

GEVORKYAN, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

1. POPIS SPOLOČNOSTI

GEVORKYAN, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 16. septembra 1996. Dňa 20. januára 1997 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Banská Bystrica, oddiel Sro, vložka 4101/S. Spoločnosť sídli na adrese Továrnská 504, Vlkanová, Slovenská republika (do 4. marca 2020 Spoločnosť sídlila na adrese: Zvolenská cesta 14, Banská Bystrica, Slovenská republika), identifikačné číslo 36 017 205 .

Hlavným predmetom činnosti je:

1. Výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied
2. Činnosť v oblasti práškovej metalurgie
3. Výskum a vývoj v oblasti spoločenských a humanitných vied
4. Kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti
5. Kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľnej živnosti
6. Sprostredkovanie obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti
7. Nástrojárstvo
8. Tepelné spracovanie kovov
9. Povrchová úprava kovov
10. Oprava mechanických častí strojov a zariadení
11. Zváracské práce
12. Konštrukčné práce v oblasti strojárstva

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	149	141
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	156	145
počet vedúcich zamestnancov	4	9

Informácie o štruktúre spoločníkov k 31.12.2021

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Artur Gevorkyan	12 949 758 EUR	93,00%	93,00%	-
JEREMIE Co-Investment Fund, s.r.o.	487 357 EUR	3,50%	3,50%	-
BHS Fund II. - Private Equity, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.	487 357 EUR	3,50%	3,50%	-
Spolu	13 924 472 EUR	100%	100%	-

GEVORKYAN, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021**

Informácie o štruktúre spoločníkov k 31.12.2020

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Artur Gevorkyan	12 949 758 EUR	93,00%	93,00%	-
JEREMIE Co-Investment Fund, s.r.o.	487 357 EUR	3,50%	3,50%	-
BHS Fund II. - Private Equity, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.	487 357 EUR	3,50%	3,50%	-
Spolu	13 924 472 EUR	100,00%	100,00%	-

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2021:

Konatelia

Artur Gevorkyan

Iryna Yeumianenka

Anatoliy Ulezko

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

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

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2020 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 29. októbra 2021.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

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

a) Dlhodobý nehmotný majetok

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

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

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, za ktorú by sa majetok nadobudol v čase, keď sa o ňom účtuje. Táto cena sa zisťuje odborným odhadom, znaleckým posudkom alebo podľa osobitných predpisov.

GEVORKYAN, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021**

Dlhodobý nehmotný majetok (know - how) obstaraný nepeňažným vkladom do základného imania sa oceňuje všeobecnou hodnotou, ktorá sa zisťuje znaleckým posudkom alebo podľa osobitných predpisov.

Odpisovanie

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

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	4	1/4	rovnomerne
Oceniteľné práva (know – how)	50	1/50	rovnomerne

Spoločnosť každoročne posudzuje existenciu indikátorov zníženia hodnoty oceniteľných práv na základe aktualizovanej prognózy predajov. Ak sú identifikované indikátory zníženia hodnoty oceniteľných práv, spoločnosť pripravuje výpočet opravnej položky k oceniteľným právam.

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

b) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady.

Dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne od spoločníka sa oceňuje reálnou obstarávacou cenou a účtuje sa v prospech účtu ostatných kapitálových fondov. Reálna obstarávacia cena tohto majetku bola stanovená na základe znaleckého posudku.

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

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom sa uviedol dlhodobý majetok do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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

GEVORKYAN, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021**

	Predpokladaná doba používania (v rokoch)	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	60	1/60	rovnomerne
Dopravné prostriedky	4	1/4	rovnomerne
Lisy	30	1/30	rovnomerne
Pece	35	1/35	rovnomerne
Stroje MiM (Metal Injection Moulding)	35	1/35	rovnomerne
Stroje HIP (Hot isostatic pressing)	35	1/35	rovnomerne
Stroje, prístroje a zariadenia	20	1/20	rovnomerne
Nástroje	15	1/15	rovnomerne

c) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch.

Dlhodobý finančný majetok tvoria hlavne majetkové účasti.

Pokiaľ dochádza k poklesu hodnoty finančného majetku, ktorý sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky nepreceňuje na reálnu hodnotu, rozdiel sa považuje za dočasné zníženie hodnoty a účtuje sa ako opravná položka.

d) Zásoby

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

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame materiálové a mzdové náklady a nepriame výrobné náklady. Výrobné režijné náklady zahŕňajú servis a opravu strojov, spotrebu elektrickej energie, vody a plynov, odpisy majetku, mzdy majstrov, náklady na internú logistiku a pod.

