

## I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

Účtovná jednotka Geba Cables and Wires Slovakia (do 24.11.2020: GG Cables and Wires Slovakia) (ďalej len „Spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 28.1.2013. Dňa 22.02.2013 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Bratislava I., oddiel Sro, vložka 87568/B. Spoločnosť sídli vo Veľkých Levároch č. 1113, Slovenská republika.

Spoločnosť 27.12.2022 začala proces reštrukturalizácie ako riešenie negatívnych výsledkov v obchodnom roku 2021/2022 ovplyvnených predchádzajúcou pandémiou COVID 19, spolu s nepredvídateľným nárastom cien energií a vstupných materiálov, problémami v dodávateľskom reťazci pre chýbajúce materiály, oslabenie dopytu globálneho trhu s výťahmi, pokles objednávok od zákazníkov a strata najväčšieho zákazníka. Uznesením Okresného súdu Nitra, č. k. 23R/1/2022-197 zo dňa 27.01.2023, právoplatným dňa 10.2.2023 súd povolil reštrukturalizáciu. Reštrukturalizačným správcom úpadcu bol ustanovený JUDr. Jaroslav Jakubčo. Reštrukturalizačný plán bol schválený schvaľovacou schôdzou dňa 10.07.2023. Okresný súd Nitra uznesením č.k.: 23R/1/2022 zo dňa 21.7.2023, zverejnené v OV č. 143/2023 dňa 27.7.2023, rozhodol o potvrdení reštrukturalizačného plánu a o ukončení reštrukturalizácie.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. Výroba chemických vlákien
2. Výroba výrobkov z gumy a výrobkov z plastov
3. Výroba elektromotorov, rozvádzačov, káblov a batérií
4. Výroba kovových výrobkov
5. Výroba a hutnícke spracovanie kovov
6. Kúpa tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod), alebo aj komerčným subjektom (veľkoobchod)

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Štatutárny orgán spoločnosti:

- Mathias Ungerboeck, konateľ (do 30.6.2023)
- Stefan Ungerboeck, konateľ (od 1.7.2023)

Účtovná zvierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.03.2023 bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 28.03.2024.

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31.03.2024 je zostavená ako riadna účtovná zvierka podľa zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1.4.2023 do 31.03.2024.

Spoločnosť je súčasťou skupiny Geba. Materskou spoločnosťou Spoločnosti je Geba Cables GmbH, Am Belvedere 4, 1010 Wien. Konsolidovanú účtovnú zvierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť Lafayette Mittelstand Capital Fund II SCS. Táto účtovná zvierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti, Avenue de la Gare 42 -44, 1610 Luxembourg.

### **Informácie o počte zamestnancov:**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	116	198
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	109	157
Počet vedúcich zamestnancov	7	8

## II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

### **Východiská pre zostavenie účtovnej závierky:**

Účtovná zvierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern). Spoločnosť dosiahla za finančný rok 2023/2024 zisk vo výške 1 624 459 EUR a k 31. marcu 2024 vlastné imanie vo výške 947 428 EUR.

Spoločnosť v obchodnom roku 2023/2024 úspešne dokončila legálnu reštrukturalizáciu spoločnosti. Reštrukturalizačný plán bol schválený súdom koncom júla 2023. V záujme ďalšieho zlepšovania a pokračovania fungovania Spoločnosti manažment vykonal a implementuje opatrenia týkajúce sa minimalizácie možných negatívnych dopadov a zlepšenie nákladovej štruktúry Spoločnosti.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli Spoločnosťou konzistentne aplikované.

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

Spoločnosť si prenájom priemyselný areál t.j. haly, kancelácie, hygienické priestory s technickými inštaláciami a prenájom si vozidlá formou operatívneho lízingu. Bližšie informácie v časti V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH.

