

1. POPIS SPOLOČNOSTI

Gestamp Nitra, s. r. o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 30.07.2014 pod názvom KALEGRA s. r. o. Dňa 14.08.2014 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Bratislava 1, oddiel Sro, vložka číslo 100069/B. Dňa 18.02.2016 bolo rozhodnutie o zmene mena spoločnosti. Spoločnosť sídli na adrese Cez panské 1332/11, 951 41 Lužianky, Slovenská republika, identifikačné číslo: 47 255 374.

V roku 2021 neboli uskutočnené žiadne významné zmeny v zápise do Obchodného registra.

Hlavným predmetom činnosti je:

- Výroba jednoduchých výrobkov z kovu
- Opracovanie kovu jednoduchým spôsobom
- Výroba motorových vozidiel, motorov, dopravných prostriedkov, dielov a príslušenstva pre motorové vozidlá a iné dopravné prostriedky
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb a výroby
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb psojených s prenájomom
- Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- Prenájom hnutelných vecí
- Administratívne služby

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	137	164
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	129	144
počet vedúcich zamestnancov	8	24

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov do dňa jej zmeny v priebehu účtovného obdobia

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
GESTAMP AUTOMOCIÓN, S.A.	5 000 EUR	100,00%	100,00%	0,00%
Spolu	5 000 EUR	100%	100%	0%

Spoločnosť je súčasťou skupiny Gestamp Automocion. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť GESTAMP AUTOMOCIÓN, S.A., Polígono Industrial de Lebario, Abadiano, Vizcaya 482 20, Španielske kráľovstvo. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti, sídlo materskej spoločnosti celej skupiny alebo materskej spoločnosti.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2021:

Predstavenstvo (Konatelia)

Konateľ: Francisco José Riberas Mera

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2020 bola schválená dňa 15.10.2021.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2021 a 2020 sú nasledovné:

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady (prípadne časť správnych nákladov).

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba použitia, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba použitia	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Aktivované náklady na vývoj	5 rokov	20%	Rovnomerná
Softvér	5 rokov	20%	Rovnomerná
Oceniteľné práva	5 rokov	20%	Rovnomerná
Goodwill	5 rokov	20%	Rovnomerná
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	5 rokov	20%	Rovnomerná

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

b) 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.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady (prípadne časť správnych nákladov).

Dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou a účtuje sa v prospech účtu ostatných kapitálových fondov. Reprodukčná obstarávací cena tohto majetku bola stanovená na základe popisu ako bola stanovená.

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

Oceňovací rozdiel k nadobudnutému majetku predstavuje rozdiel medzi ocenením podniku (alebo jeho časti) nadobudnutého hlavne kúpou alebo vkladom alebo ocenením majetku a záväzkov v rámci zmien spoločnosti, s výnimkou zmeny právnej formy, a súhrnným ocenením jednotlivých položiek majetku v účtovníctve predávajúcej, zakladajúcej alebo zanikajúcej účtovnej jednotky znížený o prevzaté záväzky.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba použitia, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba použitia	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	35 rokov	2,9%	Rovnomerná
Stroje, prístroje a zariadenia	10-20 rokov	5%-10%	Rovnomerná
Dopravné prostriedky	4 roky	25,0%	Rovnomerná
Inventár	6 rokov	16,7%	Rovnomerná
Iný dlhodobý hmotný majetok	rôzne	-	Rovnomerná

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

c) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch, cenné papiere určené na obchodovanie, dlžné cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do doby splatnosti, vlastné akcie, vlastné dlhopisy a ostatné realizovateľné cenné papiere.

d) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami použitím pevných cien a oceňovacích rozdielov. Obstarávací cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.).

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame materiálové a mzdové náklady a nepriame výrobné náklady. Výrobné režijné náklady zahŕňajú popis.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka.

e) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa oceňuje metódou percenta dokončenia, pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje ako (vyber relevantné):

- pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazku k celkovým nákladom na zákazku podľa rozpočtu,
- posúdenie, zhodnotenie vykonanej práce, napr. odpracované hodiny, počet ukončených operácií,
- dokončenie niektorých častí zákazky, napr. dokončenie poschodia domu k celkovému počtu poschodí domu.

