

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. Uznesením Okresného súdu Nitra, č. k. 23R/1/2022-197 zo dňa 27.01.2023, právoplatným dňa 10.2.2023 súd povolil reštrukturalizáciu. 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:

- Tino Peter Hoffmann, konateľ (od 11.4.2024)

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.03.2025 bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 28.01.2026.

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.03.2026 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1.4.2025 do 31.03.2026.

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	87	94
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	84	97
Počet vedúcich zamestnancov	5	3

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). Spoločnosť dosiahla za finančný rok 2025/2026 zisk vo výške 137 247 EUR a k 31. marcu 2026 vlastné imanie vo výške 891 651 EUR.

Spoločnosť v obchodnom roku 2025/2026 úspešne pokračovala v platení reštrukturalizačných splátok podľa schváleného reštrukturalizačného plánu dňa 10.2.2023. 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 prenajíma priemyselný areál t.j. haly, kancelácie, hygienické priestory s technickými inštaláciami a prenajíma si vozidlá formou krátkodobého prenájmu. Bližšie informácie v časti V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH.

SPÔSOBY A URČENIE OCENENIA VRÁTANE ÚČTOVNÝCH ODHADOV A PREDPOKLADOV

Dlhodobý nehmotný majetok

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

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa účtuje do nákladov na účet 518.

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %	Metóda odpisovania
Aktivované náklady na vývoj	5 - 10	10 - 20	Lineárna
Softvér	5 - 10	10 - 20	Lineárna
Ocenené práva	5 - 10	10 - 20	Lineárna
Goodwill	5 - 10	10 - 20	Lineárna
Ostatný DNM	5 - 10	10 - 20	Lineárna

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 31.03.2026 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.

Spoločnosť tvorí opravné položky k pohľadávkam na základe zásady opatrnosti v prípade opodstatneného predpokladu zníženia ich hodnoty nasledovne:

Kritéria	Opravná položka v %
Po splatnosti 91 – 180 dní	20
Po splatnosti 181 – 360 dní	50
Po splatnosti viac ako 360 dní	100
Pochybné a sporné pohľadávky	100
V konkurze	100

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.

Záväzky

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

Dlhodobé, krátkodobé 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 vykazuje 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

Spoločnosti sa netýka.

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 31.3.2026 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 1.4.2025 do 31.03.2026 a za porovnateľné obdobie od 1.4.2024 do 31.03.2025 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	12 976	0	0	0	0	0	12 976
Prírastky		8 916						8 916
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	21 892	0	0	0	0	0	21 892
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	216	0	0	0	0	0	216
Prírastky		4 025						4 025
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 241	0	0	0	0	0	4 241
Opravné položky								
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
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	12 760	0	0	0	0	0	12 760
Stav na konci účtovného obdobia	0	17 651	0	0	0	0	0	17 651

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		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
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky		216	0					216
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	216	0	0	0	0	0	216
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	12 760	0	0	0	0	0	12 760

Spoločnosť si obstarala v predchádzajúcom roku pre spracovanie dochádzky a miezd zamestnancov softvérový produkt HUMANET. V aktuálnom roku bol softvér rozšírený aj o službu elektronického schvaľovania dochádzky a elektronického objednávaní obedov pre zamestnancov. Na podporu predaja výrobkov a získavanie nových odberateľov bol zriadený E-shop.

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku:

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1.4.2025 do 31.03.2026 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
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	92 332	1 622 231			0		0	1 714 563
Prírastky			45 425						45 425
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	92 332	1 667 656	0	0	0	0	0	1 759 988
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		85 965	1 468 613						1 554 578
Prírastky		2 774	99 381						102 155
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	88 739	1 567 994	0	0	0	0	0	1 656 733
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	6 367	153 618	0	0	0	0	0	159 985
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 593	99 662	0	0	0	0	0	103 255

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
Prvotné ocenenie									
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
Oprávky									
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
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
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

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
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely					
GG Cables and Wires India Private Limited	0,1	0,1			1
DFM spolu	x	x	x	x	1

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 31.3.2026 spoločnosť neprečevala.

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	303 379	378 621	303 379		378 621
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	25 701	35 663	25 701		35 663
Výrobky	54 791	87 617	54 791		87 617
Zásoby spolu	383 871	501 901	383 871	0	501 901

POHLÁDKY

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	28 006	14 362	21 984		20 384
Pohľadávky spolu	28 006	14 362	21 984	0	20 384

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	77 128	62 275	139 403
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	308 798	12 379	321 177
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	24 213		24 213
Iné pohľadávky			0
Krátkodobé pohľadávky spolu	410 139	74 654	484 793

Spoločnosť má na základe Rámcovej faktoringovej zmluvy zriadené záložné právo na pohľadávky vo výške 157 755 EUR k 31.03.2026.