**SPÔSOBY A URČENIE OCENENIA VRÁTANE ÚČTOVNÝCH ODHADOV A PREDPOKLADOV**

**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.

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 v mesiaci zaradenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 1 700 EUR a nižšia, sa účtuje do nákladov na účet 501. Ak je doba použiteľnosti dlhšia ako 1 rok, takýto majetok sa odpisuje počas doby životnosti. 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	10 - 20	5 - 10	Lineárna
Stroje, prístroje a zariadenia	5	20	Lineárna
Dopravné prostriedky	3	33,3	Lineárna
Inventár	10	10	Lineárna
Výpočtová technika	3	33,3	Lineárna

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty. K 31.03.2024 spoločnosť nevykazuje opravnú položku k dlhodobému majetku.

**Finančný majetok a finančné účty**

Finančné účty tvoria peniaze v hotovosti a na bankových účtoch. Oceňujú sa menovitou hodnotou. Dlhodobý finančný majetok tvorí menšinová majetková účasť na vlastnom imaní Geba Cables and Wires India Private Limited vo výške 0,1%. Oceňuje sa obstarávacou cenou.

**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 vyskladnenia v priemernej cene, zároveň sa obstarávací cena v prípade kovov člení na pevnú cenu a oceňovaciu odchýlku, vypočítanú ako nižšiu sadzbu na konci obdobia a trojmesačného priemerného kurzu Londýnskej burzy kovov (LME). 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.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi podľa operatívnych kalkulácií. Nákladmi podľa operatívnych kalkulácií sú náklady stanovené v konkrétnych technických, technologických, ekonomických a organizačných podmienkach, určených technickou prípravou výroby na uskutočňovanie výkonu. Súčasťou priamych nákladov je priamy materiál, polotovary vlastnej výroby, priame mzdy, náklady na sociálne zabezpečenie, výrobné obaly. Správna réžia, odbytové náklady a úroky z úverov nie sú súčasťou vlastných nákladov.

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

Spoločnosť účtuje o obstaraní a úbytku zásob podľa spôsobu A.

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. Opravnú položku stanovilo vedenie Spoločnosti na základe vnútropodnikovej smernice nasledovne:

Kritéria	Mesiace bez pohybu	Opravná položka v %
K zastaralým a poškodeným zásobám	5	5
	6	10
	7	15
	8	20
	9	25
	10	30
	11	35
	12	50
	24	90
	K zastaralým a poškodeným náhradným dielom	1
7		5
9		10
11		20

#### Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami. Opravná položka bola vytvorená k sporným pohľadávkam, pri ktorých existuje riziko, že nebudú zinkasované.

Spoločnosť využíva na refinancovanie pohľadávok bezregresný faktoring so spoluúčasťou stanovenou percentom z nominálnej hodnoty postúpených pohľadávok. Spoločnosť účtuje faktoring ako odpis pohľadávok (účet 546) a následné postúpenie pohľadávok (účet 646) bez vplyvu na výsledok hospodárenia. Faktoringová spoločnosť fakturuje spoločnosti za faktoringové služby úrok a odmenu stanovenú percentom z nominálnej hodnoty postúpených pohľadávok.

#### Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

#### Závázky

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

Dlhodobé, krátkodobé pôžičky sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobú pôžičku sa považuje aj časť dlhodobej pôžičky, 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. Krátkodobé rezervy sa členia na zákonné rezervy a ostatné rezervy. Zákonnú rezervu tvorí rezerva na nevyčerpané dovolenky. Ostatné krátkodobé rezervy tvoria rezervy na finančný audit, odmeny a prémie zamestnancom, odmeny manažmentu, rezerva na odchodné do dôchodku a jubilejné.

Dlhodobá rezerva na odchodné do dôchodku a jubilejné predstavuje pomernú časť priemernej mzdy každého zamestnanca vrátane odvodov po zohľadnení fluktuácie zamestnancov a pravdepodobnosti dožitia zamestnancov. Dlhodobá rezerva je diskontovaná sadzbou štátnych dlhopisov. Prípadná časť rezervy splatnej do jedného roka sa vyказuje v súvahe ako krátkodobá rezerva. Dlhodobá rezerva na odchodné bude použitá postupne v nasledujúcich rokoch podľa odchodu pracovníkov do dôchodku.