Ak výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa nemôže spoľahlivo odhadnúť, účtujú sa zmluvné výnosy v sume vynaložených zmluvných nákladov v danom účtovnom období, pri ktorých je pravdepodobné, že budú preplatené (ďalej len „metóda nulového zisku“). Možnosť spoľahlivého odhadu výsledku zákazkovej výroby sa prehodnocuje vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

f) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, tvorí sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

g) 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.

h) Závazky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách. V položke iné záväzky sa vykazujú taktiež hodnoty zistené pri ocenení finančných derivátov reálnou hodnotou.

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

i) 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.

Podmienené záväzky (pokiaľ existujú) nie sú vykázané súvahe z dôvodu vysokej neistoty pri stanovení ich výšky, alebo termínu plnenia.

j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a 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.

k) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, ostatných kapitálových fondov, výsledku hospodárenia minulých rokov a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

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

Spoločnosť má vytvorený rezervný fond vo výške 1 000 €.

l) Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vyказujú vo výkaze ziskov a strát.

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

m) 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.

n) Finančný lízing

Spoločnosť účtuje o finančnom lízingu v prípade zmlúv uzatvorených

- do 31. decembra 2003 tak, že lízingové splátky zahŕňa do nákladov a hodnotu prenajatého majetku aktivuje v dobe, keď zmluva o prenájme skončí a uplatňuje sa možnosť nákupu. Splátky nájomného hradené vopred sa časovo rozlišujú.
- po 1. januári 2004 tak, že majetok obstaraný formou finančného lízingu je aktivovaný v deň prijatia predmetu lízingu v ocenení rovnajúcom sa istine. Lízingové splátky sú rozdelené medzi finančný náklad a zníženie nesplateného záväzku t.j. istinu. Finančný náklad sa účtuje do nákladov pri zachovaní vecnej a časovej súvislosti.

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

o) 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 odpočítat 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.

p) Dotácie/Investičné ponuky

Spoločnosť má dotáciu na nákup dlhodobého majetku vo výške 9% z predložených a uznaných nákladov, maximálne vo výške 9 mil. EUR. 40% dotácie je určených na obstaranie stavby a 60% na obstaranie technologických zariadení.

q) Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

4. DLHODOBÝ MAJETOK

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddávky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		440 235				135 887		576 122
Prírastky						141 155		141 155
Úbytky		5 952						5 952
Presuny		135 887				-135 887		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	570 170	0	0	0	141 155	0	711 325
Opravy								
Stav na začiatku účtovného obdobia		141 481						141 481
Prírastky		115 790						115 790
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	257 271	0	0	0	0	0	257 271
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	298 754	0	0	0	135 887	0	434 641
Stav na konci účtovného obdobia	0	312 899	0	0	0	141 155	0	454 054

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		340 865				99 370		440 235
Prírastky						135 887		135 887
Úbytky								0
Presuny		99 370				-99 370		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	440 235	0	0	0	135 887	0	576 122
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		54 125						54 125
Prírastky		87 356						87 356
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	141 481	0	0	0	0	0	141 481
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	286 740	0	0	0	99 370	0	386 110
Stav na konci účtovného obdobia	0	298 754	0	0	0	135 887	0	434 641

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

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	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 605 208	40 836 420	76 998 039				331 356	160 637	120 931 660
Prírastky		89 680	973 688				3 126 468		4 189 836
Úbytky									0
Presuny			487 393				-326 756	-160 637	0
Stav na konci účtovného obdobia	2 605 208	40 926 100	78 459 120	0	0	0	3 131 068	0	125 121 495
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 518 179	8 081 345						10 599 523
Prírastky		1 168 218	4 470 876						5 639 094
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 686 397	12 552 221	0	0	0	0	0	16 238 618
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	2 605 208	38 318 242	68 916 695	0	0	0	331 356	160 637	110 332 137
Stav na konci účtovného obdobia	2 605 208	37 239 703	65 906 899	0	0	0	3 131 068	0	108 882 878

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddávky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 605 208	40 777 689	75 852 339				868 042	306 888	120 410 166
Prírastky		29 502					331 356	160 637	521 495
Úbytky									0
Presuny		29 230	1 145 700				-868 042	-306 888	0
Stav na konci účtovného obdobia	2 605 208	40 836 420	76 998 039	0	0	0	331 356	160 637	120 931 660
Opravy									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 351 893	3 557 105						4 908 998
Prírastky		1 166 285	4 524 240						5 690 525
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 518 179	8 081 345	0	0	0	0	0	10 599 523
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	2 605 208	39 425 795	72 295 235	0	0	0	868 042	306 888	115 501 168
Stav na konci účtovného obdobia	2 605 208	38 318 242	68 916 695	0	0	0	331 356	160 637	110 332 137

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Dlhodobý majetok je poistený globálne, a riadiny risk oddelením v Madride. Poistenie je refaktúrované z Gestamp Servicio. Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým poistenie súboru budov, súboru hmotného majetku a súboru zásob a ušlý zisk a majetok zákazníka - formy. Poistná suma pre majetok celkom je 186 247 900 EUR.

5. ZÁSoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek.

Spoločnosť v roku 2021 nevytvárala OP k zásobám.

6. POHĽADÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam.

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
Pohľadávky z obchodného styku	86 447		-86 447		0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0

Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	86 447	0	-86 447	0	0

Pohľadávky voči spriazneným osobám sú vo výške 680 843 €.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	17 112 817	172 141	17 284 958

Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	538 687	142 156	680 843
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie			0
Iné pohľadávky	4 851		4 851
Krátkodobé pohľadávky spolu	17 656 355	314 297	17 970 652

7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	89	288
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	928 334	462 115
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	928 423	462 403

8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlišenia

Opis položky časového rozlišenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	4 807 292	5 213 542
Vstupný poplatok Discovery, Defender	4 807 292	5 213 542
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	481 559	433 890
Vstupný poplatok zákazníkom	481 559	433 890
Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	3 447 268	3 372 543
Kompenzácia od zákazníka	3 447 268	3 372 543

9. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je zložené z peňažného vkladu spoločníka s nominálnou hodnotou 5 000 €.

Informácie o rozdelení účtovného zisku

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	12 324 761
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	10 000
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	12 314 761
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	12 324 761

10. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 388 648	3 612 043	-1 780 643	0	5 220 049
Zákonné:	53 690	60 268	-53 690		60 268
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	53 690	60 268	-53 690		60 268
Ostatné:	3 334 957	3 551 776	-1 726 952		5 159 781
Nevyfakturované dodávky	3 262 571	3 477 100	-1 654 566		5 085 105
Odmeny	72 386	74 676	-72 386		74 676

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 086 993	3 273 137	-971 482	0	3 388 648
Zákonné:	94 922	53 690	-94 922		53 690
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	94 922	53 690	-94 922		53 690
Ostatné:	992 071	3 219 446	-876 560		3 334 957
Nevyfakturované dodávky	921 328	3 147 060	-805 817		3 262 571
Odmeny	70 743	72 386	-70 743		72 386

Rezervy sú vytvorené z dôvodu zachovania vernej časovej súvislosti výnosov a nákladov.

Predpokladaná doba použitia krátkodobých rezerv je v roku 2022.

11. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	4 764 863	3 128 977
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	4 764 863	3 128 977
Krátkodobé záväzky spolu	44 805 207	65 442 806
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	38 670 659	64 154 835
Záväzky po lehote splatnosti	6 134 548	1 287 971

Záväzky voči spriazneným osobám sú vo výške 34 087 949 €.

Z toho je CCI cashpooling vo výške 26 683 663 € s úrokovou sadzbou 1%.

12. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-29 993 799	-20 566 560
odpočítateľné		
zdaniteľné	-29 993 799	-20 566 560
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	7 522 140	5 646 794
odpočítateľné	7 522 140	5 646 794

zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		186 345
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpisť		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	4 719 048	3 094 019
Zmena odloženého daňového záväzku	1 625 030	1 307 213
Zaúčtovaná ako náklad	1 625 030	1 307 213
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

13. INFORMÁCIE O ZÁVAZKOVÝCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	34 959	20 000
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	23 913	30 847
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	10 000	20 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	33 913	50 847
Čerpanie sociálneho fondu	-23 057	-35 888
Konečný zostatok sociálneho fondu	45 815	34 959

14. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery						
SLSP úver	EUR	6 M EURIBOR+0,9 %p.a.	2027	27 000 000	27 000 000	20 000 000
Krátkodobé bankové úvery						
SLSP úver	EUR	6 M EURIBOR+0,9 %p.a.	2022	3 000 000	3 000 000	10 000 000

Zmluva o dlhodobom bankovom úvere so Slovenskou sporiteľňou, a.s. obsahuje nasledujúce špecifické podmienky, ktoré musí spoločnosť dodržiavať:

Upravený pákový efekt skupiny dlžníka je nižší alebo rovný 3.50 : 1 a úrokové krytie skupiny dlžníka vyššie alebo rovné 4.00 : 1.

