

## **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. V sledovanom období spoločnosť platila svoje záväzky vyplývajúce zo splátkového kalendára podľa termínu splatnosti.

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:

- Stefan Ungerboeck, konateľ (od 1.7.2023 do 10.4.2024)
- Tino Peter Hoffmann, konateľ (od 11.4.2024)

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.03.2024 bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 29.01.2025.

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.03.2025 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1.4.2024 do 31.03.2025.

Spoločnosť je súčasťou skupiny Geba. Materskou spoločnosťou Spoločnosti je Geba Cables GmbH, Am Belvedere 4, 1010 Wien. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť Lafayette Mittelstand Capital Fund II SCS. Táto účtovná závierka 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	94	116
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	97	109
Počet vedúcich zamestnancov	3	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). V súvislosti s informáciami uvedenými v bode VI. Spoločnosť nepretržite sleduje odbytovú situáciu a zároveň vyhodnocuje ziskovosť svojej výroby a vykonáva opatrenia na zabezpečenie svojho pokračovania v činnosti. Spoločnosť dosiahla za finančný rok 2024/2025 stratu vo výške 193 024 EUR a k 31. marcu 2025 vlastné imanie vo výške 754 404 EUR.

Spoločnosť v obchodnom roku 2024/2025 úspešne pokračovala v platení reštrukturalizačných splátok podľa schváleného reštrukturalizačného plánu. V záujme ďalšieho zlepšovania a pokračovania fungovania Spoločnosti manažment vykonal a implementuje opatrenia týkajúce sa minimalizácie možných negatívnych dopadov a zlepšenie nákladovej štruktúry

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli Spoločnosťou konzistentne aplikované.

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

Spoločnosť si prenájom priemyselny areál t.j. haly, kancelácie, hygienické priestory s technickými inštaláciami a prenájma 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 31.03.2025 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	0
	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.

#### 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 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 31.3.2025 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 neuznateľné 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 31.3.2025 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 nehmotnom majetku:

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1.4.2024 do 31.03.2025 a za porovnateľné obdobie od 1.4.2023 do 31.03.2024 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné 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	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky		12 976						12 976
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	12 976	0	0	0	0	0	12 976
<b>Oprávk</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky		216						216
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	216	0	0	0	0	0	216
<b>Opravné položky</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	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	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	12 760	0	0	0	0	0	12 760

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								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Oprávk</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky			0					0
Úbytky								0
Presuny								0

Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<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	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Spoločnosť si obstarala pre spracovanie dochádzky a miezd zamestnancov softvérový produkt HUMANET. Na podporu predaja výrobkov a získavanie nových odberateľov bol zriadený E-shop.

**Informácie o dlhodobom hmotnom majetku:**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1.4.2024 do 31.03.2025 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	1 613 358			0		0	1 705 690
Prírastky			19 580						19 580
Úbytky			-10 707						-10 707
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	92 332	1 622 231	0	0	0	0	0	1 714 563
<b>Oprávk</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia		80 602	1 379 511						1 460 113
Prírastky		5 363	99 809						105 172
Úbytky			-10 707						-10 707
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	85 965	1 468 613	0	0	0	0	0	1 554 578
<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	11 730	233 847	0	0	0	0	0	245 577
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 367	153 618	0	0	0	0	0	159 985

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	1 607 306			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>Oprávky</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

**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>

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
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 31.3.2025 spoločnosť nepreceňovala.

## 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	407 150	303 379	407 150		303 379
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	27 897	25 701	27 897		25 701
Výrobky	59 776	54 791	59 776		54 791
<b>Zásoby spolu</b>	<b>494 823</b>	<b>383 871</b>	<b>494 823</b>	<b>0</b>	<b>383 871</b>

## POHĽADÁVKY

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	27 736	287		17	28 006
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>27 736</b>	<b>287</b>	<b>0</b>	<b>17</b>	<b>28 006</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	254 839		254 839
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	140 203	134 393	274 596
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	69 924		69 924
Iné pohľadávky			0
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>464 966</b>	<b>134 393</b>	<b>599 359</b>

Spoločnosť má na základe Rámcovej faktoringovej zmluvy zriadené záložné právo na pohľadávky vo výške 122 891 EUR k 31.03.2025.