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

e) Pohľadávky

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

Opravné položky k nepremiľčným pohľadávkam po lehote splatnosti vytvára spoločnosť nasledujúcim spôsobom:

obdobie	výška opravnej položky
v lehote splatnosti	0%

GEVORKYAN, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021**

po splatnosti > 360 dní < 720 dní	20%
po splatnosti > 720 dní < 1080 dní	50%
po splatnosti > 1080 dní	100%

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Závazky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Dlhodobé, krátkodobé úvery a dlhopisy sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa. Ako krátkodobé sa vykazujú aj dlhodobé úvery a dlhopisy v prípade porušenia kovenantov k súvahovému dňu.

h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prísluša. 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.

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

j) Vlastné imanie

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

Základné imanie spoločnosti sa vyazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vyazuje ako zmeny základného imania.

Ostatné kapitálové fondy sú tvorené nepeňažnými vkladmi predstavujúcimi dlhodobý hmotný majetok.

Spoločnosť vytvára rezervný fond vo výške 5 % z čistého zisku až do dosiahnutia výšky rezervného fondu vo výške 10 % základného imania v súlade s §124 Zákona 513/1991 Zb.

GEVORKYAN, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021****k) Transakcie v cudzích menách**

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

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

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

l) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby za vlastné výkony a tovar obsahujú tiež výnosy z kooperácií, kde je výrobok predávaný na ďalšie opracovanie tzv. kooperantom. Toto opracovanie je nevyhnutné pre ďalší predaj daného výrobku a výnosy z predaja výrobkov externým odberateľom. Pri tomto predaji dochádza k prechodu práv a povinností z vlastníctva výrobkov na kooperantov. V momente prechodu práv a povinností Spoločnosť účtuje o tržbách z predaja.

m) Finančný lízing

Spoločnosť účtuje o finančnom lízingu tak, že majetok obstaraný formou finančného lízingu je aktivovaný v deň prijatia predmetu lízingu v ocenení rovnajúcom sa istine. Lízingové splátky sú rozdelené medzi finančný náklad a zníženie nesplateného záväzku t.j. istinu. Finančný náklad sa účtuje do nákladov pri zachovaní vecnej a časovej súvislosti.

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

n) Daň z príjmu

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

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

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

o) Dotácie/Investičné ponuky

Spoločnosť realizuje projekt s názvom „Nákup vyspelej technológie na výrobu technologických dielov“ podporený Ministerstvom hospodárstva SR v rámci Operačného programu Konkurencieschopnosť a

GEVORKYAN, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021**

hospodársky rast. Hlavným cieľom projektu je zvýšenie konkurencieschopnosti inštaláciou inovatívnej technológie umožňujúcej zvýšiť kvalitu a zvýšiť zamestnanosť mladých ľudí. Nenávratný finančný príspevok bol vysporiadaný úhradou poslednej čiastky dňa 14. marca 2016.

Spoločnosť realizuje projekt s názvom „Inovácia procesu výroby priestorového modelovania strojárskych výrobkov z kombinovaných materiálov“ podporený Ministerstvom hospodárstva SR v rámci Operačného programu Výskum a inovácie. Hlavným cieľom projektu je podpora výskumu, vývoja a inovácií. Nenávratný finančný príspevok bol vysporiadaný viacerými úhradami v priebehu kalendárneho roka 2019.

p) Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých účtovných období.

DIČ 2020085606

IČO 36017205

GEVORKYAN, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

4. DLHODOBÝ MAJETOK**a) Dlhodobý nehmotný majetok**

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	152 057	13 870 996	0	534 422	0	0	14 557 475
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	152 057	13 870 996	0	534 422	0	0	14 557 475
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	145 853	2 255 617	0	129 153	0	0	2 530 623
Prírastky		3 274	277 420		10 688			291 382
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	149 127	2 533 037	0	139 841	0	0	2 822 005
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								0
Úbytky								0

IČO 36017205
--

Poznámky individualnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

Oceniteľné práva predstavujú know – how a to konkrétne:

2) pre Metal injection molding (MIM) ktorý predstavuje najmodernejšiu metódu spájania kovov vstrekaním práškových kovov na vstrekolisoach. Know-how bol vložený do spoločnosti (základného imania) ako nepenažný vklad v roku 2014 a jeho úvodne ocenenie vo výške 11 706 620 EUR predstavuje všeobecnú hodnotu majetku na základe znaleckého posudku vypracovaného k 30. júnu 2014. Do 31. decembra 2015 nebol tento nehmotný majetok účtovne odpisovaný.

Neoddeliteľnou súčasťou účtovnej závierky je súvaha, výkaz ziskov a strát a poznámky.

