

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
o overení účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2020 a
k výročnej správe za rok 2020

spoločnosti

GA Drilling, a.s.

IČO: 31 382 606
Priemyselná 5
917 01 Trnava

Audítor:
Dravecký & Partner Audit, s.r.o.
Einsteinova 11/3677
851 01 Bratislava
Licencia SKAU 261

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

AKCIONÁROM, DOZORNEJ RADE A PREDSTAVENSTVU SPOLOČNOSTI

GA DRILLING, A.S.

Správa z auditu účtovnej závierky

Podmieneny názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti GA Drilling, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2020, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, okrem možných vplyvov skutočnosti opísanej v odseku Základ pre podmienený názor, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2020 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre podmienený názor

Spoločnosť vykazuje na r. 03 Súvahy dlhodobý nehmotný majetok netto 12 972 tis. EUR, z čoho obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok vykázaný na r. 09 Súvahy predstavuje sumu netto 11 918 tis. EUR. Spoločnosť vynaložila v priebehu bežného obdobia ako aj predchádzajúcich rokov náklady rôzneho typu na výskum a vývoj, ktoré následne kapitalizovala ako náklady na výskum a vývoj a k 31. decembru 2020, sú vykázané ako obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok. Neboli sme schopní získať dostatočnú podpornú dokumentáciu na overenie správnosti ocenenia dlhodobého nehmotného majetku a to predovšetkým v časti obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok.

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

Významná neistota týkajúca sa nepretržitosti pokračovania v činnosti

Upozorňujeme na informácie uvedené na strane č. 28, bod Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, poznámok účtovnej závierky. Spoločnosť je v procese vývoja novej technológie, nemá stabilný zdroj výnosov. V súčasnosti prebiehajú procesy, ktoré majú zabezpečiť financovanie prevádzky spoločnosti. Tieto okolnosti alebo udalosti spolu s inými záležitosťami uvedenými na strane č. 28 poznámok naznačujú, že existuje významná neistota, ktorá vyvoláva závažné pochybnosti o schopnosti spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. Náš názor nie je z tohto dôvodu modifikovaný.

Iná skutočnosť

Audít účtovnej závierky spoločnosti GA Drilling, a.s. za rok končiaci sa 31. decembra 2019 vykonal iný audít, ktorý dňa 28. októbra 2021 vyjadril k tejto účtovnej závierke Odmietnutie názoru.

Základom pre odmietnutie názoru predchádzajúceho audítora boli nasledovné zistenia:

Náklady na služby vykázané spoločnosťou v roku 2019 obsahujú sumu 2 345 tis. EUR poplatkov za výskum a vývoj fakturovaných spoločnosťami, ktoré sú spriaznené strany. Tieto poplatky boli fakturované týmito spoločnosťami taktiež v rokoch 2016, 2017 a 2018 a boli následne spoločnosťou kapitalizované ako náklady na výskum a vývoj a k 31. decembru 2019, sú vykázané ako obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok v sume 3 625 tis. EUR. Predchádzajúci audít sa vyjadril, že nebol schopný získať dostatočnú podpornú dokumentáciu ku špecifickým aktivitám poskytovaným týmito spoločnosťami v rámci poskytovaných služieb. V dôsledku tejto skutočnosti nebol schopný posúdiť, či by boli potrebné úpravy týkajúce sa vykázaných nákladov na výskum a vývoj a súvisiaceho obstarávaného dlhodobého nehmotného majetku.

Tržby z predaja služieb vykázané spoločnosťou v roku 2019 (riadok 05 výkaz ziskov a strát) obsahujú výnosy v hodnote 9 200 tis. EUR za predaj nevýlučnej licencie na dobu neurčitú na používanie patentových práv v teritóriu Severnej a Južnej Ameriky, Spojeného kráľovstva a Brazílie. Uvedené služby boli fakturované voči spriaznenej strane. K 31. decembru 2019 zostala z uvedenej faktúry neuhradená výška pohľadávky 4 8480 tis. EUR. K uvedenej transakcii bol dodatočne v marci 2021 vyhotovený znalecký posudok, ktorým bola určená transakčná cena 8 780 tis. EUR, čo je o 420 tis. EUR menej ako vykázané výnosy. Predchádzajúci audít sa vyjadril, že sa nemohol uistiť o správnosti určenia transakčnej ceny za predaj licencie a o správnosti vykázanej pohľadávky v sume 4 840 tis. EUR vykázanej na riadku 0456 súvahy.

Pohľadávky voči spriazneným osobám vykázané spoločnosťou na riadkoch:

051 súvahy zahŕňajú k 31. decembru 2019 pôžičku v sume 909 tis. EUR

057 súvahy zahŕňajú k 31. decembru 2019 pôžičku v sume 426 tis. EUR

065 súvahy zahŕňajú k 31. decembru 2019 pôžičku v sume 4 323 tis. EUR, po dátume účtovnej závierky bola uhradená suma 2 580 tis. EUR

065 súvahy zahŕňajú k 31.decembru 2019 sumu 8 100 tis. EUR, ku ktorej bola k 31. decembru 2019 vytvorená opravná položka v sume 2 400 tis. EUR

Predchádzajúci audítor sa vyjadril, že nemohol získať dostatočné dôkazy o návratnosti týchto pohľadávok a preto sa nemohol ubezpečiť o ocenení vyššie uvedených pohľadávok, resp. ich neuhradenej časti.

Predchádzajúci audítor zároveň uviedol odsek Významná neistota týkajúca sa nepretržitého pokračovania v činnosti. Pričom názor nebol vzhľadom na túto skutočnosť ďalej modifikovaný.

Porušenie ustanovení zákona o účtovníctve

Spoločnosť nespĺnila požiadavky podľa zákona o účtovníctve v prípade povinností súvisiaci s účtovnými závierkami zostavenými k 31.decembru 2019 a k 31. decembru 2020, v zmysle ktorých musí byť:

- audítorom overená účtovná závierka a správa audítora uložená v registri do jedného roka od skončenia účtovného obdobia, za ktoré sa zostavuje,
- zostavená, audítorom overená výročná správa a uložená v registri do jedného roka od skončenia účtovného obdobia,
- schválená účtovná závierka a dátum schválenia uložený v registri do jedného roka od skončenia účtovného obdobia, za ktoré sa účtovná závierka zostavuje.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

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

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

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

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

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2020 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. S výnimkou možného vplyvu informácií uvedených v odseku Základ pre podmienený názor v časti Správa z auditu účtovnej závierky vyššie, neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava, 28.02.2022



Dravecký & Partner Audit, s.r.o.
Obchodný register, vl. č.19913/B
Einsteinova 11/3677
851 01 Bratislava
Licencia SKAU 261


Ing. Peter Dravecký
Zodpovedný audítor
Licencia SKAU 792

PRÍLOHY AUDÍTORskej SPRÁVY:

Účtovná závierka spoločnosti GA Drilling, a.s. k 31.12.2020

- Súvaha
- Výkaz ziskov a strát
- Poznámky k účtovnej závierke

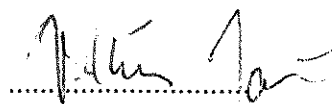
Výročná správa spoločnosti GA Drilling, a.s. za rok 2020



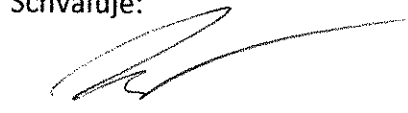
VÝROČNÁ SPRÁVA

za účtovné obdobie končiace 31.12.2020

Vypracoval:


.....
Ing. Ján Valčko
Finančný riaditeľ

Schvaľuje:


.....
Ing. Igor Kočiš
Predseda predstavenstva

GA Drilling, a.s., Priemyselná 5, 917 01 Trnava, IČO: 31 382 606

OBSAH

1. Úvod – všeobecné informácie

- 1.1. Základné údaje o spoločnosti
- 1.2. Daňové pomery
- 1.3. Zamestnanosť a organizačná štruktúra spoločnosti

2. Zhodnotenie vývoja spoločnosti v roku 2020

3. Zhodnotenie finančnej situácie spoločnosti

- 3.1. SÚVAHA/Majetok a záväzky
- 3.2. Výkaz ziskov a strát/hospodársky výsledok
- 3.3. Vybrané finančné ukazovatele

4. Následné udalosti po dni účtovnej závierky

- 4.1. Vývoj v roku 2021
- 4.2. Investičný plán na roky 2021-2023

5. Návrh na vysporiadanie hospodárskeho výsledku

6. Udalosti osobitého významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia

7. Ostatné informácie

8. Účtovná závierka a správa audítora

Príloha č. 1 – Účtovná závierka k 31.12.2020

Príloha č. 2 – Správa audítora o audite účtovnej závierky k 31.12.2020

1. Úvod – všeobecné informácie

1.1. Základné údaje o spoločnosti

Povinnosť vypracovať výročnú správu spoločnosti za rok 2020 vyplynula z § 20 zákna 421/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Spoločnosť GA Drilling a.s. so sídlom Priemyselná 5, 917 01 Trnava bola založená spoločenskou zmluvou zo dňa 7.10.1994 a vznikla dňa 9.11.1994 zápisom do obchodného registra Okresného súdu Trnava, oddiel Sa, vložka číslo 10576/T. Právna forma spoločnosti je akciová spoločnosť.