## 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	313	3 079
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	225 597	333 048
<b>Spolu</b>	<b>225 910</b>	<b>336 127</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>0</b>	<b>683</b>
IT poplatky		683
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>18 924</b>	<b>12 288</b>
IT poplatky		535
Náklady na poistenie a rôzne ostatné náklady	18 924	11 753

## 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	1 624 459
<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	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 624 459
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>1 624 459</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 1 624 459 EUR za obchodný rok 2023/2024 nasledovne:

Zisk vo výške 1 624 459 EUR z bežného obdobia navrhovať na účet nerozdelený 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>40 995</b>	<b>40 700</b>	<b>-1 050</b>	<b>-39 945</b>	<b>40 700</b>
Rezerva na odchodné do dôchodku	26 195	27 000		-26 195	27 000
Rezerva na jubileá	14 800	13 700	-1 050	-13 750	13 700
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>234 708</b>	<b>151 802</b>	<b>-213 756</b>	<b>-20 952</b>	<b>151 802</b>
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	113 190	61 209	-113 190		61 209
Rezerva na overenie účtovnej závierky	15 405	17 021	-15 405		17 021
Rezerva na daňové poradenstvo	0				0
Rezerva na odchodné do dôchodku	4 805	2 000	-3 678	-1 127	2 000
Rezerva na jubileá	200	300	-200		300
Odmeny manažment	58 971	28 793	-39 146	-19 825	28 793
Odmeny a prémie zamestnancom vrátane SZ a ZP	42 137	42 222	-42 137		42 222
Reklamácie a záručné opravy	0	257			257

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 zamestnancov za štvrtý štvrtrok vrátane odvodov do zdravotných poisťovní a sociálnej poisťovne. Rezerva na prémie a odmeny zamestnancov 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 jubileí, 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>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
					0
<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

## 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 31.03.2025 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	52 115	52 083	32	
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám				
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 175 372	531 004	644 368	
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám				
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0			
Ostatné dlhodobé záväzky				
Iné dlhodobé záväzky	35 371		35 371	
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0			
Záväzky voči zamestnancom	118 743	118 743		
Záväzky zo sociálneho poistenia	84 803	84 803		
Daňové záväzky a dotácie	24 513	24 513		
Iné záväzky	464	464		
<b>Spolu</b>	<b>1 491 381</b>	<b>811 610</b>	<b>679 771</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 31.03.2024 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	0			
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 348 224	456 572	891 652	
Čistá hodnota zákazky	0			
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám				
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0			
Ostatné dlhodobé záväzky	0			
Dlhodobé prijaté preddávky	0			
Dlhodobé zmenky na úhradu	0			
Vydané dlhopisy	0			
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0			
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	
Záväzky z derivátových operácií	0			
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>

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	36 170	14 496
Záväzky v lehote splatnosti	1 455 211	1 582 958
<b>Spolu</b>	<b>1 491 381</b>	<b>1 597 454</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>	4 580	4 866
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	9 196	10 841
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>9 196</b>	<b>10 841</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>7 211</b>	<b>11 127</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>6 565</b>	<b>4 580</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 prídelom 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

V aktuálnom účtovnom období spoločnosť nečerpá žiadne pôžičky.

#### 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>21 081</b>	<b>35 011</b>
Dotácia na DM - výnos podľa odpisov v ďalších rokoch	21 081	35 011
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>443 166</b>	<b>291 982</b>
Tržby za výrobky odobrané v nasledujúcom období	429 236	278 052
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:	-189 140	X	X	1 624 459	X	X
teoretická daň	X	-39 719	21%	X	341 136	21%
Daňovo neuznané náklady	215 648	45 286	-24%	246 125	51 686	3%
Výnosy nepodliehajúce dani	-311 727	-65 463	35%	-2 741 979	-575 816	-35%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky		0	0%		0	0%
Umorenie daňovej straty		0	0%		0	0%
Zmena sadzby dane		0	0%		0	0%
daňová licencia a daň z úrokov		3 884	-2%		0	0%
<b>Spolu</b>	<b>-285 219</b>	<b>-56 012</b>	<b>30%</b>	<b>-871 395</b>	<b>-182 994</b>	<b>-11%</b>
Splatná daň z príjmov	X	3 884	-2%	X	0	0%
Odložená daň z príjmov	X		0%	X		0%
Celková daň z príjmov	X	3 884	-2%	X	0	0%

Sadzba dane z príjmov právnických osôb platná pre obchodný rok 2024/2025 je vo výške 21%. V nasledujúcom obchodnom roku 2025/2026 bude pre spoločnosť platná nová sadzba dane vo výške 24%.