DIČ 2020085606

IČO

36017205

GEVORKYAN, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie						
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	152 057	13 870 996	0	534 422	0	14 557 475
Prírastky							0
Úbytky							0
Presuny							0
Stav na konci účtovného obdobia	0	152 057	13 870 996	0	534 422	0	14 557 475
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	142 298	1 978 197	0	118 464	0	2 238 959
Prírastky		3 555	277 420		10 689		291 664
Úbytky							0
Presuny							0
Stav na konci účtovného obdobia	0	145 853	2 255 617	0	129 153	0	2 530 623
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky							0
Úbytky							0
Presuny							
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	9 759	11 892 799	0	415 958	0	12 318 516
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 204	11 615 379	0	405 269	0	12 026 852

DIČ 2020085606

IČO 36017205

GEVORKYAN, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

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

Informácie o výskumnej a vývojovej činnosti účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie v členení na:

- náklady na výskum vo výške 815 405 EUR,
- neaktivované náklady na vývoj vo výške 1 334 300 EUR,
- aktivované náklady na vývoj vo výške 0 EUR.

DIČ 2020085606

IČO 36017205

GEVORKYAN, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Bežné účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	440 784	4 138 237	65 040 115	0	0	0	3 391 149	35 000	73 045 285
Prírastky		22 813	19 991 034				3 795 692	43 781	23 853 220
Úbytky			6 346 694						6 346 694
Presuny			3 426 149				-3 391 149	-35 000	0
Stav na konci účtovného obdobia	440 784	4 161 050	82 110 604	0	0	0	3 795 692	43 781	90 551 911
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	873 772	12 327 570	0	0	0	0	0	13 201 342
Prírastky		62 299	7 330 806						7 393 105
Úbytky			3 152 502						3 152 502
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	936 071	16 505 874	0	0	0	0	0	17 441 945
Opravné položky									

2020085606

36017205

GEVORKYAN, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

[illegible]

DIČ 2020085606

IČO 36017205

GEVORKYAN, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	440 784	4 138 237	54 818 181	0	0	0	2 466 980	150 782
Prírastky							17 386 857	35 000
Úbytky			6 065 170				175 584	150 782
Presuny			16 287 104				-16 287 104	0
Stav na konci účtovného obdobia	440 784	4 138 237	65 040 115	0	0	0	3 391 149	35 000
Opravy								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	812 164	9 652 338	0	0	0	0	0
Prírastky		61 608	7 261 942					
Úbytky			4 586 710					
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	873 772	12 327 570	0	0	0	0	0
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0

2020085606

36017205

GEVORKYAN, S.R.O.

Poznámky individualnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

[illegible]

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	17 132 875
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

V roku 2021 a 2020 spoločnosť nezískala bezodplatne dlhodobý hmotný majetok.

Poistenie majetku

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovniach UNIQA a Allianz-Slovenská poisťovňa. Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým poistenie výrobných strojov (lom stroja a živel) a poistenie motorových vozidiel (havarijné poistenie). Ročný limit plnenia je pre všetky miesta poistenia na území SR vo výške 40 323 286,20 EUR. Majetok spoločnosti je poistený na novú hodnotu.

DIČ 2020085606

IČO 36017205

GEVORKYAN, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

c) Dlhodobý finančný majetok

Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté predávky na DFM
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia			2 247 654					2 247 654
Prírastky								0
Úbytky			2 247 654					2 247 654
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia			1 172 909					1 172 909
Prírastky								0
Úbytky			1 172 909					1 172 909
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota								

DIČ 2020085606

IČO 36017205

GEVORKYAN, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	1 074 745	0	0	0	0	0	0	1 074 745
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										
Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia			2 247 654							2 247 654
Prírastky										0
Úbytky										0
Presuny										0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	2 247 654	0	0	0	0	0		2 247 654
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia			1 247 870							1 247 870
Prírastky										0
Úbytky			74 961							74 961
Presuny										0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	1 172 909	0	0	0	0	0		1 172 909
Účtovná hodnota										

DIČ 2020085606

IČO 36017205

GEVORKYAN, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	999 784	0	0	0	0	0	0	999 784
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	1 074 745	0	0	0	0	0	0	1 074 745

GEVORKYAN, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

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

Na konci roka 2021 spoločnosť predala svoj podiel v spoločnosti GPM Tools, s.r.o.. Podiel bol vo výške 0,049% na základnom imaní, čo predstavovalo 18% podiel na rozhodovacích právach.

5. ZÁSoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. Opravnú položku stanovilo vedenie spoločnosti na základe očakávaného pomeru realizačnej ceny zásob v porovnaní s výrobnou alebo nákupnou cenou.

Informácie o opravných položkách k zásobám

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	69 829	38 160	-69 829	0	38 160
Výrobky	54 723	24 327	-54 723	0	24 327
Zásoby spolu	124 552	62 487	-124 552	0	62 487

Na základe doterajších skúseností s recykláciou výrobkov (poznámka č. 18) sa vedenie spoločnosti rozhodlo na základe zásady opatrnosti o vytvorenie všeobecnej opravnej položky k nedokončenej výrobe, polotovarom vlastnej výroby a hotovým výrobkom vo výške 62 tis. eur pre možné budúce zníženie ekonomických úžitkov z tohto majetku.