Prevažujúcim predmetom činnosti spoločnosti je:

- Výskum a vývoj v oblasti obnoviteľných zdrojov a geotermálnej energie
- Výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied
- Výroba strojov pre hospodárske odvetvia
- Výroba meracích, kontrolných, testovacích, navigačných, optických a fotografických prístrojov a zariadení
- Informatívne testovanie, meranie, analýzy a kontroly

Základné imanie spoločnosti dosahuje 1.517.373 EUR. Vklady sú splatené v plnom rozsahu.

Okrem vkladov do základného imania vykonali akcionári spoločnosti v priebehu minulých rokov aj ďalšie vklady do ostatných kapitálových fondov, pričom ich výška k 31.12.2020 predstavuje hodnotu 3.543.813 EUR a priplatili emisné ážio, ktorého výška k 31.12.2020 dosiahla 18.251.462 EUR. Celkové vklady do vlastného imania spoločnosti k 31.12.2020 boli zrealizované v celkovej výške 23.310.648 EUR.

Akciónárska štruktúra a ich podiely na základnom imaní k 31.12.2020 boli nasledovné:

Meno akcionára	Podiel
Ivan Kočíš	14,69%
Tomáš Krištofič	14,69%
Igor Kočíš	14,69%
Dušan Kočíš	8,39%
Zakladatelia firmy (subtotal)	52,45%
Slovak Investment Holding	5,46%
Arkon	4,82%
IPM	2,11%
Neulogy Ventures/Slovak venture fund	2,95%
Juraj Priecel	2,81%
Pro Partners	2,06%
Ostatní malí slovenskí akcionári	4,33%
Slovenskí akcionári (subtotal)	24,54%
GAD FKC	6,50%
Enter Tomorrow Europe Private Equity Fund (MOL)	4,74%

SBB	9,31%
Sumitomo Corporation Europe Limited	1,97%
Ostatní malí zahraniční akcionáři	0,48%
Zahraniční akcionáři (subtotal)	23,00%
Spolu	100,00%

Najvyšším orgánom spoločnosti je valné zhromaždenie.

Štatutárnym/výkonným orgánom je predstavenstvo a kontrolným orgánom je dozorná rada.

Predstavenstvo: Ing. Igor Kočiš, predseda predstavenstva
Dušan Kočiš, podpredseda predstavenstva

Dozorná rada: Ing. Peter Morávek (do 15.4.2021)
Marek Gebura (do 15.4.2021)
Gerald Grohmann
Ľuboš Slovák (od 16.4.2021)
Matúš Gajdoš (od 16.4.2021)

1.2. Daňové pomery

Spoločnosť je registrovaná na Daňovom úrade v Trnave pod daňovým identifikačným číslom 2020346581. Spoločnosť je platiteľom dane z pridanej hodnoty a má registračné číslo SK2020346581. Spoločnosť je platiteľom dane z príjmu, dane z pridanej hodnoty, dane z motorových vozidiel a dane zo závislej činnosti a funkčných požitkov.

1.3. Zamestnanosť a organizačná štruktúra spoločnosti

Ukazovateľ	k 31.12.2020	k 31.12.2019	k 31.12.2018
Počet zamestnancov spolu	72	101	68
z toho:			
veda a výskum	29	47	33
riadiaci pracovníci	17	16	16
priemerný počet zamestnancov	92,5	77,5	67
Mzdové náklady (v EUR)	2 592 333	2 537 964	1 705 333
Ostatné osobné náklady (v EUR)	1 015 404	1 013 675	698 914

Zjednodušená organizačná štruktúra/Strediská

- Business development, Marketing
- Corporate affaires (granty, právne oddelenie)
- Technology (výskumné projekty, product development)
- Operations (výroba, testovanie, HR, IT, Supply chain, HSSEQ)
- Finance (účtovníctvo, controlling)

2. Zhodnotenie vývoja spoločnosti v roku 2020

Rok 2020 bol pre našu spoločnosť náročný v mnohých smeroch. V dôsledku pandémie COVID-19 a ťažkostí v ropnom a plynárenskom priemysle sme boli nútení pozastaviť program frézovania pre uzatváranie starých ropných vrtov a presunuli sme naše zameranie na program vývoja vrtného nástroja na prístup ku geotermálnej energii. Tento prechod nebol jednoduchý; bolo to však dobré rozhodnutie vzhľadom na súčasnú geopolitickú chuť po čistom a obnoviteľnom zdroji energie. Európska únia a USA (po novej administratíve) sa rozhodli využiť zelenú energiu ako základ svojich energetických potrieb a veľké podniky sa zaviazali dosiahnuť uhlíkovú neutralitu v nasledujúcom desaťročí. Grantový projekt frézovania sme však zachovali, aby sme sa k jeho výsledkom mohli v budúcnosti vrátiť, keď tu bude opäť očakávanie a ochota prevádzkovateľov podporiť komercializáciu a nájdeme finančné prostriedky na jeho širšie nasadenie. Nevzdávame sa preto ani spolupráce s ropným a plynárenským priemyslom. Máme ambíciu pokračovať, ale so zmeneným zámerom - pomôcť prevádzkovateľom ropy posunúť sa na cestu k čistým a obnoviteľným zdrojom energie a začať s nimi spolupracovať na vývoji technológie vŕtania plazmou pre potreby získavania geotermálnej energie.

Situácia s pandemiou COVID-19, ktorá zasiahla celý svet, bola zlomovým bodom aj pre nás. Konali sme okamžite. Boli sme jednou z prvých spoločností, ktoré prijali opatrenia na ochranu zdravia a v súlade s našimi hodnotami sme spoločnosť uzavreli a pracovali na diaľku ešte predtým, ako štátne orgány podnikli akékoľvek kroky. Zatvorenie spoločnosti znamenalo pozastavenie výroby a testovania. Uzavretie hraníc v celej Európe úplne paralyzovalo naše testovacie činnosti v teréne, keďže odborníci zo zahraničia, ktorí boli potrební na terénne skúšky, sa k nám nemohli dostať. Technologické komponenty zo zahraničia meškali v dôsledku globálneho ekonomického spomalenia. V neistých časoch sme rýchlo a flexibilne reagovali na danú situáciu, ako aj na víziu spoločnosti. Obmedzili sme nákupy, ukončili alebo zmenili zmluvy externých spolupracovníkov, dohodli sme odklad splátok úverov. Taktiež došlo k úprave platovej politiky v spoločnosti. Opatrenia zahŕňali aj ukončenie zmlúv so zamestnancami, ktorých znalosti a zručnosti by sa v rámci novej stratégie spoločnosti neuplatňovali. Veríme, že naša spoločnosť vo svojej novej štíhlejšej forme dosiahne želané výsledky v progrese technológie a zároveň udrží náklady čo najnižšie. Akonáhle bude technológia vŕtania potvrdená pilotným testom, plánujeme rozšíriť počet zamestnancov a rýchlo pokročiť smerom ku komercializácii.

V októbri 2020 pobočka našej materskej spoločnosti v Bristole začala realizovať projekt od agentúry Innovate UK podporujúcej inovácie vo Veľkej Británii. Cieľom projektu je zvýšiť zrelosť detonačnej verzie PLASMABITu na vyššiu úroveň technologickej pripravenosti. Cieľom

výzvy na predkladanie návrhov bolo podporiť dekarbonizáciu odvetvia energetiky po pandémii COVID-19. Innovate UK, ako súčasť britského systému výskumu a inovácií, investuje až 191 miliónov libier na financovanie jednotných a kolaboratívnych výskumných-vývojových projektov v rámci fondu pre udržateľné inovácie v priebehu nasledujúcich dvoch rokov. Cieľom týchto výziev je pomôcť všetkým odvetviám Spojeného kráľovstva po dopadoch COVID-19. Fond pre udržateľnú inováciu financuje 1 103 projektov, 1189 britských podnikov a celkovo poskytuje viac ako 130 miliónov libier na podporu v celej Veľkej Británii.

V rámci vývoja PLASMABITu sa tím v roku 2020 zamerlal na zvýšenie účinnosti odstraňovania hornín spôsobených elektrickými výbojmi produkovanými prototypom plazmovej hlavy. Existuje niekoľko parametrov, ktoré je potrebné optimalizovať, ako je energia impulzu (v jouloch), frekvencia, plochý alebo zakrivený tvar predného povrchu plazmovej hlavy, atď. Pochopenie týchto parametrov umožní dosiahnuť vyššiu rýchlosť vrtania v tvrdých horninách, čo by bolo jedinečným parametrom technológie PLASMABIT. Tím bol v roku 2020 v rokovaní o testovaní vo vysokotlakých zariadeniach u partnerov v Nemecku.