#### Výnosy budúcich období

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

Spoločnosť získala v účtovnom roku 2021/2022 dotáciu na obstaranie dlhodobého majetku (podrobnejšie v časti Dotácie), ktorú zaúčtovala v prospech účtu 384 - Výnosy budúcich období a účet časového rozlíšenia sa rozpúšťa do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti so zaúčtovaním odpisov.

## Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, ostatných kapitálových fondov, zákonného rezervného fondu, výsledku hospodárenia minulých období a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

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

## 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.

## Deriváty

Spoločnosť pri svojej činnosti využíva zabezpečovacie deriváty. Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia uskutočňovala derivátové operácie na zabezpečenie cien medi, ktorá tvorí významnú časť jej materiálových nákladov.

Deriváty sa prvotne oceňujú obstarávacími cenami. V súvahe sú deriváty vykázané ako súčasť iných krátkodobých pohľadávok alebo záväzkov.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa deriváty preceňujú na reálnu hodnotu. V zmysle slovenskej účtovnej legislatívy sa zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov, ktoré nie sú obchodovateľné na verejnom trhu, účtujú do vlastného imania.

K 31.3.2024 spoločnosť nemala otvorené žiadne derivátové obchody do budúceho účtovného obdobia. Výsledky derivátových obchodov, ktoré sa ukončili v priebehu roka, boli zaúčtované výsledkovo do finančných výnosov.

## Operatívny lízing

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

## Daň z príjmu

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

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

O odloženom daňovom záväzku účtuje Spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná. Spoločnosť nepredpokladá dostatočný základ dane na uplatnenie odloženej daňovej pohľadávky na nasledujúce účtovné obdobie. Spoločnosť sa rozhodla, že k 31.3.2024 nebude účtovať o odloženej daňovej pohľadávke.

#### Dotácie

V aktuálnom roku Spoločnosť neprijala žiadne dotácie.

#### Opravy významných chýb minulých účtovných období účtované v bežnom účtovnom období

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

### III. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

#### DLHODOBÝ MAJETOK

##### Informácie o dlhodobom hmotnom majetku:

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1.4.2023 do 31.03.2024 je uvedený v nasledovnej tabuľke.

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
<b>Prvotné ocenenie</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	92 332	1 607 306			0		0	1 699 638
Prírastky			6 052						6 052
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	92 332	1 613 358	0	0	0	0	0	1 705 690
<b>Oprávk</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia		72 846	1 263 303						1 336 149
Prírastky		7 756	116 208						123 964
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	80 602	1 379 511	0	0	0	0	0	1 460 113
<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	0
<b>Zostatková hodnota</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	19 486	344 003	0	0	0	0	0	363 489
Stav na konci účtovného obdobia	0	11 730	233 847	0	0	0	0	0	245 577

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
<b>Prvotné ocenenie</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	92 332	1 585 515			0		0	1 677 847
Prírastky			33 192				33 192		66 384
Úbytky			-11 401						-11 401
Presuny							-33 192		-33 192
Stav na konci účtovného obdobia	0	92 332	1 607 306	0	0	0	0	0	1 699 638
<b>Oprávky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia		62 966	1 152 634						1 215 600
Prírastky		9 880	122 070						131 950
Úbytky			-11 401						-11 401
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	72 846	1 263 303	0	0	0	0	0	1 336 149
<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	0
<b>Zostatková hodnota</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	29 366	432 881	0	0	0	0	0	462 247
Stav na konci účtovného obdobia	0	19 486	344 003	0	0	0	0	0	363 489

**Informácie o dlhodobom finančnom majetku:**

Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku sú zobrazené v nasledujúcom prehľade:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
<b>Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely</b>					
GG Cables and Wires India Private Limited	0,1	0,1			1
<b>DFM spolu</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>1</b>
<b>Dlhodobý finančný majetok</b>			<b>Hodnota za bežné účtovné obdobie</b>		
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo			0		

Menšinový podiel bol obstaraný v účtovnom období končiacom k 31.3.2021 a bol ocenený obstarávacou cenou. Menšinový podiel k 31.3.2024 spoločnosť neprečenovala.