K 31. decembru 2021 je zriadené záložné právo na zásoby v prospech UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., pobočka zahraničnej banky.

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	19 984 760
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0

GEVORKYAN, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

6. POHLADÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	3 999	4 666	2 375	0	6 291
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	3 999	4 666	2 375	0	6 291

Spoločnosť vytvára opravné položky na pohľadávky v závislosti od ich vekovej štruktúry po lehote splatnosti. Bližšie informácie sú uvedené v časti 3. e) Pohľadávky.

Pohľadávky sú poistené spoločnosťami Atradius a Respect.

Pohľadávky voči spriazneným osobám (poznámka č. 19).

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku, z toho:	16 941 626	4 128 234	21 069 860
<i>Kooperanti</i>	6 062 076	426 266	6 488 342
<i>Externí odberatelia</i>	3 207 075	605 555	3 812 630
<i>Spriaznené osoby (bod 19)</i>	7 672 475	3 096 413	10 768 888
Daňové pohľadávky a dotácie	420 327		420 327
Iné pohľadávky	35 867		35 867
Krátkodobé pohľadávky spolu	17 397 820	4 128 234	21 526 054

DIČ 2020085606

IČO 36017205

GEVORKYAN, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021**

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	16 599 523	16 599 523
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 733	1 217
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 235 007	25 690
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1 236 740	26 907

Spoločnosť má otvorený kontokorentný účet v UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., ktorý jej umožňuje čerpať úver do výšky 12 273 000 EUR. K 31. decembru 2021 bol debetný zostatok (v súlade s dohodnutým úverovým rámcom) 0 EUR.

Spoločnosť má otvorený kontokorentný účet v Komerční banka, a.s., ktorý jej umožňuje čerpať úver do výšky 2 392 656 EUR. K 31. decembru 2021 bol debetný zostatok (v súlade s dohodnutým úverovým rámcom) 0 EUR.

8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	6 027	5 030
Poistenie	6 027	5 030
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 613	9 676
Predaj tovaru	1 613	9 676

DIČ 2020085606

IČO 36017205

GEVORKYAN, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

9. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je v hodnote 13 924 472 EUR. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené z nepeňažného vkladu dlhodobého hmotného majetku. Fondy zo zisku predstavuje zákonný rezervný fond.

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	3 756 790
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Pridel do zákonného rezervného fondu	187 839
Pridel do štatutárnych a ostatných fondov	
Pridel do sociálneho fondu	
Pridel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	3 568 951
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	3 756 790

10. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	151 328	225 427	-151 328	0	225 427
Nevyčerpaná dovolenka	132 377	157 035	-132 377	0	157 035
Audit	18 951	18 963	-18 951	0	18 963
Ostatné	0	49 429	0	0	49 429

DIČ 2020085606

IČO 36017205

GEVORKYAN, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	111 008	151 328	-111 008	0	151 328
Nevyčerpaná dovolenka	92 408	132 377	-92 408	0	132 377
Audit	18 600	18 951	-18 600	0	18 951
Ostatné	0	0	0	0	0

Spoločnosť predpokladá použitie rezerv v roku 2022.

11. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	56 542 975	25 533 462
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	229 237	177 679
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	56 313 738	25 355 783
Krátkodobé záväzky spolu	15 311 215	14 262 936
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	13 540 062	9 296 828
Záväzky po lehote splatnosti	1 771 153	4 966 109

Záväzky voči spriazneným osobám (poznámka č. 19).

GEVORKYAN, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

12. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-15 881 267	-11 614 320
odpočítateľné	62 487	124 552
zdaniteľné	-15 943 754	-11 738 872
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1 567 900	1 152 310
odpočítateľné	1 567 900	1 152 310
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	3 005 807	2 197 022
Zmena odloženého daňového záväzku	808 785	731 663
Zaúčtovaná ako náklad	808 785	731 663
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Spoločnosť zaúčtovala odložený daňový záväzok vo výške 3 005 807 EUR.

GEVORKYAN, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

13. INFORMÁCIE O ZÁVÄZKOCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	26 702	24 351
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	13 442	11 625
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	13 442	11 625
Čerpanie sociálneho fondu	-16 765	-9 275
Konečný zostatok sociálneho fondu	23 379	26 702

14. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Informácie o vydaných dlhopisoch k 31. decembru 2021 (Vydané dlhopisy)

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť	Amortizovaná hodnota
GEVORKYAN 6,25/2023	CZ0000001037	220 000 000 CZK	100%	6,25%	2023	8 850 270
GEVORKYAN 4,70/2024	SK4120014994	10 000 000 EUR	100%	4,70%	2024	10 139 230
Spolu						18 989 500

Dlhopisy GEVORKYAN 6,25/23 emitované v CZK:

Spoločnosť musí k 31. decembru 2021 plniť viaceré nefinančné kovenanty vzťahujúce sa na emisiu dlhopisov emitovaných v českých korunách. K 31. decembru 2021 spoločnosť tieto podmienky dodržiavala. Všetky záväzky vyplývajúce z daných dlhopisov sú vypradavané včas a v plnej výške.