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	798	313
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	120 324	225 597
Spolu	121 122	225 910

ČASOVÉ ROZLIŠENIE NA STRANE AKTÍV

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	711	0
IT poplatky		0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	13 255	18 924
IT poplatky		
Náklady na poistenie a rôzne ostatné náklady	13 255	18 924

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
Účtovná strata	-193 024
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Preúčtovanie do neuhradenej straty minulých rokov	-193 024
Iné	
Spolu	-193 024

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 -193 024 EUR za obchodný rok 2024/2025 nasledovne:

Stratu vo výške -193 024 EUR z bežného obdobia navrhol preúčtovať na účet neuhradená strata minulých rokov.

REZERVY

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	40 700	34 000	-4 300	-36 400	34 000
Rezerva na odchodné do dôchodku	27 000	24 000		-27 000	24 000
Rezerva na jubileá	13 700	10 000	-4 300	-9 400	10 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	151 802	84 954	-93 845	-57 957	84 954
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	61 209	40 645	-61 209		40 645
Rezerva na overenie účtovnej závierky	17 021	17 707	-17 021		17 707
Rezerva na daňové poradenstvo	0				0
Rezerva na odchodné do dôchodku	2 000	5 000	0	-2 000	5 000
Rezerva na jubileá	300	0	-300		0
Odmeny manažment	28 793	21 595	-15 058	-13 735	21 595
Odmeny a prémie zamestnancom vrátane SZ a ZP	42 222	0		-42 222	0
Reklamácie a záručné opravy	257	7	-257		7

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 štvrťrok 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
Dlhodobé rezervy, z toho:	40 995	40 700	-1 050	-39 945	40 700
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
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	234 708	151 802	-213 756	-20 952	151 802
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

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 31.03.2026 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	86 787	81 449	5 338	
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám				
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 080 165	792 485	287 680	
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	20 097			
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0			
Záväzky voči zamestnancom	109 570			
Záväzky zo sociálneho poistenia	91 532	71 435	20 097	
Daňové záväzky a dotácie	39 883	34 492	5 391	
Iné záväzky	358	358		
Spolu	1 428 392	980 219	318 506	0

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.03.2025 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	0			
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 175 372	531 004	644 368	
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			
Iné dlhodobé záväzky	35 371		35 371	
Dlhodobé zmenky na úhradu	0			
Vydané dlhopisy	0			
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		
Záväzky z derivátových operácií	0			
Iné záväzky	464	464		
Spolu	1 491 381	811 610	679 771	0

Závazky (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
Závazky po lehote splatnosti	203 623	36 170
Závazky v lehote splatnosti	1 224 769	1 455 211
Spolu	1 428 392	1 491 381

Spoločnosť nevykazuje záväzky kryté záložným právom.

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	6 565	4 580
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8 300	9 196
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	8 300	9 196
Čerpanie sociálneho fondu	7 863	7 211
Konečný zostatok sociálneho fondu	7 002	6 565

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

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
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	19 410	21 081
Dotácia na DM - výnos podľa odpisov v ďalších rokoch	19 410	21 081
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	259 137	443 166
Tržby za výrobky odobrané v nasledujúcom období	243 536	429 236
Dotácia na DM - výnos do výšky 50% ročného odpisu	15 601	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:	141 119	x	x	-189 140	x	x
teoretická daň	x	33 869	24%	x	-39 719	21%
Daňovo neuznané náklady	126 416	30 340	21%	215 648	45 286	-24%
Výnosy nepodliehajúce dani	-198 496	-47 639	-34%	-311 727	-65 463	35%
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky		0	0%		0	0%
Umorenie daňovej straty	-267 535	0	0%		0	0%
Zmena sadzby dane		0	0%		0	0%
daňová licencia a daň z úrokov		3 872	3%		3 884	-2%
Spolu	-198 496	20 442	14%	-285 219	-56 012	30%
Splatná daň z príjmov	x	3 872	3%	x	3 884	-2%
Odložená daň z príjmov	x		0%	x		0%
Celková daň z príjmov	x	3 872	3%	x	3 884	-2%