## 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	453 133	407 150	453 133		407 150
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	18 568	27 897	18 568		27 897
Výrobky	58 361	59 776	58 361		59 776
<b>Zásoby spolu</b>	<b>530 062</b>	<b>494 823</b>	<b>530 062</b>	<b>0</b>	<b>494 823</b>

## POHLADÁVKY

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	48 394	7 342	28 000		27 736
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>48 394</b>	<b>7 342</b>	<b>28 000</b>	<b>0</b>	<b>27 736</b>

## Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	129 494	18 331	147 825
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	463 405	117 324	580 729
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	47 319		47 319
Iné pohľadávky			0
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>640 218</b>	<b>135 655</b>	<b>775 873</b>

Spoločnosť má na základe Rámcovej faktoringovej zmluvy zriadené záložné právo na pohľadávky vo výške 107 802 EUR k 31.03.2024.

## FINANČNÉ ÚČTY

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

### Informácie o finančných účtoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	3 079	444
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	333 048	303 011
<b>Spolu</b>	<b>336 127</b>	<b>303 455</b>

## ČASOVÉ ROZLIŠENIE NA STRANE AKTÍV

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>683</b>	<b>783</b>
IT poplatky	683	783
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>12 288</b>	<b>50 739</b>
IT poplatky	535	47 106
Náklady na poistenie a rôzne ostatné náklady	11 753	3 633

## Informácie k položkám na strane pasív súvahy

### VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie Spoločnosti je tvorené peňažným vkladom vo výške 250.000,00 EUR spoločnosťou Geba Cables GmbH. Celé základné imanie je splatené.

### Informácie o vysporiadaní výsledku hospodárenia

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	103 804
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	103 804
Prevod do nerozdeleneho zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>103 804</b>

Spoločnosť nemá v zakladateľskej listine stanovenú tvorbu rezervného fondu pri vzniku spoločnosti. Spoločnosť každoročne dopĺňa rezervný fond o sumu rovnajúcu sa 5% z čistého zisku, až do dosiahnutia výšky 10% základného imania. Spoločnosť dosiahla zisk v rokoch 2016/2017, 2017/2018, 2018/2019 a vytvorila rezervný fond vo výške 12 860 EUR. V roku 2019/2020 spoločnosť dotvorila rezervný fond do celkovej výšky 25 000 EUR.

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Štatutárny orgán spoločnosti predložil valnému zhromaždeniu návrh na rozdelenie dosiahnutého výsledku hospodárenia za hospodársky rok vo výške 103.804 EUR za obchodný rok 2022/2023 nasledovne:

Zisk vo výške 103 804 EUR z bežného obdobia navrhol preúčtovať na účet nerozdelenej zisk minulých rokov. Povinný prídel do zákonného rezervného fondu z dôvodu dosiahnutia svojej maximálnej hranice stanovenej v právnych predpisoch už nie je potrebný.

## 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
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>37 100</b>	<b>40 995</b>	<b>0</b>	<b>-37 100</b>	<b>40 995</b>
Rezerva na odchodné do dôchodku	23 000	26 195		-23 000	26 195
Rezerva na jubileá	14 100	14 800		-14 100	14 800
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>228 168</b>	<b>233 263</b>	<b>-208 623</b>	<b>-18 100</b>	<b>234 708</b>
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	136 518	113 190	-136 518		113 190
Rezerva na overenie účtovnej závierky	24 095	13 960	-20 150	-2 500	15 405
Rezerva na daňové poradenstvo	0				0
Rezerva na odchodné do dôchodku	4 000	4 805		-4 000	4 805
Rezerva na jubileá	11 900	200	-300	-11 600	200
Odmeny manažment	37 615	58 971	-37 615		58 971
Odmeny a prémie zamestnancom vrátane SZ a ZP	0	42 137			42 137
Reklamácie a záručné opravy	14 040		-14 040		0