Dlhopisy GEVORKYAN 4,70/2024 emitované v EUR:

Spoločnosť musí k 31. decembru 2021 plniť viaceré finančné a nefinančné kovenanty vzťahujúce sa na emisiu dlhopisov GEVORKYAN 4,70/2024 (ISIN SK4120014994). K 31. decembru 2021 spoločnosť plnila všetky zadefinované podmienky. Všetky záväzky vyplývajúce z daných dlhopisov sú vypradavané včas a v plnej výške.

DIČ 2020085606

IČO 36017205

GEVORKYAN, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

Informácie o vydaných dlhopisoch K 31. decembru 2020

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť	Amortizovaná hodnota
GEVORKYAN 2021	SK4120012162	10 000 000 EUR	100%	4,75%	2021	10 067 292
GEVORKYAN 6,25/23	CZ0000001037	220 000 000 CZK	100%	6,25%	2023	8 380 314
GEVORKYAN 4,70/2024	SK4120014994	10 000 000 EUR	100%	4,70%	2024	10 139 230
Spolu						28 586 836

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery						
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.	EUR	1M EURIBOR +2,6%	-	0	0	11 787 166
Slovenská záručná a rozvojová banka, a. s.	EUR	3,30%	21.10.2027	902 720	902 720	1 089 440
Slovenská záručná a rozvojová banka, a. s.	EUR	1,90%	31.12.2026	1 480 000	1 480 000	0
Komerční banka, a.s.	EUR	3M EURIBOR + 2,30%	21.9.2025	2 887 500	2 887 500	3 937 500
Komerční banka, a.s.	EUR	3M EURIBOR + 2,30%	30.9.2026	2 819 131	2 819 131	0
BKS Bank AG	EUR	1,90%	20.6.2027	1 630 000	1 630 000	0
Spolu					9 719 351	16 814 106

Krátkodobé bankové úvery						
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.	EUR	1M EURIBOR +1,90%	6.11.2022	3 117 188	3 117 188	2 373 902
Slovenská záručná a rozvojová banka, a. s.	EUR	3,30%	31.12.2022	186 720	186 720	186 720
Slovenská záručná a rozvojová banka, a. s.	EUR	1,90%	31.12.2022	370 000	370 000	0
Komerční banka, a.s.	EUR	3M EURIBOR + 2,30%	31.12.2022	1 050 000	1 050 000	1 050 000
Komerční banka, a.s.	EUR	3M EURIBOR + 2,30%	31.12.2022	840 000	840 000	0
Komerční banka, a.s.	EUR	1M EURIBOR +2,00%	1 mesačná výpovedná lehota	0	0	4 092 942

DIČ 2020085606

IČO 36017205

GEVORKYAN, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021**

BKS Bank AG	EUR	1,90%	31.12.2022	200 000	200 000	0
Spolu					5 763 908	7 703 563

V priebehu roka 2021 Spoločnosť splatila úvery poskytnuté nasledovnými veriteľmi:

- UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.
- Komerční banka, a.s.

Zmluva o úvere s Komerční banka, a.s. obsahuje nasledujúce špecifické podmienky, ktoré musí spoločnosť dodržiavať:

1. Koeficient krytia dlhovej služby väčší ako 120%.
2. Pomer vlastného imania k bilančnej sume (majetok spolu) väčší ako 30%.
3. Podiel čistého finančného dlhu k EBITDA na ročnej báze nižší ako 4,5.

K 31. decembru 2021 Spoločnosť neplnila podmienky koeficientu krytia dlhovej služby a pomeru vlastného imania k bilančnej sume. Spoločnosť včasne komunikovala toto neplnenie banke a dostala od Komerční banky, a.s. písomné oznámenie, v ktorom banka akceptuje neplnenie týchto podmienok k 31. decembru 2021 a zároveň potvrdzuje, že nevyužije žiadne zo svojich oprávnení vyplývajúcich z neplnenia kovenantu.

Zmluva o úvere so Slovenskou záručnou a rozvojovou bankou, a. s. obsahuje viaceré nefinančné podmienky, ktoré musí spoločnosť dodržiavať. K 31. decembru 2021 a 31. decembru 2020 Spoločnosť tieto podmienky dodržiavala.

Zmluva o úvere s BKS Bank AG obsahuje nasledujúce špecifické podmienky, ktoré musí spoločnosť dodržiavať:

1. Pomer vlastného imania k celkovej hodnote majetku väčší ako 25%

K 31. decembru 2021 Spoločnosť tieto podmienky dodržiavala.