K 31. decembru 2021 spoločnosť tieto podmienky dodržiavala.

Prehľad splatnosti bankových úverov a finančných výpomocí:

(EUR)	Bankové úvery	Kontokorentné účty	Finančné výpomoci
2022	3 000 000		
2023	6 000 000		
2024	6 000 000		
2025	6 000 000		
2026	6 000 000		
2027	3 000 000		

15. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		12 186
Krátkodobá časť prijatej dotácie zo štátneho rozpočtu uplatnená zákazníkovi		12 186

Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	7 824 096	6 429 243
Dlhodobá časť prijatej dotácie zo štátneho rozpočtu	7 824 096	6 429 243
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	494 153	2 026 795
Krátkodobá časť prijatej dotácie zo štátneho rozpočtu	494 153	381 935
Kompenzácia od zákazníka		1 644 860

Informácie o majetku prenajatom formou operatívneho prenájmu k 31. decembru 2021

Spoločnosť má formou operatívneho leasingu prenajaté:
vysokozdvížne vozíky
osobné automobily
CNG stanicu

16. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Tržby za výroby		Tržby za služby		Tržby za tovar	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Predaj dielov pre automobilový priemysel	72 413 634	58 991 790	4 604 445	25 076 532	149 850	2 797 502
Spolu	72 413 634	58 991 790	4 604 445	25 076 532	149 850	2 797 502

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
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	2 714	0	411	2 714	-411
Výrobky	1 492 291	1 482 321	1 607 765	9 970	-125 444
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	1 495 005	1 482 321	1 608 176	12 684	-125 855
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	12 684	-125 855

Aktivácia nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	10 150 300	6 953 729
Aktivácia materiálu a tovaru	10 150 300	6 879 277
Aktivácia dlhodobého hmotného majetku		74 452
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	24 327 305	7 214 301
Tržby z predaja materiálu	10 097 657	6 880 375
Kompenzácia objemov od zákazníka	13 786 405	0
Dotácie na prevádzkové účely	435 920	289 024
Ostatné	7 324	44 902
Finančné výnosy, z toho:	1	1
Kurzové zisky, z toho:	1	1
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		

Informácie o čistom obraze

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	72 413 634	58 991 790
Tržby z predaja služieb	4 604 445	25 076 532
Tržby za tovar	149 850	2 797 502
Tržby z predaja materiálu	10 097 657	6 880 375
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	14 229 649	333 926
Čistý obrat celkom	101 495 235	94 080 125

V iných výnosoch spoločnosť eviduje predovšetkým dotácie na prevádzkové účely prijaté zo štátneho rozpočtu vo výške 435 920 EUR využité v roku 2021 a kompenzácie objemov od zákazníka vo výške 13 786 405 EUR.

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	11 723 551	13 491 728
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti	42 000	44 309
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uisťovacie audítorské služby	10 000	10 000
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	11 671 551	13 437 419
Poradenstvo	90 695	69 825
Externé personálne služby	106 509	264 243
Služby personálnych agentúr	113 248	54 140
Služby poskytované inými spoločnosťami	-1 574	11 086
Služby za nábor zamestnancov	16 764	39 385
Školenia zamestnancov	33 014	28 044
Manažérske poplatky - korporátne	2 748 423	3 553 438
Ochranná známka	0	-65 196
Divizionálne náklady	4 394 479	2 750 250
Prepravné služby - predaj	490 468	385 730
Prepravné služby - nákup	5 824	6 653
Stražne služby	97 350	87 578
Upratovacie služby a služby odpadového hospodárstva	2 201 734	2 218 597
Ostatné služby	8 065	9 465
Ostatné externé služby	314 898	2 872 341
Komunikačné služby	65 462	71 448
Softvérové služby	89 985	113 853
Služby - prenájom	325 285	353 241
Služby - prenájom automobilov	65 048	68 959
Opravy a udržiavanie	481 572	499 184
Cestovné	9 114	27 326
Náklady na reprezentáciu	15 187	17 828
Finančné náklady, z toho:	881 876	934 076
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>348</i>	<i>432</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>881 528</i>	<i>933 644</i>
Nakladové úroky	849 428	931 672
Poplatky banke	32 100	1 972