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

Výpočet odloženej dane je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	46 109	98 154
odpočítateľné (+)	46 109	98 154
zdaniteľné (-)		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	647 046	586 161
odpočítateľné (+)	647 046	586 161
zdaniteľné (-)		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti (+)	1 610 261	1 877 795
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty (-)		
Sadzba dane z príjmov (v %)	24%	24%
Odložená daňová pohľadávka	552 820	614 907
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná do výsledku hospodárenia	0	
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	0	0,00
Zmena odloženého daňového záväzku	0	
Zaúčtovaná do výsledku hospodárenia		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Spoločnosť nepredpokladala dostatočný základ dane na uplatnenie odloženej daňovej pohľadávky na nasledujúce účtovné obdobie. Spoločnosť sa rozhodla, že k 31.3.2026 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	1 610 261	1 877 795
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
Výrobky		
Tuzemsko	2 743 277	1 720 424
EU	7 878 202	8 004 305
Mimo EU	1 711 500	2 442 665
Tržby spolu	12 332 979	12 167 394

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	281 866	272 723	285 976	9 143	-13 253
Výrobky	461 207	606 792	609 206	-145 585	-2 414
Spolu	743 073	879 515	895 182	-136 442	-15 667
Iné - tvorba a zúčtovanie opravnej položky	X	X	X	-34 472	18 742
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	X	X	X	-170 914	3 075

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	10 528 924	9 984 234
Výnosy - šrot	99 760	111 251
Výnosy z predaja stravy	87	627
Ostatné prevádzkové výnosy	30 974	2 587
Predaj pohľadávok na faktoringovú spoločnosť	10 398 103	9 849 115
Ostatné výnosy	0	0
Výnosy z poistného plnenia	0	0
Výnos z inventúrnych prebytkov zásob		20 654
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0
Odpustenie časti pôžičky		
Výnosy z reštrukturalizácie z odpisu záväzkov		

Finančné výnosy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	12 173	10 070
Výnosové úroky	168	231
Výnosy z derivátových operácií	0	0
Kurzové zisky, z toho:	12 005	9 839
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0

Osobné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady, z toho:	2 294 882	2 527 717
Hrubé mzdy	1 600 758	1 796 126
Sociálne poistenie	407 472	447 182
Zdravotné poistenie	183 320	200 120
Sociálne zabezpečenie	103 332	84 289

Náklady na poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 479 930	1 609 345
Administratívne služby od skupiny Geba	180 520	248 999
Dopravné náklady	399 238	428 936
Nájomné budov	382 253	346 887
Ostatné dodávky a výkony	44 904	136 300
Náklady na IT	190 317	154 526
Preprava zamestnancov	14 872	58 224
Upratovanie budov	33 120	39 624
Opravy a údržba	22 601	27 928
Likvidácia odpadu	18 463	18 169
Telefón, internet	18 105	17 315
Audit, ekonomické, daňové a právne poradenstvo	46 257	48 136
Ostatné rôzne služby	129 280	84 301

Ostatné náklady na hospodársku činnosť

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	10 432 509	9 890 668
Manká a škody - zásoby	10 073	21 877
Poistenie majetku, veľkých rizík a prepravy	9 894	13 473
Predaj pohľadávok na faktoringovú spoločnosť	10 398 103	9 849 115
OP k pohľadávkam	10 229	288
Ostatné	1 020	4 821
Pokuty a penále	1 922	330
PZP vozidiel	1 268	764

Finančné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	81 015	83 572
Úroky	39 557	43 795
Bankové poplatky	22 921	21 932
Kurzové straty	18 537	17 845

Náklady za audit a poradenstvo

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	14 000	14 000
<i>náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky</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	výtahové a automobilové zväzky	2 741 548	1 720 424
EU	výtahové a automobilové zväzky	7 879 931	8 004 314
Tretie krajiny	výtahové a automobilové zväzky	1 711 500	2 442 656
Čistý obrat spolu		12 332 979	12 167 394

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 31.03.2026 daňové priznania spoločnosti za roky 2020/2021 až 2024/2025 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 2025 s možnosťou opakovaného automatického predĺženia o 1 rok až do 31.12. 2028. Ročné nájomné za príslušné účtovné obdobie predstavuje 382 253 EUR.

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

Po 31.03.2026 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

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 marci 2026 obnovil spoluprácu s nami zákazník Wittur Austria. Tento zákazník v apríli 2025 oznámil skončenie vzájomnej spolupráce s tým, že preorientoval svoj dopyt na čínsky trh. S uznaním kvality našich výrobkov opäť pokračujeme v spolupráci.