GEVORKYAN, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

15. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		
Úroky		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	2 445 754	2 559 105
Nenávratný finančný príspevok	2 445 754	2 559 105
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	432 278	209 103
Nenávratný finančný príspevok	113 350	113 350
Ostatné	488 440	95 753

Zmluva o Poskytnutí nenávratného finančného príspevku č. KaHR-111SP-1201/1171/168 uzatvorená medzi Spoločnosťou a Ministerstvom hospodárstva SR v zastúpení Slovenskou inovačnou a energetickou agentúrou obsahuje viaceré finančné a nefinančné kovenanty, ktoré musí spoločnosť dodržiavať. V prípade neplnenia daných podmienok existuje riziko vrátenia nenávratného finančného príspevku. K 31. decembru 2021 a 31. decembru 2020 spoločnosť tieto podmienky dodržiavala. Spoločnosť je pravidelne kontrolovaná Slovenskou inovačnou a energetickou agentúrou s cieľom zabezpečiť plnenie danej zmluvy.

Zmluva o Poskytnutí nenávratného finančného príspevku č. Val/DP/2016/1.2.2-02/D379 uzatvorená medzi Spoločnosťou a Ministerstvom školstva, vedy, výskumu a športu Slovenskej republiky v zastúpení Ministerstva hospodárstva Slovenskej republiky konajúceho prostredníctvom Slovenskej inovačnej a energetickej agentúry obsahuje viaceré finančné a nefinančné kovenanty, ktoré musí spoločnosť dodržiavať. V prípade neplnenia daných podmienok existuje riziko vrátenia nenávratného finančného príspevku. K 31. decembru 2021 a 31. decembru 2020 spoločnosť tieto podmienky dodržiavala. Spoločnosť je pravidelne kontrolovaná Slovenskou inovačnou a energetickou agentúrou s cieľom zabezpečiť plnenie danej zmluvy.

GEVORKYAN, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

16. LÍZING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)

Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	2 378 375	3 991 195	229 237	1 521 142	4 662 074	177 679
Finančný náklad	142 938	164 165	2 000	135 740	194 166	935
Spolu	2 521 313	4 155 360	231 237	1 656 882	4 856 240	178 614

Majetok prenajatý formou finančného prenájmu predstavuje najmä lisy, pece a automobily.

Zmluva o lízingu s Tatra-Leasing, s.r.o. obsahuje nasledujúce špecifické podmienky, ktoré musí spoločnosť dodržiavať:

1. Pomer agregovaný DEBT/EBITDA nižší ako 5.
2. Agregované DSCR vyššie ako 1,3.
3. Pomer vlastného imania k celkovým pasívam väčší ako 30%.

K 31. decembru 2021 Spoločnosť nedodržiavala podmienku pomeru vlastného imania k celkovým pasívam a preto vykazuje záväzky z tejto zmluvy ako krátkodobé.

K 31. decembru 2020 Spoločnosť tieto podmienky dodržiavala.

17. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) 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.

18. VÝNOSY A NÁKLADY**Tržby**

Informácie o tržbách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Medziročná zmena	%
Tržby za vlastné výrobky z toho:	43 803 248	39 071 994	4 731 254	12%

GEVORKYAN, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021**

Externí odberatelia resp. konečný predaj	22 555 582	19 357 722	3 197 860	17%
Kooperačné výrobky	12 939 687	12 812 554	127 133	1%
Spriaznené osoby	8 307 979	6 901 718	1 406 261	20%
Tržby z predaja služieb z toho:	10 164 506	9 142 730	1 021 776	11%
Spriaznené osoby	6 083 213	6 074 128	9 085	0%
Tržby za tovar z toho:				
Spriaznené osoby				
Čistý obrat celkom	53 967 754	48 214 724	5 753 030	12%

Tržby za kooperačné výrobky predstavujú výnosy z predaja rozpracovaných výrobkov, na ktorých je potrebné vykonať ďalšie opracovanie (zhotovovanie, galvanizácia, opracovanie kovov a iné) nevyhnutné pre dokončenie výrobkov práškovej metalurgie do finálneho stavu. Pri predaji dochádza k prechodu práv a povinností z vlastníctva rozpracovaných výrobkov zo spoločnosti na kooperantov a účtovaniu o tržbách. Spoločnosť využíva daný spôsob kooperácie na eliminovanie nákladov spojených s dodaním poškodených opracovaných výrobkov.

Údaje o zmene stavu vnútropodnikových zásob

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	10 864 561	9 824 437	9 954 592	1 040 124	-130 155
Výrobky	6 926 142	7 712 164	7 258 016	-786 022	454 148
Zvieratá	120	120	120	0	0
Spolu	17 790 823	17 536 721	17 212 728	254 102	323 993
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	254 102	323 993

V roku 2021 Spoločnosť naďalej pokračovala v implementácii metód nedeštruktívnej kontroly výrobkov. Implementovala nové plnoautomatizované pracoviská s použitím najmodernejších robotov a kamerových systémov na objavenie akýchkoľvek defektov na výrobkoch.