Zavedli sme prísne pravidlá pre funkcie obstarávania a výroby produktov so všetkými konvertovanými a sledovateľnými údajmi prostredníctvom systémov Autodesk a SAP. Tento systém v našom prípade pomáha pri pomalšom získavaní finančných prostriedkov; uplatňujeme obmedzenia externých výdavkov a prepisujeme priority pre interné výrobné zaťaženie. Napriek tomu ťažíme z našej schopnosti vyrábať až 80% komponentov potrebných pre podmienky hĺbkového vrtania. Keďže diely vyrábame prakticky cez noc a ihneď ich overujeme v extrémnych podmienkach, proces zlepšovania parametrov celej technológie je výrazne rýchlejší a lacnejší v porovnaní s objednávaním komponentov z externého prostredia.

Koncom roka výskumno-vývojový tím predstavil míľniky a plán rozvoja na rok 2021, ktoré boli schválené Dozornou radou a Valným zhromaždením spoločnosti. Cieľom je vrtať novou technológiou v skúšobnom vrte. Potvrdením potenciálnych parametrov detonačných aj elektrických oblúkových verzií PLASMABITu sa rozhodneme, ktorou cestou budeme pokračovať, aby sme mohli postupne napredovať smerom k finálnemu certifikovanému produktu pripravenému na trh.

3. Zhodnotenie finančnej situácie spoločnosti

3.1. SÚVAHA/Majetok a záväzky

SÚVAHA		2020	2019	2018
AKTÍVA/Majetok SPOLU		33 729 726	38 919 953	30 092 432
A.	Neobežný majetok	19 564 589	15 644 198	9 724 932
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok	12 971 853	9 824 411	6 267 356
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok	6 581 365	5 590 472	3 412 570
A.III.	Dlhodobý finančný majetok	11 371	229 315	45 006

B.	Obežný majetok	13 966 323	23 208 956	20 349 935
B.I.	Zásoby	406 125	157 775	126 960
B. II.	Dlhodobé pohľadávky	269 342	5 780 748	13 295
B.III.	Krátkodobé pohľadávky	12 179 713	11 778 001	10 578 306
B.V.	Finančné účty súčet	1 111 143	5 492 432	9 631 374
C.	Časové rozlíšenie súčet	198 814	66 799	17 565
PASÍVA/Vlastné imanie a záväzky SPOLU		33 729 726	38 919 953	30 092 432
A.	Vlastné imanie	17 350 459	22 393 523	15 219 267
A.I.	Základné imanie	1 515 373	1 515 373	1 383 662
A.II.	Emisné ážio	18 251 462	18 251 462	10 830 864
A.III.	Ostatné kapitálové fondy	3 543 813	3 543 813	3 543 697
A.IV.	Zákonné rezervné fondy	170 901	170 901	170 901
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-619	217 224	32 915
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov	768 677	-742 772	610 246
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-6 899 148	-562 478	-1 353 018
B.	Záväzky	16 343 663	16 518 206	14 873 153
B.I.	Dlhodobé záväzky	10 358 654	12 192 055	11 022 290
B.III.	Dlhodobé bankové úvery	525 500	990 500	996 500
B.IV.	Krátkodobé záväzky	2 654 434	1 892 364	1 626 295
B.V.	Krátkodobé rezervy	47 011	63 658	23 692
B.VI.	Bežné bankové úvery	2 758 064	1 379 629	1 204 376
C.	Časové rozlíšenie	35 604	8 224	12

V roku 2020 celkové aktíva spoločnosti poklesli o 5.190 tis EUR , čo bolo spôsobené hlavne poklesom obežného majetku o 9.242 tis EUR (tu bol hlavne pokles dlhodobých pohľadávok o 5.511-tis EUR a poklesom finančného majetku). Pokles obežného majetku bol čiastočne kompenzovaný nárastom dlhodobého nehmotného majetku o 3.147tis EUR. Na strane pasív došlo k poklesu vlastného imania o 5.043-tis EUR, čo bolo spôsobené hlavne dosiahnutím straty.

Doplňujúce informácie k Súvahe za rok 2020

Spoločnosť sa v roku 2020 stala veľkou účtovnou jednotkou, z čoho vyplýva aj zmena vo vykazovaní zostatkov voči spriazneným osobám.

3.2. Výkaz ziskov a strát/hospodársky výsledok

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT	2020	2019	2018
Tržby z predaja tovarov	0	0	0
Náklady vynaložené na obstarávanie predaného tovaru	0	0	0
Obchodná marža	0	0	0

Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb	1 057	9 455 900	6 052 048
Aktivácia	3 275 932	3 239 668	388 898
Spotreba materiálu a energie	445 025	815 061	530 722
Služby	4 176 065	6 171 197	4 197 222
Pridaná hodnota	-1 326 308	5 709 310	1 713 002
Osobné náklady	3 607 737	3 551 639	2 404 247
Dane a poplatky	1 720	1 832	2 436
Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku	1 110 435	763 254	703 090
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	16 934	0	48 480
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	23 264	0	47 530
Opravné položky k pohľadávkam	2 497 500	2 414 750	18 535
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	1 745 162	653 135	274 694
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	37 941	22 602	72 326
Výsledok z hospodárskej činnosti	-6 842 809	-391 631	-1 211 988
Výnosové úroky	160 358	28 591	53
Nákladové úroky	194 991	179 122	61 436
Kurzové zisky	48 801	12 806	5 523
Kurzové straty	52 784	17 598	9 709
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	0	12	0
Ostatné náklady na finančnú činnosť	17 715	9 526	26 910
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-56 331	-164 837	-92 479
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-6 899 140	-556 468	-1 304 467
Daň z príjmov z bežnej činnosti	8	6 010	48 551
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	-6 899 148	-562 478	-1 353 018

V roku 2020 došlo k významnému prepadu tržieb (oproti roku 2019 spoločnosť zaznamenala pokles tržieb o 9.454-tis EUR čo sa pri nižších nákladoch na služby (medziročný pokles o 1.955 tis EUR prejavilo vo zvýšenej strate (nárast oproti roku 2019 o cca. 6.337-tis EUR.

Údaje o vynaložených nákladoch na výskum a vývoj

Aktivované náklady na vývoj boli v roku 2020 v celkovej výške 3 275 932 EUR.

3.3. Vybrané finančné ukazovatele

Ukazovateľ	Odporúč. hodnota	2020	2019	2018
Zlaté bilančné pravidlo <i>(vlastné zdroje + dlhodobé cudzie zdroje/stále aktíva)</i>	viac ako 1	1,44	2,27	2,8
Čistý bežný kapitál (v EUR) <i>(obežné aktíva + krátkodobé prech aktíva - krátk. Záväzky)</i>	čo najviac	8 705 628	19 940 104	17 513 137
Bežná likvidita <i>(krátkodobé aktíva okrem zásob/krátkodobé pasíva)</i>	1,0 - 1,5	2,51	7,04	7,17
Ukazovateľ samofinancovania <i>(vlastné zdroje/aktíva) v %</i>	viac ako 30%	51,44	57,53	50,57
Ukazovateľ úverovej zádženosti <i>(bankové úvery/aktíva) v %</i>	odvetvie	9,73	6,1	14,46
Rentabilita vlastných zdrojov <i>(čistý zisk/vlastné zdroje) v %</i>	max	záporná	záporná	záporná

4. Následné udalosti po dni účtovnej závierky

4.1. Vývoj v roku 2021

Koncom roka výskumno-vývojový tím predstavil mílniky a plán rozvoja na rok 2021, ktoré boli schválené Dozornou radou a Valným zhromaždením spoločnosti. Potvrdením potenciálnych parametrov PLASMABITu sa rozhodneme, ktorou cestou budeme pokračovať, aby sme mohli postupne napredovať smerom k finálnemu certifikovanému produktu pripravenému na trh.

V priebehu januára a februára 2021 náš výskumno-vývojový tím dokončil mílnik MT1 pomocou zmenšeného prototypu v laboratórnom prostredí GAD. V porovnaní s predchádzajúcimi kontinuálnymi plazmovými typmi vŕtacích hláv poskytuje táto nová vylepšená vŕtacia hlava zlepšenú účinnosť vŕtania v širšom spektre typov tvrdých hornín. Testovanie preukázalo rovnomernejší povrch vyvŕtaného otvoru.

V období od apríla do júna 2021 sme prilákali juhoamerického operátora do spoločného projektu a zo strany operátora je už vopred schválený finančný príspevok. Projekt by sa mal zamerať na ďalšie inžinierske témy, nie na základnú technológiu. Patria sem technológie ako prenosový kábel, pohyblivé mechanizmy a povrchové vybavenie.

Projekt Innovate UK pokračoval s partnerskou univerzitou v Brightone a dvoma MSP. V Q2 2021 boli úspešne dokončené pracovné balíky 1 (simulácie) a 2 (návrh testovacieho miesta). Inštalácia a uvedenie testovacieho miesta do prevádzky (pracovný balík 3) boli dokončené do konca júla. Fáza testovania (balík práce 4) bola dokončená do konca septembra, kedy sa projekt skončil dosiahnutím svojho hlavného cieľa a zo strany Innovate UK boli jeho výsledky akceptované a hodnotené veľmi pozitívne.