Rezervy sú vytvorené na základe zásady opatrnosti na riziká a straty. Použitie jednotlivých krátkodobých rezerv sa predpokladá v najbližšom nasledujúcom účtovnom období. Rezervy na zostavenie daňového priznania a overenie ročnej účtovnej závierky boli stanovené v sume očakávaných záväzkov na základe zmlúv a kvalifikovaných odhadov. Rezerva na nevyčerpané dovolenky bola stanovená podľa počtu dní nevyčerpanej dovolenky a priemernej mzdy zamestnancom za štvrtý štvrtrok vrátane odvodov do zdravotných poisťovní a sociálnej poisťovne. Rezerva na prémie a odmeny zamestnancom bola stanovená na základe rozhodnutia vedenia Spoločnosti. Ako krátkodobá rezerva sa vykazuje aj krátkodobá časť rezervy na odchodné do dôchodku a krátkodobá časť rezervy na jubileá, ktorých výpočet je popísaný v časti II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH v časti rezervy. Použitie všetkých krátkodobých rezerv sa predpokladá v nasledujúcom účtovnom období.

Dlhodobá rezerva na odchodné a jubilejné bude použitá postupne v nasledujúcich rokoch podľa odchodu pracovníkov do dôchodku a pri príležitosti jubilej, ktoré sú súčasťou kolektívnej zmluvy.

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
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>61 700</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-24 600</b>	<b>37 100</b>
Rezerva na odchodné do dôchodku	33 000			-10 000	23 000
Rezerva na jubileá	28 700			-14 600	14 100
					0
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>322 751</b>	<b>228 168</b>	<b>-315 456</b>	<b>-7 295</b>	<b>228 168</b>
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	175 967	136 518	-175 967		136 518
Rezerva na overenie účtovnej závierky	13 686	24 095	-6 391	-7 295	24 095
Rezerva na daňové poradenstvo	2 700		-2 700		0
Rezerva na odchodné do dôchodku	5 000	4 000	-5 000		4 000
Rezerva na jubileá	300	11 900	-300		11 900
Odmeny manažment	41 706	37 615	-41 706		37 615
Odmeny a prémie zamestnancom vrátane SZ a ZP	60 898		-60 898		0
Reklamácie a záručné opravy	22 494	14 040	-22 494		14 040

## 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 31.03.2024 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	54	11	43	
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám				
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 348 224	456 572	891 652	
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám				
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0			
Ostatné dlhodobé záväzky				
Záväzky voči zamestnancom	128 036	128 036		
Záväzky zo sociálneho poistenia	95 077	46 844	48 233	
Daňové záväzky a dotácie	24 137	23 714	423	
Iné záväzky	1 926	1 926		
<b>Spolu</b>	<b>1 597 454</b>	<b>657 103</b>	<b>940 351</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 31.03.2023 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	573 281	573 281		
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0			
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 637 305	2 637 305		
Čistá hodnota zákazky	0			
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	500 000		500 000	
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0			
Ostatné dlhodobé záväzky	0			
Dlhodobé prijaté preddavky	0			
Dlhodobé zmenky na úhradu	0			
Vydané dlhopisy	0			
Iné dlhodobé záväzky	0			
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0			
Záväzky voči zamestnancom	157 913	157 913		
Záväzky zo sociálneho poistenia	233 434	233 434		
Daňové záväzky a dotácie	43 752	43 752		
Záväzky z derivátových operácií	0			
Iné záväzky	4 248	4 248		
<b>Spolu</b>	<b>4 149 933</b>	<b>3 649 933</b>	<b>500 000</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	14 496	2 409 429
Záväzky v lehote splatnosti	1 582 958	1 740 504
<b>Spolu</b>	<b>1 597 454</b>	<b>4 149 933</b>

Spoločnosť nevykazuje záväzky kryté záložným právom.

**Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	4 866	21 545
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	10 841	15 404
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>10 841</b>	<b>15 404</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>11 127</b>	<b>32 083</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>4 580</b>	<b>4 866</b>

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. V aktuálnom účtovnom období bol sociálny fond tvorený povinným prídelenom vo výške 0,6% zo súhrnu hrubých miezd a plátov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

**Informácie o pôžičkách**

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé pôžičky</b>						
WECUBEX GmbH	EUR	3,50%				500 000

V aktuálnom účtovnom období bol zostatok pôžičky 500 000 Eur odpísaný zo záväzkov.

**Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>35 011</b>	<b>48 942</b>
Dotácia na DM - výnos podľa odpisov v ďalších rokoch	35 011	48 942
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>291 982</b>	<b>105 153</b>
Tržby za výrobky odobrané v nasledujúcom období	278 052	91 223
Dotácia na DM - výnos do výšky 50% ročného odpisu	13 930	13 930

**DAŇ Z PRÍJMOV**

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	daň	daň v %	Základ dane	daň	daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 624 459	X	X	115 183	X	X
teoretická daň	X	341 136	21%	X	24 188	21%
Daňovo neuznané náklady	246 125	51 686	3%	915 339	192 221	167%
Výnosy nepodliehajúce dani	-2 741 979	-575 816	-35%	-414 425	-87 029	-76%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky		0	0%		0	0%
Umorenie daňovej straty		0	0%	-561 908	-118 001	-102%
Zmena sadzby dane		0	0%		0	0%
Iné		0	0%		0	0%
<b>Spolu</b>	<b>-871 395</b>	<b>-182 994</b>	<b>-11%</b>	<b>54 189</b>	<b>11 379</b>	<b>10%</b>
Splatná daň z príjmov	X	0	0%	X	11 379	10%
Odložená daň z príjmov	X	0	0%	X		0%
Celková daň z príjmov	X	0	0%	X	11 379	10%

Sadzba dane z príjmov právnických osôb platná pre obchodný rok 2023/2024 je vo výške 21%.

Výpočet odloženej dane je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>99 976</b>	<b>762 456</b>
odpočítateľné (+)	99 976	762 456
zdaniteľné (-)		
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>745 861</b>	<b>672 378</b>
odpočítateľné (+)	745 861	672 378
zdaniteľné (-)		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti (+)	721 181	102 479
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty (-)		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	329 074	322 836
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>		
Zaučtovaná do výsledku hospodárenia	0	
Zaučtovaná do vlastného imania		
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
Zmena odloženého daňového záväzku	0	
Zaučtovaná do výsledku hospodárenia		
Zaučtovaná do vlastného imania		

Spoločnosť nepredpokladala dostatočný základ dane na uplatnenie odloženej daňovej pohľadávky na nasledujúce účtovné obdobie. Spoločnosť sa rozhodla, že k 31.3.2024 nebude účtovať o odloženej daňovej pohľadávke.

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	721 181	1 537 312
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

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

##### **Tržby**

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Výrobky</b>		
Tuzemsko	2 723 606	2 575 168
EU	7 163 664	13 371 901
Mimo EU	2 712 758	3 275 652
<b>Tržby spolu</b>	<b>12 600 028</b>	<b>19 222 721</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	285 976	276 203	214 723	9 773	61 480
Výrobky	609 206	458 536	678 110	150 670	-219 574
<b>Spolu</b>	<b>895 182</b>	<b>734 739</b>	<b>892 833</b>	<b>160 443</b>	<b>-158 094</b>
Iné - tvorba a zúčtovanie opravnej položky	X	X	X	-11 246	-45 452
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>	X	X	X	<b>149 197</b>	<b>-203 546</b>

### 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>12 227 507</b>	<b>12 058 512</b>
Výnosy - šrot	131 230	193 525
Výnosy z predaja stravy	672	2 769
Ostatné prevádzkové výnosy	24 369	56 160
Predaj pohľadávok na faktoringovú spoločnosť	9 560 274	10 380 681
Ostatné výnosy	2 507 708	1 355 338
Výnosy z poistného plnenia	0	0
Výnos z inventúrnych prebytkov zásob	3 254	70 039
<b>Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:</b>	<b>2 496 843</b>	<b>1 344 068</b>
Odpustenie časti pôžičky		1 344 068
Výnosy z reštrukturalizácie z odpisu záväzkov	2 496 843	0

Súčasťou ostatných prevádzkových výnosov účtovného obdobia je výnos z odpísania záväzkov v reštrukturalizácii podľa reštrukturalizačného plánu.