V záujme optimalizácie nákladov spoločnosť znížila počet nevýrobných pracovníkov na minimum tak, aby nebol ohrozený ďalší chod spoločnosti, dosiahla sa úspora personálnych nákladov a zlepšil sa hospodársky výsledok.

Dobrym signálom obnovy dôvery v dodávateľsko-odberateľských vzťahoch bola zmena platobných podmienok od niektorých dodávateľov z platby vopred na úhradu faktúry so 7 dňovou, 14 dňovou splatnosťou, resp. 30 dňovou splatnosťou.

Začiatkom júla 2026 začína ďalšie rozširovanie spolupráce so spoločnosťou OTIS, ktorá zredukovala svoje dodávateľské portfólio z 18 na súčasných 10 dodávateľov, čím sa naša spoločnosť kvalifikovala na stabilného dodávateľa, ktorý bude spracúvať väčšie percento projektov a tendrov od zákazníka. Firma sa snaží získavať nových zákazníkov aktívnych na trhu výťahových káblov, ale i mimo neho. K novým kontraktom došlo proaktívnym prístupom oddelenia Sales, či už akvizičnou činnosťou, alebo osobnou návštevou centrály spoločnosti TK Elevator, čím sa podarilo obnoviť spoluprácu. 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, Brügggen Oberflächen & Systemlieferant GmbH 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	180 520	248 999
	nákup hmotného majetku	14 500	0

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	67 692	24 638

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	27 477
	nákup materiálu	17 575	0
	predaj výrobkov	1 158 760	1 427 781
LAFAYETTE Consulting GmbH	nákup služieb	5 270	5 270
	predaj výrobkov/služieb	0	0
Dipl. Wirt.-Ing. Tino Hoffmann	nákup služieb	9 340	6 706
	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	139 403	254 839
LAFAYETTE Consulting GmbH	pohľadávky z obchodného styku	0	0
Dipl. Wirt.-Ing. Tino Hoffmann	pohľadávky z obchodného styku	0	0
Majetok spolu		139 403	254 839

Spriaznená osoba	Záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
GG Cables and Wires India Private Limited	záväzky z obchodného styku	17 575	27 477
LAFAYETTE Consulting GmbH	záväzky z obchodného styku	0	0
Dipl. Wirt.-Ing. Tino Hoffmann	záväzky z obchodného styku	1 520	0
Záväzky spolu		19 095	27 477

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 účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 987 271				1 987 271
Neuhrazená strata minulých rokov	-4 582 470			-193 024	-4 775 494
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-193 024	137 247		193 024	137 247
Spolu	754 404	137 247	0	0	891 651

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

Položka vlastného imania	Predchádzajúce 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 zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	362 812			1 624 459	1 987 271
Neuhrazená strata minulých rokov	-4 582 470				-4 582 470
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 624 459	-193 024		-1 624 459	-193 024
Spolu	947 428	-193 024	0	0	754 404

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov bol spracovaný nepriamou metódou.

Označenie položky	Obsah položky		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	+/-	141 119	-189 140
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov /súčet A1.1. až A1.13./	+/-	1 687	86 371
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	+	106 179	105 389
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	+/-	-73 548	-83 201
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	+/-	110 408	-110 682
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	+/-	-180 742	131 301
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	+	39 558	43 795
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-	-168	-231
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+		
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	+/-		
A.2.	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/	+/-	-152 838	65 873
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-/+	118 273	122 497
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	+/-	-52 614	-49 484
A.2.3.	Zmena stavu zásob	+/-	-218 497	-7 140
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	+/-		
A*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov /súčet Z/S+ A.1.+A.2./		-10 032	-36 896
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti	+	168	231
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti	-	-39 557	-43 795
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	+		
A.6.	Výdavky na dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	-		
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A*+A.3. až A.6./		-49 421	-80 460
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností	+/-		2 800
A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	+		
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	-		

A***	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A**+A.7. Až A.9./		-49 421	-77 660
B.	Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-	-8 915	
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-	-45 425	-32 557
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	-	-1 027	
B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-		
B*	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti /súčet B.1. až B.19./		-55 367	-32 557

C.	Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní /súčet C.1.1. Až C.1.8./	+/-	0	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov	+		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	+		
C.1.3.	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 dlhodob.záväzkov a krátkod.záväz.vyplyvajúcich 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	-		
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/	+/-	-104 788	-110 217
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	+/-	225 910	336 127
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	121 122	225 910
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	121 122	225 910

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 závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.