Slovenské grantové projekty napredovali v súlade s ich časovým harmonogramom, pričom v jednom z projektov nám bola zo strany Poskytovateľa schválená kľúčová zmena.

V decembri spoločnosť GA Drilling prešla recertifikačným auditom ISO 9001 a ISO 14001, ktorý vykonala spoločnosť SGS Slovakia. Spoločnosť bola hodnotená a certifikovaná ako spĺňajúca požiadavky na činnosti systému manažérstva kvality a systému environmentálneho manažérstva. Certifikácia ISO bude mať veľký vplyv na vytváranie projektov spolupráce s priemyslom, pretože existuje vysoký dopyt po inovatívnych aj kvalitných technológiách. Profesionálny výskum a vývoj vedú k zníženiu obchodných rizík, lepším a deterministickým výsledkom, zvýšenej organizačnej efektívnosti a zameraniu sa na zlepšenie výkonnosti.

Na strane výskumu a vývoja technológií sme v 4. štvrtroku stavali na dosiahnutých míľnikoch, pokiaľ ide o výskum, vývoj a uvedenie kondenzátorovej banky do prevádzky pre našu technológiu vŕtania oblúkom. Jej hlavnou výhodou bolo, že je možné použiť 3kV impulzy namiesto 1kV, čo bolo doteraz limitné. Vo štvrtom štvrtroku sme tiež realizovali testy, vďaka ktorým sme dosiahli lepšiu účinnosť prenosu energie z nástroja na povrch horniny. Teraz sa náš tím zameriava na optimalizáciu životnosti plazmového zariadenia ako aj distribúciu energie tak, aby mala ploché rozloženie smerom na odstraňovanú horninu. Ďalšie dosiahnuté výsledky z experimentov nám ponúkli rôzne spôsoby, ako zlepšiť MSE, a tým aj rýchlosť vŕtania, ktorá je najzaujímavejším parametrom.

4.2. Investičný plán na roky 2021-2023

Situácia ohľadom COVID-19 sa zlepšila a predovšetkým boli zrušené obmedzenia, ktoré bránili potenciálnym investorom v návšteve technologického centra GA Drilling. Investori, ktorí sa zúčastňujú na aktuálnom investičnom kole, zahŕňajú výlučne existujúcich akcionárov. Vedenie spoločnosti GA Drilling rokuje so všetkými akcionármi. Zosúladenie záujmu viac ako 20 akcionárov však bolo ťažkou výzvou a rokovania sa natiahli. Po vyriešení týchto výziev bude podpísaná nová akcionárska dohoda a následne budú schválené nové Stanovy spoločnosti. Ich nové znenie bude zahŕňať reštrukturalizovaný model riadenia vo forme nového predstavenstva a dozornej rady spoločnosti s názvom „spoločné zasadnutie“. Tento nový formát s celkovým počtom 7 členov bude znamenať nový reštart riadiacej štruktúry, vďaka čomu bude GA Drilling agilnejšia a flexibilnejšia spoločnosť. Uzavretie interného investičného kola bolo očakávané na štvrtý kvartál 2021, avšak z dôvodu veľkého počtu akcionárov a zosúladenia všetkých záujmov sa presúva na prvý kvartál 2022.

Mimo súčasného investičného kola rokuje GA Drilling s najväčšími spoločnosťami z oblasti energetiky, vŕtania a poskytovateľmi vrtných zariadení na svete. Aby si udržali svoje podnikanie a budúce príjmy, spoločnosti z vrtného priemyslu poskytujúce služby pre sektor O&G, diverzifikujú svoje činnosti a prijímajú moderné riešenia z oblasti obnoviteľnej energie. Uvedomujú si obrovskú príležitosť geotermálneho trhu a disponujú technickým know-how v oblasti vŕtania a dostatkom ľudského kapitálu, ktorý je pripravený na prechod k čistej energii. Očakáva sa, že investičné rokovania s týmito hráčmi prinesú značnú investičnú sumu. Okrem priamych investícií, rokujeme aj o vytvorení spoločných priemyselných projektov a taktiež o testovaní technológie PLASMABIT na infraštruktúre našich partnerov. Vyššie uvedené investičné činnosti poskytnú našej spoločnosti finančné krytie na 18 mesiacov a posunú technológiu PLASMABIT do fázy pilotného testovania.

Okrem investícií do equity, sa naša spoločnosť zapojila do viacerých žiadostí o granty na európskej alebo národnej úrovni. V zásade existujú tri finančné zdroje určené na podporu zelených technológií a zavádzanie nákladovo efektívnych riešení - Národný plán obnovy a odolnosti, Program Horizont Európa a Operačný program Slovensko na roky 2021 - 2027. Spoločnosť GA Drilling bola v minulosti v grantových projektoch úspešná, pretože technológia PLASMABIT otvára desiatky príležitostí a prináša našej planéte efektívnejšiu a čistejšiu energiu. Veríme, že v nasledujúcich 2 až 3 rokoch by sme mohli byť úspešní v získaní ďalšieho grantového financovania.

5. Návrh na vysporiadanie hospodárskeho výsledku

V roku 2020 spoločnosť dosiahla hospodársky výsledok – stratu vo výške 6 899 148 EUR.

Riadnemu Valnému zhromaždeniu spoločnosti bude predložené na schválenie nasledovné rozdelenie straty dosiahnutej v roku 2020:

- preúčtovanie na neuhradenú stratu minulých období – v sume 6 130 471 EUR
- vyrovnanie s nerozdeleným ziskom minulých období – v sume 768 677 EUR

6. Udalosti osobitého významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia (oprava chýb minulých rokov)

Po 31.12.2020 nastali udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva:

Bolo podané dodatočné daňové priznanie k dani z príjmov právnických osôb v roku 2022 z dôvodu mylného posúdenia zmluvy so spoločnosťou KCI InnoEnergy v celkovej sume 2.594.658,25€ za obdobie od 18.10.2018 do 31.12.2020.

Z uvedeného vyplýva, že boli dotknuté roky 2018, 2019 a 2020. Za rok 2018 až 2020 boli podané dodatočné daňové priznania k dani z príjmov právnických osôb, oprava bola uskutočnená v roku 2020, kde roky 2018 a 2019 boli opravené cez opravy chýb minulých období, cez účty 428 a 429. Rok 2020 bol opravený účtovaním do výnosov 479/648.

Rok 2018 (od 18.10.2018 do 31.12.2018) suma 1.200.003,33€

Rok 2019 (od 1.1.2019 do 31.12.2019) suma 873.923,10€

Rok 2020 (od 1.1.2020 do 31.12.2020) suma 520.731,82€

V roku 2020 boli tiež doúčtované úroky od SZRB v celkovej sume 27.423,72€ na účte 562/383 ako výdavky budúcich období.

7. Ostatné informácie

V roku 2020 spoločnosť účtovala o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja, ktorá zodpovedá aktivácii v roku 2020.

V roku 2020 nenadobudla vlastné obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

8. Účtovná závierka a správa audítora

Príloha č. 1 – Účtovná závierka k 31.12.2020

Príloha č. 2 – Správa audítora o audite účtovnej závierky k 31.12.2020

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 31.12.2020

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

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

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

Daňové identifikačné číslo 2020346581 IČO 31382606 SK NACE 72.19.0	Účtovná závierka X riadna mimoriadna priebežná	Účtovná jednotka malá X veľká (vyznačí sa x)	Mesiac Rok Za obdobie od 1 2 0 2 0 do 1 2 2 0 2 0 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 1 9 do 1 2 2 0 1 9
---	---	---	--

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

GA Drilling, a. s.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

PRIEMYSELNÁ

Číslo

5

PSČ

Obec

91701 TRNAVA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Okr. súd Trnava, odd. Sa, vložka . 1

0576 / T

Telefónne číslo

Faxové číslo

0220920100

E-mailová adresa

FINANCE@GADRILLING.COM

Zostavená dňa:

22.12.2021

Schválená dňa:

. . 20

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



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



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



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



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



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

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



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



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



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



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



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

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti**

GA Drilling, a.s.
Priemyselná 5
Trnava 917 01

Spoločnosť GA Drilling, a.s. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 07. októbra 1994 a do obchodného registra bola zapísaná 09. novembra 1994 (Obchodný register Okresného súdu Trnava, v Trnave, oddiel Sa, vložka 10576/T). Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 31382606. Spoločnosť zmenila s účinnosťou od 17. augusta 2013 obchodné meno z Geothermal Anywhere, a.s. na GA Drilling, a.s..

