	<b>Spolu predaj-výnosy</b>	<b>1 440 958</b>	<b>1 349 865</b>
	Nákup zásoby	12 453	24 583
	Nákup služby	137 157	153 473
	Kurzové náklady	0	1 042
	<b>Spolu nákup</b>	<b>149 610</b>	<b>179 098</b>

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
GeWiS Holding GmbH	Nákup služby	184 955	170 595
	<b>Spolu nákup</b>	<b>184 955</b>	<b>170 595</b>

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

### 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. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	2 000 000				2 000 000
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeľiteľný 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 účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí 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
<b>Spoľu</b>	<b>29 814 510</b>	<b>614 172</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>30 428 682</b>

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 (nadeliteľný fond)	200 000				200 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Štatútne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí 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
<b>Spolu</b>	<b>31 837 250</b>	<b>0</b>	<b>2 022 740</b>	<b>0</b>	<b>29 814 510</b>

#### XI. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov bol spracovaný nepriamou metódou.

Označenie položky	Obsah položky		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>A.</b>	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	+/-	<b>415 651</b>	<b>-1 998 554</b>
<b>A.1.</b>	<b>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A1.1.až A1.13.)</b>	+/-	<b>7 639 672</b>	<b>7 365 113</b>
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 zvierka	-	-298	
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedk. a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	+	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

<b>C.</b>	<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>			
<b>C.1.</b>	<b>Peňažné toky vo vlastnom imaní /súčet C.1.1. Až C.1.8./</b>	<b>+/-</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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 zrušením 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 zrušením vlastného imania	-		
<b>C.2.</b>	<b>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti /súčet C.2.1. Až C.2.10./</b>	<b>+/-</b>	<b>6 380 731</b>	<b>-2 976 741</b>
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 dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	+		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	-		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-	-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	-		
<b>C*</b>	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti /súčet C.1. až C.9./</b>		<b>6 150 791</b>	<b>-3 103 563</b>
<b>D.</b>	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov /súčet A + B + C/</b>	<b>+/-</b>	<b>-666 411</b>	<b>1 109 879</b>
<b>E.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>+/-</b>	<b>2 820 726</b>	<b>1 716 786</b>
<b>F.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka</b>	<b>+/-</b>	<b>2 154 315</b>	<b>2 826 665</b>
<b>G.</b>	<b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka</b>	<b>+/-</b>	<b>-2 570</b>	<b>-5 939</b>
<b>H.</b>	<b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka</b>	<b>+/-</b>	<b>2 151 745</b>	<b>2 820 726</b>

#### Peňažné prostriedky

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

#### Ekvivalenty peňažnej hotovosti

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