Vďaka týmto opatreniam spoločnosť v roku 2021 zachytila na výstupnej kontrole nezhodu týkajúcu sa výrobkov, ktoré sa môžu ľahko poškodiť pri manipulácii. Tieto výrobky boli recyklované. Všetok recyklovaný materiál bol použitý na výrobu nových výrobkov, ktoré boli počas roka predané, alebo boli vykázané ako zásoby k 31. decembru 2021. Možnosť znova použiť všetok recyklovaný materiál vo výrobe hodnotí spoločnosť ako najlepší a najmenej finančne náročný spôsob ako sa vyhnúť riziku väčších reklamácií zo strany zákazníkov.

Vďaka včasnému odhaleniu potenciálnych rizík, na ktoré sa v spoločnosti používajú najmodernejšie metódy nedeštruktívnej kontroly, celkový počet nezhodných výrobkov reklamovaných zákazníkmi za

GEVORKYAN, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021**

rok 2021 bol na úrovni PPM 150, čo znamená 150 zlých výrobkov na 1 000 000 dodaných kusov, teda iba 0,015%. V rámci pokračovania procesu dlhodobého zlepšovania kvality bolo v spoločnosti vytvorené oddelenie automatizácie a robotizácie, ktoré sa špeciálne venuje okrem iného aj odhaleniu skrytých väd na výrobkoch s použitím kamerových systémov, robotických liniek a pod. čím sa výrazne znížila manuálna manipulácia so súčiastkami počas výrobného procesu a minimalizovalo sa riziko vzniku vnútorných defektov a prasklín.

Výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Aktivácia strojov a zariadení	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 021 431	3 985 178
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	2 821 633	3 811 822
Odškodnenie poisťovňa	66 255	26 889
Výnosy z dotácie	113 351	113 351
Ostatné	20 192	33 117
Finančné výnosy, z toho:	19 640	287 842
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>17 738</i>	<i>287 817</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	17 336	285 877
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>402</i>	<i>25</i>
Úroky	373	38
Ostatné	29	-13

GEVORKYAN, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	7 561 266	5 812 999
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	117 500	47 500
<i>náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	<i>47 500</i>	<i>47 500</i>
<i>ostatné súvisiace služby</i>	<i>70 000</i>	<i>0</i>
daňové poradenstvo	2 708	10 850
opravy a udržiavanie	1 019 480	1 670 977
cestovné a reprezentačné	62 481	55 714
nájomné	439 980	378 663
doprava	471 667	302 574
právne, ekonomické a ostatné poradenstvo	166 256	186 109
personálny lízing	239 669	25 182
externé opracovanie výrobkov - GPM Tools, s.r.o.	998 565	901 315
externé spracovanie výrobkov	3 627 309	1 913 154
softvérové služby	154 085	143 161
služby spojené s výrobou masiek	41 246	62 440
ostatné	220 320	115 359
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	136 479	156 514
zostatková cena postúpených leasingových zmlúv	0	0
poistenie	130 981	146 516
ostatné	5 498	9 998
Finančné náklady, z toho:	4 329 074	2 500 731
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>486 807</i>	<i>49 436</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	449 000	8 103
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>3 842 267</i>	<i>2 451 295</i>
Ostatné náklady na finančnú činnosť	537 124	293 671

DIČ 2020085606

IČO 36017205

GEVORKYAN, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021**

Účtovná hodnota predaných cenných papierov a majetkových účastí	1 074 745	0
nákladové úroky	2 230 398	2 232 585
Opravné položky k finančnému majetku	0	-74 961

Medzi ostatné súvisiace služby poskytnuté audítorskou spoločnosťou v roku 2021 patrí vykonanie odsúhlasených postupov týkajúcich sa finančných informácií podľa medzinárodného štandardu pre súvisiace služby ISRS 4400.

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

DIČ 2020085606

IČO 36017205

GEVORKYAN, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021**

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	3 372 159	x	x	4 837 145	x	x
teoretická daň	x	708 153	21%	x	1 015 800	21%
Daňovo neuznané náklady	2 336 761	490 720	15%	1 216 601	255 486	5%
Výnosy nepodliehajúce dani	-4 373 803	-918 499	-27%	-4 368 686	-917 424	-19%
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné				-24 622	-5 171	0%
Spolu	1 335 117	280 375	8%		348 692	7%
Splatná daň z príjmov	x	280 375	8%	x	348 692	7%
Odložená daň z príjmov	x	808 785	24%	x	731 663	15%
Celková daň z príjmov	x	1 089 160	32%	x	1 080 355	22%

19. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
GPM Tools, s.r.o.			
Tržby za vlastné výrobky (výnos)	2	8 307 979	6 901 718
Tržby z predaja služieb (výnos)	3	6 083 213	6 074 128
Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (výnos)	2	0	244 000

DIČ 2020085606

IČO 36017205

GEVORKYAN, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021**

Tržby z predaja nepotrebného materiálu (výnos)	2	27 754	160 141
Nákup dlhodobého majetku	1	12 308 954	10 683 596
Nákup zásob	1	1 209 083	1 306 639
Obstaranie služieb a ostatné náklady (náklad)	1	1 993 698	2 356 149
GEVORKYAN CZ, s.r.o.			
Úrokové náklady z prijatej pôžičky (náklad)	8	3 699	0
Poplatky za prijatú pôžičku (náklad)	8	268 900	0

Informácie o pohľadávkach a záväzkoch so spriaznenými osobami

Spriaznená osoba		Hodnotové vyjadrenie	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
GPM Tools, s.r.o.			
Pohľadávky z obchodného styku		10 712 726	6 714 365
Záväzky z obchodného styku		7 793 062	4 517 739
GEVORKYAN CZ, s.r.o.			
Ostatné záväzky		30 008 699	0

Spoločnosť eviduje voči spriazneným osobám pohľadávky z obchodného styku. Ostatné pohľadávky spoločnosť neeviduje.

Spoločnosť eviduje voči spriazneným osobám záväzky z obchodného styku a záväzky z poskytnutej pôžičky.

20. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	13 924 472				13 924 472
Ostatné kapitálové fondy	11 307 079				11 307 079
Zákonný rezervný fond	654 488			187 839	842 327
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 971 890			3 568 951	8 540 841
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 756 790	2 282 980		-3 756 790	2 282 980
Spolu	34 614 720	2 282 980	0	0	36 897 699

GEVORKYAN, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	13 924 472				13 924 472
Ostatné kapitálové fondy	11 307 079				11 307 079
Zákonný rezervný fond	520 185			134 303	654 488
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 420 133			2 551 757	4 971 890
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 686 060	3 756 790		-2 686 060	3 756 790
Spolu	30 857 929	3 756 790	0	0	34 614 720

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 29. októbra 2021 schválilo rozdelenie zisku za rok 2020.

21. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

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

Vo februári 2022 vypukol v Ukrajine vojenský konflikt, ktorý v čase zostavenia tejto účtovnej závierky stále trvá. V súvislosti s tým došlo okrem iného k dopadom na podnikanie na Ukrajine a v Rusku z dôvodu vojny a ekonomických sankcií, k nárastu trhových cien surovín, palív a energií a k zvýšenej volatilite menových kurzov. Spoločnosť považuje tento konflikt za udalosť po súvahovom dni, ktorá si nevyžaduje úpravu vo finančných výkazoch pripravených k 31. decembru 2021. Aj keď kvantifikáciu prípadných dopadov na Spoločnosť nie je v súčasnosti možné dostatočne spoľahlivo odhadnúť, Spoločnosť analyzovala možný vplyv meniacich sa mikro- a makroekonomických podmienok na výkonnosť, finančnú situáciu a činnosti Spoločnosti a neidentifikovala neistotu v súvislosti s nepretržitým pokračovaním vo svojej činnosti.

Po 31. decembri 2021 nenastali iné udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2021.

Prehľad o peňažných tokoch
za rok končiaci: 31.12.2021
(v EUR)

Ozna- čenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné	Minulé účtovné
		obdobie	obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	3 372 158	4 837 145
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	11 895 234	7 738 052
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	7 670 302	4 118 064
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 (+)		1 435 374
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-59 774	-153 253
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	173 052	-18 526
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	2 230 398	2 232 585
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-373	-38
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 (+/-)	1 617 747	-51 755
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 (+/-)	263 882	175 602
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (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	-2 352 991	-2 199 696
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-2 004 401	-6 556 371
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	244 155	4 516 572
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-592 745	-159 898
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	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.)	12 914 401	10 375 501
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)	373	38
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)	-601 264	-614 393
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	12 313 510	9 761 146
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-1 070	-2 358
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
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.)	12 312 440	9 758 788
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-20 853 834	-11 863 147
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 (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	2 655 097	1 737 835
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 (+)	1 500	
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.	Príjmy z prenájmu súboru hmotného a nehmotného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.14.	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.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	-18 197 237	-10 125 312

Ozna- čenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné	Minulé účtovné
		obdobie	obdobie
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Príjaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	7 094 629	298 132
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	-11 531 000	-1 464 352
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 (+)	37 818 517	13 281 781
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-17 402 981	-9 865 507
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajíateľa vecí (-)		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)	-1 789 907	-1 653 790
C.2.9.	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.2.10.	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 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 mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	7 094 629	298 132
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	1 209 833	-68 392
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	26 907	95 299
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 236 740	26 907
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 236 740	26 907