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výskum a vývoj v oblasti obnoviteľných zdrojov a geotermálnej energie
- výskum s vývoj v oblasti prírodných a technických vied

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2020	2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	97	77
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	82	107
Z toho: počet vedúcich zamestnancov	17	15

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019, za predchádzajúce účtovné obdobie, nebola schválená valným zhromaždením Spoločnosti.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 bola do registra účtovných závierok uložená dňa 2.11.2020.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie v máji 2021 schválilo spoločnosť Dravecký & Partner Audit, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Akcionár	GA Holding, j.s.a., Priemyselná 5, Trnava 917 01
Predstavenstvo	Ing. Igor Kočíš – predseda Dušan Kočíš - podpredseda
Dozorná rada	Ľuboš Slovák, Matúš Gajdoš, Gerald Grohmann

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2020 spoločnosti je takáto:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
GA Holding, j.s.a	1 515 373	100	100	-
Spolu	1 515 373	100	100	-

D. INFORMÁCIE O SKUPINE

Spoločnosť sa nezahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky.

E. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

(b) Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

(c) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z 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 odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4-7	lineárna	14,29-25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stroje, prístroje a zariadenia	8 až 12	lineárna	8,3 až 12,5
Dopravné prostriedky	4 až 6	degresívna	16 až 30
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaranosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod D(h). Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

(d) Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách, podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách a ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely.

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 1 3 8 2 6 0 6

DIČ

2 0 2 0 3 4 6 5 8 1

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa dlhodobý finančný majetok oceňuje takto:

- Podielové cenné papiere a podiely v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách: obstarávacou cenou upravenou o prípadné zníženie ich hodnoty oproti ich oceneniu v účtovníctve.

(e) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ak súčet súčinných budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

(f) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(h) Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevyšuje účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

(i) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	8	2	6	0	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	4	6	5	8	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

(j) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa 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.

(k) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia

(l) Odložené dane

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,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – *Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka*.

(m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(n) Prenájom (Spoločnosť ako nájomca)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

(o) Prenájom (Spoločnosť ako prenajímateľ)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do výnosov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

(p) Cudzí mena

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 (ďalej ako referenčný kurz).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	8	2	6	0	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	4	6	5	8	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

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.

(q) 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.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

(r) Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

(s) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

Po 31.12.2020 nastali udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva:

Bolo podané dodatočné daňové priznanie k dani z príjmov právnických osôb v roku 2022 z dôvodu mylného posúdenia zmluvy so spoločnosťou KCI InnoEnergy v celkovej sume 2.594.658,25€ za obdobie od 18.10.2018 do 31.12.2020.

Z uvedeného vyplýva, že boli dotknuté roky 2018, 2019 a 2020. Za rok 2018 až 2020 boli podané dodatočné daňové priznania k dani z príjmov právnických osôb, oprava bola uskutočnená v roku 2020, kde roky 2018 a 2019 boli opravené cez opravy chýb minulých období, cez účty 428 a 429. Rok 2020 bol opravený účtovaním do výnosov 479/648.

Rok 2018 (od 18.10.2018 do 31.12.2018) suma 1.200.003,33€

Rok 2019 (od 1.1.2019 do 31.12.2019) suma 873.923,10€

Rok 2020 (od 1.1.2020 do 31.12.2020) suma 520.731,82€

V roku 2020 boli tiež doúčtované úroky od SZRB v celkovej sume 27.423,72€ na účte 562/383 ako výdavky budúcich období.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v tabuľkách na stranách 9 a 10.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky obstarávacej ceny.

Predmet poistenia	Druh poistenia	Výška poistenia (zostatková hodnota poisteného majetku)		Názov a sídlo poisťovne
		31.12.2020	31.12.2019	
a	b	c	d	e
Kancelárie a administratíva	Zodpovednosť za škodu	331 939	331 939	Allianz poisťovňa
Hnuteľné veci	Komplexné poistenie	210 000	210 000	Allianz poisťovňa
Všeobecná zodpovednosť	Poistenie rizík	500 000	500 000	Generali poisťovňa
Prevádzkovo obchodné zariadenie	Komplexné poistenie	7 857 998	7 857 998	Uniqa poisťovňa
	Skupinové cestovné poistenie	rôzne	rôzne	Allianz poisťovňa
Cestovné poistenie	Havarijné a PZP	6 000 000	6 000 000	Rôzne poisťovne
Motorové vozidlá				

1.2 Záložné právo a obmedzenie disponovania s dlhodobým nehmotným a hmotným majetkom

Spoločnosť má časť hmotného majetku v prospech záložného práva (prehľad v tabuľke nižšie) z dôvodu buď návratných pôžičiek alebo Kontokorentného úveru.

Názov spoločnosti	Výška založeného majetku (zostatková hodnota majetku)	
	31.12.2020	31.12.2019
a	c	d
MF SR	1 613 534	1 985 090
SZRB	285 037	459 617
MŠVVaŠ SR	0	0
MDaV SR (MH SR)	97 014	123 774
Spolu	1 995 585	2 568 481

1.3 Výskumná a vývojová činnosť

Spoločnosť si uplatňuje odpočet výdavkov na výskum a vývoj a údaje o projektoch výskumu a vývoja podľa §30c zákona s cieľom projektov:

- Vyvinutie a otestovanie prototypu plazmového frézovania oceľových pažníc
- Funkčná vzorka pre frézovanie vo vodnom prostredí a v prostredí soľanky
- Odkúšanie realizovateľnosti technológie vo vysokom tlaku 200 bar
- Prototyp radiálnej plazmovej hlavy pre vysokotlakové prostredie
- Dokončenie vývoja a otestovanie prototypu zariadenia pre bezkontaktné odstraňovanie produkčných potrubí v ťažobnom a geotermálnom sektore v reálnych podmienkach

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 8 2 6 0 6

DIČ 2 0 2 0 3 4 6 5 8 1

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v tabuľke na stranách 9 a 10.

Hodnota podielov k 31.12.2020 v dcérskych podnikoch je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie		Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
	Podiel účtovnej jednotky na základnom imaní v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %		
a	b	c	d	f
Dcérske účtovné jednotky				
GA DRILLING LIMITED Broad Quay House, Prince Street, Bristol, BS1 4DJ, England	0	0	0	0
GA Drilling Limited, Office No. 135-FD, Level 1, Incubator Building, Masdar City, Abu Dhabi, United Arab Emirates	100	100	11 371	11 371
Dlhodobý finančný majetok spolu				11 371

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 8 2 6 0 6

DIČ 2 0 2 0 3 4 6 5 8 1

Hodnota podielov k 31.12.2019 v dcérskych podnikoch je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Predchádzajúce účtovné obdobie 2019				
Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel účtovnej jednotky na základnom imaní v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	f
Dcérske účtovné jednotky				
GA DRILLING LIMITED Broad Quay House, Prince Street, Bristol, BS1 4DJ, England	100	100	216 948	216 948
GA Drilling Limited, Office No. 135-FD, Level 1, Incubator Building, Masdar City, Abu Dhabi, United Arab Emirates	100	100	12 367	12 367
Dlhodobý finančný majetok spolu				229 315

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 1 3 8 2 6 0 6

DIČ

2 0 2 0 3 4 6 5 8 1

Poznámky Úč PODV 3 - 01

GA Drilling, a.s.
Prelúd o pohybe neoběžného majetku
31.12.2020

Názov	Prvotné oceňenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena			
	01.01.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2020	01.01.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	892 639	159 095	0	0	1 051 734	282 369	254 666	0	0	537 035	610 270	514 699
Oceniteľné práva	973 051	0	0	0	973 051	400 581	32 920	0	0	433 501	572 470	539 550
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	8 641 671	3 435 028	159 095	0	11 917 604	0	0	0	0	0	8 641 671	11 917 604
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	10 507 361	3 594 123	159 095	0	13 942 389	682 950	287 586	0	0	970 536	9 824 411	12 971 853
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	961 409	51 235	0	0	1 012 644	127 518	46 028	0	0	173 546	833 891	839 098
Samostatné hmotné vozi a súbory hmotných	5 448 705	2 129 789	0	0	7 578 498	3 804 386	776 819	0	0	4 581 205	1 644 324	2 997 293
Pestovateľské veľké trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	2 673 786	2 152 952	2 185 708	0	2 641 030	0	0	0	0	0	2 673 786	2 641 030
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný ma	438 472	359 659	694 187	0	103 944	0	0	0	0	0	438 472	103 944
Dlhodobý hmotný majetok spolu	9 522 376	4 693 635	2 879 895	0	11 336 116	3 931 904	822 847	0	0	4 754 751	5 590 473	6 581 365
Podielové cenné papiere a podiely v	229 315	0	217 944	0	11 371	0	0	0	0	0	229 315	11 371
preporených účtovných jednotkách												
Podielové cenné papiere a podiely z podielovou												
účasťou okrem v preporených účtovných	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
jednotkách												
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky preporeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
preporeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	229 315	0	217 944	0	11 371	0	0	0	0	0	229 315	11 371
Neoběžný majetok spolu	20 259 052	8 287 758	3 256 934	0	25 289 876	4 614 854	1 110 433	0	0	5 725 287	15 644 199	19 564 589

IČO

DIČ

3 1 3 8 2 6 0 6

2 0 2 0 3 4 6 5 8 1

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 1 3 8 2 6 0 6

DIČ

2 0 2 0 3 4 6 5 8 1

GA Drilling, a.s.