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>98 154</b>	<b>99 976</b>
odpočítateľné (+)	98 154	99 976
zdaniteľné (-)		
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>586 161</b>	<b>745 861</b>
odpočítateľné (+)	586 161	745 861
zdaniteľné (-)		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti (+)	1 877 795	721 181
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty (-)		
Sadzba dane z príjmov (v %)	24%	21%
Odložená daňová pohľadávka	614 907	329 074
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>		
Zaučítovaná do výsledku hospodárenia	0	
Zaučítovaná do vlastného imania		
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
Zmena odloženého daňového záväzku	0	
Zaučítovaná do výsledku hospodárenia		
Zaučítovaná do vlastného imania		

Spoločnosť nepredpokladala dostatočný základ dane na uplatnenie odloženej daňovej pohľadávky na nasledujúce účtovné obdobie. Spoločnosť sa rozhodla, že k 31.3.2025 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	1 877 795	721 181
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	1 720 424	2 723 606
EU	8 004 305	7 163 664
Mimo EU	2 442 665	2 712 758
<b>Tržby spolu</b>	<b>12 167 394</b>	<b>12 600 028</b>

### Údaje o zmene stavu vnútroorganizovaných 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	272 723	285 976	276 203	-13 253	9 773
Výrobky	606 792	609 206	458 536	-2 414	150 670
<b>Spolu</b>	<b>879 515</b>	<b>895 182</b>	<b>734 739</b>	<b>-15 667</b>	<b>160 443</b>
Iné - tvorba a zúčtovanie opravnej položky	X	X	X	18 742	-11 246
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>	X	X	X	<b>3 075</b>	<b>149 197</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>9 984 234</b>	<b>12 227 507</b>
Výnosy - šrot	111 251	131 230
Výnosy z predaja stravy	627	672
Ostatné prevádzkové výnosy	2 587	24 369
Predaj pohľadávok na faktoringovú spoločnosť	9 849 115	9 560 274
Ostatné výnosy		2 507 708
Výnosy z poistného plnenia	0	0
Výnos z inventúrnych prebytkov zásob	20 654	3 254
<b>Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>2 496 843</b>
Odpustenie časti pôžičky		
Výnosy z reštrukturalizácie z odpisu záväzkov		2 496 843

Súčasťou ostatných prevádzkových výnosov účtovného obdobia v minulom období bol 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>10 070</b>	<b>14 034</b>
Výnosové úroky	231	0
Výnosy z derivátových operácií	0	0
<b>Kurzové zisky, z toho:</b>	<b>9 839</b>	<b>14 034</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>2 527 717</b>	<b>3 104 581</b>
Hrubé mzdy	1 796 126	2 178 260
Sociálne poistenie	447 182	558 204
Zdravotné poistenie	200 120	224 441
Sociálne zabezpečenie	84 289	143 676

### Náklady na poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>1 609 345</b>	<b>1 612 632</b>
Administratívne služby od skupiny Geba	248 999	214 858
Dopravné náklady	428 936	386 956
Nájomné budov	346 887	328 914
Ostatné dodávky a výkony	136 300	180 070
Náklady na IT	154 526	183 345
Preprava zamestnancov	58 224	59 975
Upratovanie budov	39 624	39 822
Opravy a údržba	27 928	25 187
Likvidácia odpadu	18 169	21 028
Telefón, internet	17 315	20 801
Audit, ekonomické, daňové a právne poradenstvo	48 136	47 106
Ostatné rôzne služby	84 301	104 570

### 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>9 890 668</b>	<b>9 554 877</b>
Manká a škody - zásoby	21 877	874
Poistenie majetku, veľkých rizík a prepravy	13 473	14 921
Predaj pohľadávok na faktoringovú spoločnosť	9 849 115	9 560 274
OP k pohľadávkam	288	-20 658
Ostatné	4 821	1 021
Pokuty a penále	330	-2 113
PZP vozidiel	764	558

### Finančné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>83 572</b>	<b>79 087</b>
Úroky	43 795	45 829
Bankové poplatky	21 932	21 159
Kurzové straty	17 845	12 099

### 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>14 000</b>
<i>náklady za overenie individuálnej účtovnej zvierky</i>	14 000	14 000
<i>ostatné neauditorské služby</i>	0	0

### 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	výťahové a automobilové zväzky	1 720 424	2 723 606
EU	výťahové a automobilové zväzky	8 004 314	7 290 319
Tretie krajiny	výťahové a automobilové zväzky	2 442 656	2 586 103
<b>Čistý obrat spolu</b>		<b>12 167 394</b>	<b>12 600 028</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 späťne za obdobie 5 rokov. V dôsledku toho sú k 31.03.2025 daňové priznania spoločnosti za roky 2019/2020 až 2023/2024 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 prenája priemyselný areál t.j. haly, kancelárie, hygienické priestory s technickými inštaláciami. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu určitú do roku 2025 s možnosťou opakovaného automatického predĺženia o 1 rok až do 31.12. 2028. Ročné nájomné predstavuje 346 887 EUR.

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

Po 31.03.2025 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej zavierke.

Podľa správy dozorného správcu - Orion Recovery Solutions si Spoločnosť plní svoje povinnosti vyplývajúce z potvrdeného reštrukturalizačného plánu a uhrádza riadne splátky veriteľom ako účastníkom plánu.