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky 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		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	18 051 376	x	x	15 683 833	x	x
teoretická daň	x	3 790 789	21%	x	3 293 605	21%
Daňovo neuznané náklady	7 127 292	1 496 731	21%	5 835 940	1 225 547	21%
Výnosy nepodliehajúce dani	-14 445 266	-3 033 506	21%	-11 562 657	-2 428 158	21%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	-186 360	-39 136	21%	-186 360	-39 136	21%
Zmena sadzby dane			21%			21%
Iné		0			0	
Spolu	10 547 042	2 214 879	21%	9 770 756	2 051 859	21%
Splatná daň z príjmov	x	2 214 879	12%	x	2 051 859	13%
Odložená daň z príjmov	x	1 625 030	9%	x	1 307 213	8%
Celková daň z príjmov	x	3 839 909	21%	x	3 359 072	21%

17. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBACH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Gonvauto Thuringen GmbH	Nakup materiálu	83 272	10 231 625
Arcelomittal Gonvarri Nitra	Nakup materiálu	30 687 357	38 451 862
Gestamp Wrocław Sp. z o.o.	Nakup materiálu	7 045	114 018
LOIRE SAFE	Nakup materiálu	580	85
GESTAMP AUTOMOCION, S.A.	Nakup služieb	575 678	-65 196
Gestamp North Europe Division Services	Nakup služieb	1 281 954	1 370 980
Gestamp Polska, Sz.z.o.o.	Nakup služieb		14 799
Gescrap Slovakia, s.r.o.	Nakup služieb	2 608 780	2 460 959
Autotech Engineering S.L.	Nakup služieb	3 112 525	1 379 270

Gestamp HardTech AB	Nakup služieb		2 200 000
Gestamp Servicios, S.A.	Nakup služieb	2 953 082	3 740 971
GESTAMP AUTOMOCION, S.A.	Nakladové úroky	575 678	657 172
Gonvauto Thüringen GmbH	Vynosy z nájmu		27 081
Gescrap Slovakia, s.r.o.	Predaj šrotu	2 902 683	1 162 675
Gescrap Slovakia, s.r.o.	Predaj služby	276 463	59 332
Arcelormittal Gonvarri Nitra	Predaj služby	36 477	7 114
Gestamp India	Predaj materiálu	3 492	0
Gestamp Louny s.r.o.	Predaj služby	745	21 802

18. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	5 000				5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	3 324 484				3 324 484
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					

Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	1 000				1 000
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	17 085 736			12 314 761	29 400 497
Neuhradená strata minulých rokov	-770 249				-770 249
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	12 324 761	14 211 467	-10 000	-12 314 761	14 211 467
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					
Spolu	31 970 733	14 211 467	-10 000	0	46 172 200

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	5 000				5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	3 324 484				3 324 484
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	1 000				1 000
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	7 299 982			9 785 755	17 085 736
Neuhradená strata minulých rokov	-770 249				-770 249
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	9 805 755	12 324 761	-20 000	-9 785 755	12 324 761
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					
Spolu	19 665 973	12 324 761	-20 000	0	31 970 733

Ostatné kapitálové fondy sú tvorené z vkladu spoločníka Gestamp Automoción, SA.

Na základe rozhodnutia jediného spoločníka zo dňa 15.10.2021 sa zisk za rok 2020 vo výške 12 324 761 EUR preúčtoval vo výške 12 314 761 EUR na účet nerozdelený zisk minulých rokov a čiastka 10 000 EUR sa použila ako vklad do sociálneho fondu.

19. PREHLAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

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

Jediný spoločník spoločnosti GESTAMP AUTOMOCIÓN, S.A. rozhodol o zmene adresy pre Spoločnosť Gestamp Nitra, s. r. o. z Dvofákovo nábrežie 4, 811 02 Bratislava na adresu Cez panské 1332/11, 951 41 Lužianky. Zmena adresy bola zapísaná v Obchodnom registri od 10. marca 2022.

Vo februári 2022 vypukol na Ukrajine vojenský konflikt, ktorý v čase zostavenia tejto účtovnej závierky stále trvá. Spoločnosť považuje tento konflikt za udalosť po súvahovom dni, ktorá si nevyžaduje úpravu vo finančných výkazoch pripravených k 31. decembru 2021. Spoločnosť analyzovala možný vplyv meniacich sa mikro- a makroekonomických podmienok na výkonnosť, finančnú situáciu a prevádzku Spoločnosti a neidentifikovala akékoľvek skutočnosti, ktoré by mohli ovplyvniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, ani akýkoľvek významný vplyv na finančnú situáciu a prevádzku Spoločnosti v súvislosti s touto situáciou ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.