Prehľad o pohybe neobežného majetku

31.12.2019

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

DIČ

2	0	2	0	3	4	6	5	8	1
3	1	3	8	2	6	0	6		

11

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)		Prírustky		Úbytky		Presuny		Opravné položky		Prírustky		Úbytky		Presuny		Zostatková cena	
	01.01.2019	31.12.2019	01.01.2019	31.12.2019	01.01.2019	31.12.2019	01.01.2019	31.12.2019	01.01.2019	31.12.2019	01.01.2019	31.12.2019	01.01.2019	31.12.2019	01.01.2019	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	275 331	617 308	0	0	892 639	0	0	0	0	0	117 763	164 606	0	0	282 369	0	157 568	610 270
Oceňovacie práva	973 051	0	0	0	973 051	0	0	0	0	0	265 266	135 315	0	0	400 581	0	707 785	572 470
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	5 402 003	3 856 975	617 307	0	8 641 671	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5 402 003	8 641 671
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	6 650 385	4 474 283	617 307	0	10 507 361	0	0	0	0	0	383 029	299 921	0	0	682 950	0	6 267 356	9 824 411
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	930 235	31 174	0	0	961 409	0	0	0	0	0	88 827	38 691	0	0	127 518	0	841 408	833 891
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	4 504 245	944 464	0	0	5 448 709	0	0	0	0	0	3 379 744	424 642	0	0	3 804 386	0	1 124 501	1 644 324
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	1 300 598	2 549 495	1 176 307	0	2 673 786	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 300 598	2 673 786
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	146 063	1 084 482	792 073	0	438 472	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	146 063	438 472
Dlhodobý hmotný majetok spolu	6 881 141	4 609 615	1 968 380	0	9 522 376	0	0	0	0	0	3 468 571	463 333	0	0	3 931 904	0	3 412 578	5 590 473
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	45 006	184 309	0	0	229 315	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	45 006	229 315
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou väzbanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	45 006	184 309	0	0	229 315	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	45 006	229 315
Neobežný majetok spolu	13 576 532	9 268 207	2 585 687	0	20 259 052	0	0	0	0	0	3 851 600	763 254	0	0	4 614 854	0	9 724 932	15 644 199

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 1 3 8 2 6 0 6

DIČ

2 0 2 0 3 4 6 5 8 1

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Bežné účtovné obdobie		Stav OP na konci účtovného obdobia
			Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	3 902	0	0	0	3 902
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	2 429 500	2 497 500		29 500	4 897 500
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	2 433 402	2 497 500	0	29 500	4 901 402

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nespláti.

Forma zabezpečenia v prípade poskytnutých pôžičiek:

Spoločnosť poskytla v minulosti rôzne pôžičky spoločnostiam v skupine, ktorými sa financovali hlavne prevádzkové potreby a za účelom zaistenia spolupráce. Tieto pôžičky boli poskytnuté bez zabezpečenia (clean basis).

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	18 168	0	18 168
Pohľadávky voči PÚJ	15 863	0	15 863
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	235 311	0	235 311
Dlhodobé pohľadávky spolu	269 342	0	269 342
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	24 673	293 843	318 516
Pohľadávky voči PÚJ	2 837 000	8 100 000	10 937 000
Ostatné pohľadávky voči PÚJ	3 895 876		3 895 876
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	8	2	6	0	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	4	6	5	8	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Daňové pohľadávky a dotácie	553 461	0	553 461
Iné pohľadávky	1 376 262	0	1 376 262
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 687 272	8 393 843	17 081 115

4. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Pokladnica, ceniny	3 045	11 998
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 108 098	5 480 434
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1 111 143	5 492 432

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Názov položky	31.12.2020	31.12.2019
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	4 690	4 624
Autocont Product Design & Manufacturing CollectionIC New Multi	4623	
Predplatné HN	67	
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	33 378	62 176
Softvérové licencie	16445	62 176
Poistenie majetku	15 696	
Ročné predplatné - odborná literatúra	722	
DC - ročný poplatok	248	
Websupport služby	154	
Ostatné	113	
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	160 746	0
Refakturácia zdieľaných nákladov	160746	0
Spolu	198 814	66 800

6. Odložená daňová pohľadávka / záväzok

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2020	31.12.2019
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	0	-612
– odpočítateľné	0	
– zdaniteľné	0	-612
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	0	0
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	5 874
Zaúčtovaná ako zníženie / (zvýšenie) nákladov	0	5 874
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	
Odložený daňový záväzok	-129	-129
Zmena odloženého daňového záväzku	0	-129
Zaúčtovaná ako náklad	0	129
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

Spoločnosť sa rozhodla neúčtovať o odloženej daňovej pohľadávke za rok 2020, pretože spoločnosť nepredpokladá dosiahnutie dostatočného základu dane na uplatnenie odloženej daňovej pohľadávky v budúcnosti.

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Základné imanie je splatené a v rozsahu 1 515 373 EUR sa skladá z 1 515 373ks kmeňových akcií v menovitej hodnote 1 EUR, v listinnej podobe a formou na meno. Prevoditeľnosť akcií na meno je podmienená poskytnutím predchádzajúceho súhlasu spoločnosti a predkupným právom ostatných akcionárov spoločnosti.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	63 659	47 011	63 659	0	47 011
Zákonné rezervy – nevyčerpané dovolenky 2020	50 659	37 711	50 659	0	37 711
Ostatné rezervy – audit UZ	13 000	9 300	13 000	0	9 300

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	23 692	63 659	23 692	0	63 659
Zákonné rezervy – nevyčerpané dovolenky 2019	17 692	50 659	17 692	0	50 659
Ostatné rezervy – audit UZ	6 000	13 000	6 000	0	13 000

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 8 2 6 0 6

DIČ 2 0 2 0 3 4 6 5 8 1

3. Závazky

Závazky je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2020	31.12.2019
Závazky po lehote splatnosti	928 141	132 121
Závazky v lehote splatnosti	15 415 521	16 386 086
	16 343 662	16 518 207

Štruktúra záväzkov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Ostatné dlhodobé záväzky	9 680 686	0	4 180 686	5 500 000
Závazky zo sociálneho fondu	25 030	0	25 030	0
Iné dlhodobé záväzky	652 809	0	572 324	80 485
Odložený daňový záväzok	129	0	129	
Dlhodobé záväzky	10 358 654	0	4 778 169	5 580 485
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 369 430	1 369 430	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	712 875	712 875	0	0
Závazky voči zamestnancom	113 345	113 345	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	225 950	225 950	0	0
Daňové záväzky a dotácie	332	332	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	232 502	232 502	0	
Krátkodobé záväzky	2 654 434	2 654 434	0	0

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.12.2019 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 8 2 6 0 6

DIČ 2 0 2 0 3 4 6 5 8 1

Názov položky	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Ostatné záväzky z obchodného styku	18 633	0	18 633	0
Ostatné dlhodobé záväzky	11 821 042	0	5 321 042	6 500 000
Záväzky zo sociálneho fondu	18 928	0	18 928	0
Iné dlhodobé záväzky	333 323	0	167 062	166 261
Odložený daňový záväzok	129	0	129	
Dlhodobé záväzky	12 192 055	0	5 525 794	6 666 261
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	681 250	681 250	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	668 875	668 875	0	0
Záväzky voči zamestnancom	194 464	194 464	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	132 021	132 021	0	0
Daňové záväzky a dotácie	43 721	43 721	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	172 033	172 033	0	
Krátkodobé záväzky	1 892 364	1 892 364	0	0

Ostatné dlhodobé záväzky:

V ostatných dlhodobých záväzkoch sa účtuje hlavne návratná finančná výpomoc, ktorú spoločnosť obdržala od MF SR. Táto návratná finančná výpomoc je zabezpečená záložným právom na hnutelný majetok spoločnosti. Okrem toho na ostatných dlhodobých záväzkoch je účtovaný aj úver od spoločnosti Caterpillar, ktorý je zabezpečený zabezpečovacím prevodom práva k predmetu financovania (zariadeniu Caterpillar).