### Finančné výnosy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>14 034</b>	<b>15 737</b>
Výnosové úroky	0	0
Výnosy z derivátových operácií	0	0
<b>Kurzové zisky, z toho:</b>	<b>14 034</b>	<b>15 737</b>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0

### Osobné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Osobné náklady, z toho:</b>	<b>3 104 581</b>	<b>4 206 583</b>
Hrubé mzdy	2 178 260	2 967 539
Ostatné náklady na závislú činnosť		
Sociálne poistenie	558 204	757 038
Zdravotné poistenie	224 441	305 630
Sociálne zabezpečenie	143 676	176 376

#### Náklady na poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>1 612 632</b>	<b>2 348 899</b>
Administratívne služby od skupiny Geba	214 858	493 437
Zapožičanie personálu	0	65 435
Dopravné náklady	386 956	664 946
Nájomné budov	328 914	315 489
Ostatné dodávky a výkony	180 070	217 970
Náklady na IT	183 345	199 157
Preprava zamestnancov	59 975	82 295
Upratovanie budov	39 822	38 640
Opravy a údržba	25 187	28 282
Likvidácia odpadu	21 028	15 479
Telefón, internet	20 801	21 373
Audit, ekonomické, daňové a právne poradenstvo	47 106	55 747
Ostatné rôzne služby	104 570	150 649

#### Ostatné náklady na hospodársku činnosť

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>9 554 877</b>	<b>10 475 622</b>
Manká a škody - zásoby	874	7 947
Poistenie majetku, veľkých rizík a prepravy	14 921	15 904
Predaj pohľadávok na faktoringovú spoločnosť	9 560 274	10 380 681
OP k pohľadávkam	-20 658	0
Ostatné	1 021	41 524
Pokuty a penále	-2 113	29 225
PZP vozidiel	558	341

#### Finančné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>79 087</b>	<b>78 758</b>
Úroky	45 829	26 451
Bankové poplatky	21 159	23 961
Kurzové straty	12 099	28 346

#### Náklady za audit a poradenstvo

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</b>	<b>14 000</b>	<b>19 842</b>
<i>náklady za overenie individuálnej účtovnej zvierky</i>	14 000	15 000
<i>ostatné neauditorské služby</i>	0	4 842

#### 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
Slovensko	výtahové a automobilové zväzky	2 723 606	2 575 168
EU	výtahové a automobilové zväzky	7 290 319	13 371 901
Tretie krajiny	výtahové a automobilové zväzky	2 586 103	3 275 652
<b>Čistý obrat spolu</b>		<b>12 600 028</b>	<b>19 222 721</b>

#### **V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**

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 31.03.2024 daňové priznania spoločnosti za roky 2018/2019 až 2022/2023 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly. K uzávierkovému dňu spoločnosť nevie stanoviť dopad prípadných kontrol na finančné povinnosti spoločnosti.

#### **Najatý majetok**

Spoločnosť si od tretej osoby prenájma priemyselný areál t.j. haly, kancelárie, hygienické priestory s technickými inštaláciami. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu určitú do roku 2024 s možnosťou opakovaného automatického predĺženia o 1 rok až do 31.12. 2028. Ročné nájomné predstavuje 328 914 EUR.