V apríli 2025 oznámil skončenie vzájomnej spolupráce zákazník Wittur Austria, ktorý preorientoval svoj dopyt na čínsky trh. V mesiacoch máj - september 2025 ešte nakupoval posledné zásoby, ale nové objednávky sa už neočakávajú.

V záujme optimalizácie nákladov spoločnosť zvažuje zníženie počtu nevýrobných pracovníkov o 2 - 3 zamestnancov a úsporou personálnych nákladov zlepšiť hospodársky výsledok, pričom nemôže byť ohrozený ďalší chod spoločnosti.

Dobrym signálom obnovy dôvery v dodávateľsko-odberateľských vzťahoch bola zmena platobných podmienok od niektorých dodávateľov z platby vopred na úhradu faktúry so 7 dňovou, resp. 14 dňovou splatnosťou.

Spoločnosť sa snaží získavať nových zákazníkov aktívnych na trhu výťahových káblov, ale i mimo neho. Začala spolupráca s novými zákazníkmi GEDA GmbH, WEIGL Liftsysteme GmbH, Superchip Ltd. Industrial Electronics, SICOR ITALY SRL a ďalšími. Sú otvorené tendre na nové projekty u nových zákazníkov KONVEKTA AG, AUMA Industry & Marine GmbH, Kone Cranes, ETO Gruppe, Brügggen Oberflächen & Systemlieferant GmbH, Boecker Maschinewerke a iných.

## **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	248 999	214 858

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	0

Materská spoločnosť	Záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Geba Cables GmbH	záväzky z obchodného styku	24 638	54

### 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	27 477	0
	predaj výrobkov	1 427 781	1 585 914
LAFAYETTE Consulting GmbH	nákup služieb	5 270	0
	predaj výrobkov/služieb	0	0
Dipl. Wirt.-Ing. Tino Hoffmann	nákup služieb	6 706	0
	predaj výrobkov/služieb	0	0

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	254 839	147 825
LAFAYETTE Consulting GmbH	pohľadávky z obchodného styku	0	0
Dipl. Wirt.-Ing. Tino Hoffmann	pohľadávky z obchodného styku	0	0
<b>Majetok spolu</b>		<b>254 839</b>	<b>147 825</b>

Spriaznená osoba	Záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
GG Cables and Wires India Private Limited	záväzky z obchodného styku	27 477	0
LAFAYETTE Consulting GmbH	záväzky z obchodného styku	0	0
Dipl. Wirt.-Ing. Tino Hoffmann	záväzky z obchodného styku	0	0
<b>Záväzky spolu</b>		<b>27 477</b>	<b>0</b>

### 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 zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	362 812			1 624 459	1 987 271
Neuhradená strata minulých rokov	-4 582 470				-4 582 470
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 624 459	-193 024		-1 624 459	-193 024
<b>Spolu</b>	<b>947 428</b>	<b>-193 024</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>754 404</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	Prirastky	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 zlúčení, 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>

## 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>			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	+/-	<b>-189 140</b>	<b>1 624 459</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>86 371</b>	<b>-2 161 063</b>
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	+	105 389	123 963
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	+/-	-83 201	10 435
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	+/-	-110 682	-55 897
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	+/-	131 301	211 450
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	+	43 795	45 829
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-	-231	
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
<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>65 873</b>	<b>622 390</b>
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-/+	122 497	230 893
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	+/-	-49 484	-7 688
A.2.3	Zmena stavu zásob	+/-	-7 140	399 185
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>-36 896</b>	<b>85 786</b>
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti	+	231	
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti	-	-43 795	-45 829
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>-80 460</b>	<b>39 957</b>
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností	+/-	2 800	-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>-77 660</b>	<b>38 724</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	-	-32 557	-6 052
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.	Príjaté 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>-32 557</b>	<b>-6 052</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.	Príjaté peňažné dary	+		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi	+		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov	-		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou	-		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	-		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania	-		

<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>0</b>	<b>0</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	+		
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 dlhodob. záväzkov a krátkod. záväz. vyplývajúcich z finanč. činnosti účtov. jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	+		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodob. záväzkov a krátkod. záväz. vyplývajúcich z finanč. činnosti účtov. jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	-		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-	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	-		
<b>C*</b>	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti /súčet C.1. až C.9./</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

<b>D.</b>	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov /súčet A + B + C/</b>	<b>+/-</b>	<b>-110 217</b>	<b>32 672</b>
<b>E.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>+/-</b>	<b>336 127</b>	<b>303 455</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>225 910</b>	<b>336 127</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>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>225 910</b>	<b>336 127</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.