Záväzky z finančného prenájmu

Záväzky formou finančného a operatívneho leasingu sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Predmet Leasingu	Istina 31.12.2020	Úrok 31.12.2020	Splatné do 1 roka	Splatné 1- 5 rokov	Splatné nad 5 rokov
VUB Leasing	Stacion. dies. agregát	74 279	3 088	22 433	54 934	0
VUB Leasing	Skladový kontajner	100	0	100	0	0
Tatra Leasing	Dieselgenerátor	152 768	8 202	42 297	118 673	0
SG Equipment	DMG Mori	471 993	35 626	70 999	436 620	0
Deutsche Leasing	Mobilný žeriav Liebherr	115 939	5 287	46 273	74 953	0
Spolu		815 079	52 203	182 102	685 180	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 8 2 6 0 6

DIČ 2 0 2 0 3 4 6 5 8 1

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2020	31.12.2019
Začiatkový stav sociálneho fondu	18 928	20 850
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	18 108	13 263
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	18 108	13 263
Čerpanie sociálneho fondu	12 006	15 185
Konečný zostatok sociálneho fondu	25 030	18 928

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

5. Informácie o pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020	Suma istiny v eurách k 31.12.2020	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2019
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
SZRB	EUR	4,00%	21.05.2023	897 500	897 500	990 500
Dlhodobé pôžičky spolu				897 500	897 500	990 500
Krátkodobé pôžičky						
Bežné bankové úvery				2 386 064	2 386 064	1 379 629
Krátkodobé pôžičky spolu				2 386 064	2 386 064	1 379 629

Štruktúra pôžičiek a návratných finančných výpomocí podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2020 EUR	31.12.2019 EUR
Po splatnosti	0	0
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	2 758 064	1 379 629
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	525 500	990 500
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	0
Spolu	3 283 564	2 370 129

Kontokorentný úver a strednodobé úvery v ČSOB do celkovej výšky 2,4 mil € - sú zabezpečené vinkuláciou na účte vo výške 800 tis €. Záložným právom na pohľadávky a hnuťelný majetok, a ručením zo strany spoločníkov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 8 2 6 0 6

DIČ 2 0 2 0 3 4 6 5 8 1

Strednodobý úver v SZRB do výšky 1 mil € je zabezpečený záložným právom na hnuiteľné veci, patenty, pohľadávky a ručenie spoločníkmi.

Dlhodobá návratná finančná pomoc od MF SR do výšky 9,5 mil. € je zabezpečená záložným právom na hnuiteľné veci.

6. Údaje o účtoch časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	35 604	8 181
MF SR predpis úroku	8 181	8 181
SZRB predpis úroku	27 423	8 181
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	44
Ostatné	0	44

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony

Tržby za vlastné výkony podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb - test zápal		Typ výrobkov, tovarov, služieb - Plasmabit licenses	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e
Tržby z predaja vlastných výrobkov	662	0	0	0
Tržby z predaja služieb	395	255 900	0	9 200 000
Tržby z predaja DNM, DHM a materiálu	16 934	0	0	0
Spolu	17 991	255 900	0	9 200 000

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 8 2 6 0 6

DIČ 2 0 2 0 3 4 6 5 8 1

2. Výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Prehľad o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 745 162	653 135
Zúčtovanie dotácií	850 933	204 055
Inventarizačný prebytok	171 802	2 327
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti – re fakturácia	161 029	371 182
Služby z podnájmu priestorov	31 661	17 742
InnoEnergy zmluvné preplatenie nákladov	520 732	0
Ostatné výnosy	9 005	57 829

3. Údaje o zmene stavu zásob

Zmena stavu zásob je zobrazená v nasledujúcej tabuľke:

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	17 793	0	0	17 793	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	17 793	0	0	17 793	0
Iné	x	x	x	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	17 793	0

4. Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	3 275 932	3 239 668
Aktivácia nákladov na vývoj	3 275 932	3 239 668

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 8 2 6 0 6

DIČ 2 0 2 0 3 4 6 5 8 1

5. Finančné výnosy

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Finančné výnosy, z toho:	209 159	41 409
Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek	110 316	0
Ostatné výnosové úroky	50 042	28 591
Kurzové zisky	48 801	12 806
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	0	12

6. Čistý obrat

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Tržby za vlastné výrobky	662	0
Tržby z predaja služieb	395	9 455 900
Tržby za tovar	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	1 057	9 455 900

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť a finančných nákladoch:

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4 176 065	6 171 197
Odborné služby - Projekty	1 416 874	3 020 873
External agreements, services	1 244 039	1 298 247
Nájomné	562 506	558 060
Právne poradenstvo a služby	273 207	107 906
Software podpora (CATIA, ATUCAD, Pohoda, SAP)	194 919	221 872
Ostatné služby	484 520	964 239

2. Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 670 860	3 202 438
Dane a poplatky	1 720	1 832
Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku	1 110 435	763 254
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného majetku	23 264	-
Opravné položky k pohľadávkam	2 497 500	2 414 750
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	37 941	22 602

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 8 2 6 0 6

DIČ 2 0 2 0 3 4 6 5 8 1

3. Osobné náklady

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Mzdy	2 592 333	2 537 964
Odmeny členom orgánov spoločnosti	29 320	48 000
Sociálne poistenie	637 604	619 932
Zdravotné poistenie	259 888	254 725
Sociálne zabezpečenie	88 592	91 018
Spolu	3 607 737	3 551 639

4. Finančné náklady

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Finančné náklady, z toho:	265 490	206 246
Nákladové úroky	194 991	179 122
Kurzové straty	52 784	17 598
Ostatné náklady na finančnú činnosť	17 715	9 526

5. Náklady vynaložené v súvislosti s auditom

Náklady vynaložené v súvislosti s auditom účtovnej závierky za rok 2020 boli vo výške 8 900 EUR a za overenie výročnej správy 400 EUR.

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 8 2 6 0 6

DIČ 2 0 2 0 3 4 6 5 8 1

a	2020			2019		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
b	c	d	e	f	g	
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-6 899 139		100,00%	-556 468	x	100,00%
teoretická daň		-1 448 819	21,00%	x	-116 858	21,00%
		0			0	
Daňovo neuznané náklady	2 765 817	580 822	-8,42%	2 124 115	446 064	-80,16%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Výnosy nepodliehajúce dani	-357 023	-74 975	1,09%	-186 608	-39 188	7,04%
Umorenie daňovej straty		0	0,00%	-1 000 000	-210 000	37,74%
Zrážková daň	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Odpočít výdavkov na výskum a vývoj	0	0	0,00%	-2 188 547	-459 595	82,59%
Spolu	-4 490 345	-942 974	13,67%	0	0	68,21%
Splatná daň z príjmov		0	13,67 %		0	68,21%
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		6 003	-1,08%
Celková daň z príjmov		0	13,67 %		6 003	69,29%

Od 1. januára 2017 je sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike 21 % .

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	8	2	6	0	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	4	6	5	8	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

2. Evidencia na podsúvahových účtoch

Spoločnosť eviduje na podsúvahových účtoch pomocné dáta pre kalkuláciu nedokončenej výroby, takzvané zdroje. Tieto zdroje sú kalkulované z miezd, odpisov, nájmu, energií a ostatných nákladov.

L. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členovia štatutárnych orgánov Spoločnosti poberali v sledovanom účtovnom období za ich činnosť spojenú s výkonom tejto funkcie príjmy:

- Dušan Kočiš 10 185 EUR
- Igor Kočiš 10 189 EUR

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2020 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2019: žiadne).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 8 2 6 0 6

DIČ 2 0 2 0 3 4 6 5 8 1

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba: CELIM	Bežné obdobie	Bezprostredné obdobie
Nákup materiálu	146	15 409
Nákup služieb - nájomné	5 136	15 408
Nákup služieb - Výskumné práce - projekt Plasmabit	236 000	946 000
Prijatá pôžička		
Úrok		
Poskytnuté služby - podnájom	15 325	5 052
Poskytnuté služby - Test účinnosti plazmového oblúku		66 000
Re fakturácia spoločných nákladov	78 759	156 410
Poskytnutá pôžička	76 800	2 000
Úrok	32 642	14 809
Spriaznená osoba: Ecoland	Bežné obdobie	Bezprostredné obdobie
Nákup materiálu	4 052	
Nákup služieb - nájomné	231	2 772
Nákup služieb - Výskumné práce pri zápale plazmového torchu pre tlakovú komoru I a II	397 000	954 200
Prijatá pôžička		
Úrok		
Poskytnuté služby - podnájom	5 051	5 050
Poskytnuté služby - Test zápalu plazmového oblúku		127 500
Re fakturácia spoločných nákladov	80 855	158 697
Poskytnutá pôžička	155 000	28 000
Úrok	16 977	10 328
Spriaznená osoba: EkoWatt	Bežné obdobie	Bezprostredné obdobie
Nákup materiálu	9 605	
Nákup služieb - nájomné		
Nákup služieb - Výskumné práce - projekt Plasmabit	60 000	445 000
Prijatá pôžička		
Úrok	7	
Poskytnuté služby - podnájom		5 052
Poskytnuté služby - Test mechatronického posuvu		62 400
Re fakturácia spoločných nákladov	1 673	60 899
Poskytnutá pôžička	5 000	5 000
Úrok	63	

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 8 2 6 0 6

DIČ 2 0 2 0 3 4 6 5 8 1

Spriaznená osoba: GA DRILLING LIMITED	Bežné obdobie	Bezprostredné obdobie
Nákup materiálu		
Nákup služieb - nájomné		
Nákup služieb - Drawings for BHA equipment	735 700	853 980
Prijatá pôžička		
Úrok		
Poskytnuté služby - podnájom		
Plasmabit licenses for UK North Sea, US continental activities		9 200 000
Re fakturácia spoločných nákladov	174	
Poskytnutá pôžička		
Úrok		
Spriaznená osoba: AGEO	Bežné obdobie	Bezprostredné obdobie
Nákup materiálu		
Nákup služieb - nájomné		
Nákup služieb - Výskumné práce pri zápale plazmového torchu pre tlakovú komoru I a II		
Prijatá pôžička		
Úrok		
Poskytnuté služby - podnájom		2 634
Poskytnuté služby - Test účinnosti plazmového oblúku		
Re fakturácia spoločných nákladov	97	
Poskytnutá pôžička		
Úrok		
Spriaznená osoba: GA Team j.s.a.	Bežné obdobie	Bezprostredné obdobie
Nákup materiálu		
Nákup služieb - nájomné		
Nákup služieb - Výskumné práce pri zápale plazmového torchu pre tlakovú komoru I a II		
Prijatá pôžička		
Úrok		
Poskytnuté služby - podnájom		
Poskytnuté služby - Test účinnosti plazmového oblúku		
Re fakturácia spoločných nákladov	53	
Poskytnutá pôžička		
Úrok		

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	8	2	6	0	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	4	6	5	8	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Spriaznená osoba: GA Holding j.s.a.