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

Po 31.03.2024 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

Podľa správy dozorného správcu - Origon Recovery Solutions si Spoločnosť plní svoje povinnosti vyplývajúce z potvrdeného reštrukturalizačného plánu a uhrádza riadne splátky veriteľom ako účastníkom plánu. Nebol evidovaný nárast záväzkov po lehote splatnosti voči veriteľom.

Dňa 11.4.2024 nastala zmena konateľa spoločnosti. Pán Tino Peter Hoffmann nahradil pána Stefana Ungerboecka.

#### **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
Geba Cables GmbH	Nákup služieb	214 858	538 451

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

Materská spoločnosť	Majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Geba Cables GmbH	pohľadávky z obchodného styku	0	37 312

Materská spoločnosť	Záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Geba Cables GmbH	záväzky z obchodného styku	54	566 182

### Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie:

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
GG Cables and Wires India Private Limited	nákup služieb		0
	predaj výrobkov	1 585 914	2 187 091

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

Spriaznená osoba	Majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
GG Cables and Wires India Private Limited	pohľadávky z obchodného styku	147 825	151 778

Spriaznená osoba	Záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
GG Cables and Wires India Private Limited	záväzky z obchodného styku	0	7 099

### 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	250 000				250 000
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	3 267 627				3 267 627
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	25 000				25 000
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 zličení, splnutí a rozdelení					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	259 008			103 804	362 812
Neuhradená strata minulých rokov	-4 582 470				-4 582 470
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	103 804	1 624 459		-103 804	1 624 459
<b>Spolu</b>	<b>-677 031</b>	<b>1 624 459</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>947 428</b>

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	250 000				250 000
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	3 267 627				3 267 627
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	25 000				25 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zliúčení, splynutí a rozdelení					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	259 008				259 008
Neuhradená strata minulých rokov	-3 396 415			-1 186 055	-4 582 470
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 186 055	103 804		1 186 055	103 804
<b>Spolu</b>	<b>-780 835</b>	<b>103 804</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-677 031</b>

**X. 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>			
<b>Z/S</b>	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	+/-	<b>1 624 459</b>	<b>115 183</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>-2 161 063</b>	<b>-1 043 411</b>
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	+	123 963	131 950
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja	+		
A.1.3.	Odpisy opravnej položky k odplatne nadobudnutému majetku	+/-		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	+/-	10 435	-119 183
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	+/-	-55 897	246 442
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	+/-	211 450	14 997
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	+	45 829	26 451
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	-		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedk.a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	+		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	+/-		
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov	+/-	-2 496 843	-1 344 068
<b>A.2.</b>	<b>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorý sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti /súčet A.2.1. až A.2.4/</b>	+/-	<b>622 390</b>	<b>1 104 140</b>
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-/+	230 893	-58 024
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	+/-	-7 688	563 698
A.2.3	Zmena stavu zásob	+/-	399 185	598 466
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	+/-		
<b>A*</b>	<b>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./</b>		<b>85 786</b>	<b>175 912</b>
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	-	-45 829	-26 451
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	-		
<b>A**</b>	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A*+A.3. až A.6./</b>		<b>39 957</b>	<b>149 461</b>
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností	+/-	-1 233	
A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	+		
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	-		
<b>A***</b>	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A**+A.7. Až A.9./</b>		<b>38 724</b>	<b>149 461</b>

<b>B.</b>	<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-	-6 052	-33 914
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	+		
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>B*</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti /súčet B.1. až B.19./</b>		<b>-6 052</b>	<b>-33 914</b>

<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.	Prijaté peňažné dary	+		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi	+		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov	-		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou	-		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	-		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania	-		

C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti /súčet C.2.1. až C.2.10./	+/-	0	0
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	+		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	-		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	+		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	-	0	0
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	-		
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	-	0	0
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	-		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	+		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností	-		
C.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	+		
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	-		
C*	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti /súčet C.1. až C.9./		0	0

D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov /súčet A + B + C/	+/-	32 672	115 547
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	+/-	303 455	187 908
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	+/-	336 127	303 455
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	+/-		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	+/-	336 127	303 455

#### 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.