Bežné obdobie

Bezprostredné
obdobie

Nákup materiálu

Nákup služieb - nájomné

Nákup služieb - Výskumné práce pri zápale plazmového torchu pre tlakovú komoru I a II

Prijatá pôžička

Úrok

Poskytnuté služby - podnájom

Poskytnuté služby - Test účinnosti plazmového oblúku

Re fakturácia spoločných nákladov

Poskytnutá pôžička

2 000

4 350 000

Úrok

110 053

3 323

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky. Kľúčový manažment Spoločnosti tvorí štatutár.

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky

Na základe vyhlásenia pandémie na území Slovenskej republiky z dôvodu COVID-19 ako aj v iných krajinách, následný pád cien ropy, tieto skutočnosti mali výrazný vplyv na spoločnosť v roku 2020 aj 2021. Na základe opatrení, ktoré spoločnosť zrealizovala (homeoffice, posun testovania v reálnych podmienkach na vrte MOL, odložené stretnutia s investormi) sa posúvali realizácia projektov, otvorené investičné kolo a zároveň aj realizácia testov vyvíjanej technológie tak na testovacích pracoviskách v spoločnosti ako aj plánovaných testov u partnerov.

V zmysle zistení auditu za rok 2019 a v súlade so schválením Dozornej rady spoločnosti GA Drilling a.s. zo dňa 16.8.2021 a Dozornej rady spoločnosti GA Holding j.s.a. zo dňa 19.8.2021 boli dňa 19.8.2021 uzavreté Dohody o urovnaní medzi spoločnosťou GA Drilling a.s. na strane jednej a spoločnosťami GA Holding j.s.a., Ecoland s.r.o., a CELIM SLOVAKIA na strane druhej, ktoré nahradili pôvodné Zmluvy o pôžičkách, ktoré z titulu ich neschválenia zo strany dozorných rád v minulosti nenadobudli svoju účinnosť.

Po 1.1.2021 došlo k čerpaniu financovania zo strán existujúcich ako aj nových investorov vo forme konvertibilných pôžičiek, ktoré budú po ukončení aktuálneho investičného kola konvertované do základného imania.

Prebiehajúce investičné kolo

Prebiehajúce investičné kolo sa začalo podpisom TermSheetu zo strany Lead Investora a v mesiacoch 8/2021 až 1/2022 prebiehali následné rokovania medzi existujúcimi ako aj novými investormi s cieľom doladenia investičných dokumentov a dohodnutia nových podmienok vydávania akcií. V mesiaci február 2022 by malo dôjsť k finálnej dohode a podpise dokumentov. Prvé financie do GA Drilling natiekli už v mesiaci november a december 2021 a ďalšie príjmy z aktuálneho investičného kola sú odhadované v mesiacoch február a marec 2022

Čo sa týka ďalšej čiastky, tú GA Drilling rokuje s viacerými priemyselnými partnermi. Ide o spoločnosti z oblasti priemyslu vŕtania/energetiky, kde GA Drilling chce uskutočniť strategické partnerstvo, ktoré napomôže jednoduchšiemu nasmerovaniu k cieľu, vŕtaniu pre geotermiu. Keďže je táto transakcia komplexnejšia, v tomto prípade očakávame uzavretie v 2Q 2022.

Z hľadiska finančnej situácie v roku 2021, po zohľadnení predpokladov dostupných v momente prípravy účtovnej závierky spoločnosť očakáva za rok 2021 dosiahnutie straty. Vzhľadom na neukončený vývoj prototypu aj v roku 2021 spoločnosť nedosiahla komerčné výnosy, z ktorých by jej plynuli príjmy a prevádzka spoločnosti ako aj vývoj prototypu boli plne financované z externých zdrojov od existujúcich ako aj nových investorov

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie rok 2020				
	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 515 373	0	0	0	1 515 373
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	18 251 462	0	0	0	18 251 462
Ostatné kapitálové fondy	3 543 813	0	0	0	3 543 813
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	170 901	0	0	0	170 901
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	217 224	-996	216 847	0	-619
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	768 677	0	0	768 677
Neuhradená strata minulých rokov	-742 772	0	-742 772	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-562 477	-6 899 148	-562 477	0	-6 899 148
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spoľu	22 393 524	-6 131 467	-1 088 402	0	17 350 459

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia od 1.1.2020 do 31.12.2020 nezmenilo.

O vysporiadaní účtovnej straty za obdobie od 1.1.2020 do 31.12.2020 vo výške 6 899 143 EUR bude rozhodnuté na Valnom zhromaždení.

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Položka vlastného imania	Predchádzajúce účtovné obdobie rok 2019				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2019				31.12.2019
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 383 662	131 711	0	0	1 515 373
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohládavky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	10 830 864	7 420 598	0	0	18 251 462
Ostatné kapitálové fondy	3 543 697	116	0	0	3 543 813
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	170 901	0	0	0	170 901
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	32 915	184 309	0	0	217 224
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	610 246	0	610 246	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	-742 772	0	0	-742 772
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 353 018	-562 477	-1 353 018	0	-562 477
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	15 219 267	6 431 485	-742 772	0	22 393 524

Hospodársky výsledok za rok 2019 bol vplyvom opravy chýb minulých období vid'. časť E (s) zmenený z účtovnej straty -562.477,81 Eur na účtovný zisk 311.445,29 Eur. Uvedený účtovný zisk sa previedol po rozhodnutí Valného zhromaždenia za rok 2019 na nerozdelený zisk minulých rokov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 8 2 6 0 6

DIČ 2 0 2 0 3 4 6 5 8 1

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV ZA ROK KONČIACI 31.12.2020

Označenie položky	Obsah položky	2020	2019
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-6 899 140	-556 468
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	3 750 793	3 137 201
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 110 434	763 253
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.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	2 744 994	2 408 967
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-104 635	-49 234
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	194 991	179 121
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)		
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom 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 (+/-)	-194 991	-164 906
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým 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.)</i>	-185 238	-8 187 286
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	1 213 818	-9 382 019
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-1 150 706	1 225 548
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-248 350	-30 815
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	<i>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.)</i>	-3 333 585	-5 606 553
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 8 2 6 0 6

DIČ 2 0 2 0 3 4 6 5 8 1

A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	-3 333 585	-5 606 553
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)		-6 009
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	1 368 838	-1
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	-1 964 747	-5 612 563
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-3 282 242	-3 772 253
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-990 384	-2 306 550
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 na obchodovanie (-)		-184 309
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 (+)		

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 8 2 6 0 6

DIČ 2 0 2 0 3 4 6 5 8 1

B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-4 272 626	-6 263 112
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	0	7 736 734
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 (+)		7 736 734
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. 9.)	0	0
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
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 (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		

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 (+)	1 856 084	
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.)	1 856 084	7 736 734
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-4 381 289	-4 138 941
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	5 492 432	9 631 373
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 111 143	5 492 432
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 111 143	5 492 432

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (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.

Doplňujúce informácie k prehľadu peňažných tokov

- Použitá nepriama metóda vykazovania peňažných tokov.
- Využitie možnosti vykázania čistých peňažných tokov a ich uvedenie – nie.
- Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov a dôvody prípadného nesúladu medzi sumami peňažných tokov a príslušnými položkami vykazanými v súvahe – nie je nesúlad.
- Použitie zásady prijaté na určenie obsahovej náplne a štruktúry peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov v bežnom účtovnom období - Všetky činnosti sú posudzované ako prevádzková činnosť s výnimkou peňažných tokov vo vlastnom imaní.
- Zmeny použitých zásad na určenie obsahovej náplne a štruktúry peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov oproti bezprostredne predchádzajúcemu účtovnému obdobiu – bez zmien.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	8	2	6	0	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	4	6	5	8	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

- f) skutočností, ktoré vznikli v účtovnom období v investičnej činnosti a finančnej činnosti a nemajú priamy vplyv na peňažné toky, ale ovplyvňujú štruktúru majetku, záväzkov a vlastného imania – N/A.
- g) ďalšie doplňujúce informácie k prehľadu peňažných tokov, ak sú dôležité na posúdenie finančnej situácie účtovnej jednotky – N/A.

