

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. 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:

	2021	2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	49	97
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	46	82
Z toho: počet vedúcich zamestnancov	7	17

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 2021 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 2021 do 31. decembra 2021.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 30. marca 2022.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 bola do registra účtovných závierok uložená dňa 5.4.2022.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 8.2. 2022 schválilo spoločnosť Dravecký & Partner Audit, s.r.o.. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

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

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2021 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.

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na spoločnosť a dospelo k názoru, že nemajú významné nepriaznivé dopady na spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálu, tovarov a služieb). Vedenie spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia účtovnej závierky).

(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.

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

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 obstarávacia 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 obstarávacia 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.

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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.

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 ako súčet súčinov 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 tú 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

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv 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 odpočítat 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.

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

(p) Cudzia 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).

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.

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 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 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
		31.12.2021	31.12.2020	
a	b	c	d	e

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

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				
Motorové vozidlá	Havarijné a PZP	6 000 000	6 000 000	Rôzne poisťovne

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)	
	31.12.2021	31.12.2020
a	c	d
MF SR	1 241 968	1 613 534
SZRB	370 223	285 037
MŠVVaŠ SR	0	0
MDaV SR (MH SR)	70 254	97 014
Spolu	1 682 445	1 995 585

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 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľke na stranách 9 a 10.

Hodnota podielov k 31.12.2021 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
Dcérska účtovná jednotka				
GA Drilling Limited, Office No. 135-FD, Level 1, Incubator Building, Masdar City, Abu Dhabi, United Arab Emirates	100	100	11 996	11 996
Dlhodobý finančný majetok spolu				11 996

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	Predchádzajúce účtovné obdobie 2020		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
Dcérska účtovná jednotka				
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

GA Drilling, a.s.												
Prehľad o pohybe neobežného majetku												
31.12.2021												
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	01.01.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021	01.01.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021
	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	1,051,734	0	7,245	0	1,044,489	537,035	221,796	7,245	0	751,586	514,699	292,903
Oceniteľné práva	973,051	0	0	0	973,051	433,501	13,161	0	0	446,662	539,550	526,389
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	11,917,604	1,915,094	0	0	13,832,698	0	0	0	0	0	11,917,604	13,832,698
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	13,942,389	1,915,094	7,245	0	15,850,238	970,536	234,957	7,245	0	1,198,248	12,971,853	14,651,990
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	1,012,644	8,857	0	0	1,021,501	173,546	46,652	0	0	220,198	839,098	801,303
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	7,578,498	213,924	507,729	0	7,284,693	4,581,205	822,444	507,730	0	4,895,919	2,997,293	2,388,774
Pestovateľské celky 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	2,641,030	233,339	234,531	0	2,639,838	0	0	0	0	0	2,641,030	2,639,838
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	103,944	0	2,881	0	101,063	0	0	0	0	0	103,944	101,063
Dlhodobý hmotný majetok spolu	11,336,116	456,120	745,141	0	11,047,095	4,754,751	869,096	507,730	0	5,116,117	6,581,365	5,930,978
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	11,371	625	0	0	11,996	0	0	0	0	0	11,371	11,996
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
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	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
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným 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
majetok	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
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako 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
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	11,371	625	0	0	11,996	0	0	0	0	0	11,371	11,996
Neobežný majetok spolu	25,289,876	2,371,839	752,386	0	26,909,329	5,725,287	#####	514,975	0	6,314,365	19,564,589	20,594,964

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ

IČO

2 0 2 0 3 4 6 5 8 1

3 1 3 8 2 6 0 6

GA Drilling, a.s.

Prehľad o pohybe neobežného majetku

31.12.2020

Poznámky Úč PODV 3 - 01

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávky/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 preddavky 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 hnutelné veci a súbory hnutelných	5 448 709	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 celky 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 preddavky na dlhodobý hmotný majetok	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 prepojených účtovných jednotkách	229 315	0	217 944	0	11 371	0	0	0	0	0	229 315	11 371
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
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	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
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným 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 so zostatkovou dobou splatnosti najviac 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
Neobežný 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	3	1	3	8	2	6	0	6
-----	---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ	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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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	3 902	0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	4 897 500	2 833 517			7 731 017
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	4 901 402	2 833 517	0	3 902	7 731 017

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	747 368	0	747 368
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	1 384 740	0	1 384 740
Dlhodobé pohľadávky spolu	2 150 276	0	2 150 276
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	22 122	485 096	507 218
Pohľadávky voči PÚJ	7 869	9 057 545	9 065 414
Ostatné pohľadávky voči PÚJ	1 036 086		1 036 086
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	373 609	0	373 609
Iné pohľadávky	325 938	0	325 938
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 765 624	9 542 641	11 308 265

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/ 2021	31/ 12/ 2020
Pokladnica, ceniny	2,503	3,045
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	890,694	1,108,098
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	893,197	1,111,143

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Názov položky	12/31/2021	12/31/2020
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	4	4,690
Autocont Product Design & Manufacturing CollectionIC New M	0	4,623
Predplatné HN	0	67
Program na uchovávanie hesiel	4	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	18,926	33,378
Poistenie majetku	11,722	15,696
Softvérové licencie	5,155	16,445
Profesia - balík služieb	1,154	
Ročné predplatné - odborná literatúra	420	722
DC - ročný poplatok	248	248
Websupport služby	144	154
Ostatné	83	113
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	226,419	160,746
Refakturácia zdieľaných nákladov	226,419	160,746
Spolu	245,349	198,814

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

6. Odložená daňová pohľadávka / záväzok

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2021	31.12.2020
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-155 797	0
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	-155 797	0
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 nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaučtovaná ako zníženie / (zvýšenie) nákladov	0	0
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	-32 717	-129
Zmena odloženého daňového záväzku	-32 589	0
Zaučtovaná ako náklad	-32 589	0
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

Spoločnosť sa rozhodla neučtovať o odloženej daňovej pohľadávke za rok 2021, pretože spoločnosť nepredpokladá dosiahnutie dostatočného základu dane na uplatnenie odloženej daňovej pohľadávky v budúcnosti.

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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 1 515 373 ks 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:	47 011	27 773	7 000	0	67 784
Zákonné rezervy – nevyčerpané dovolenky 2021	37 711	53 684	37 711	0	53 684
Ostatné rezervy – audit UZ	9 300	11 800	7 000	0	14 100

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:	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

3. Záväzky

Prehľad záväzkov z hľadiska splatnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2021	31.12.2020
Záväzky po lehote splatnosti	845 777	928 141
Záväzky v lehote splatnosti	15 028 324	15 415 521
	15 874 100	16 343 662

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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	9 338 249	0	4 838 249	4 500 000
Záväzky zo sociálneho fondu	26 691	0	26 691	0
Iné dlhodobé záväzky	432 597	0	432 597	0
Odložený daňový záväzok	32 717	32 588	129	
Dlhodobé záväzky	9 830 254	32 588	5 297 666	4 500 000
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	1 262 015	1 262 015	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	2 934	2 934	0	0
Záväzky voči zamestnancom	76 631	76 631	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	403 922	403 922	0	0
Daňové záväzky a dotácie	16 057	16 057	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	1 253 258	1 253 258	0	
Krátkodobé záväzky	3 014 817	3 014 817	0	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

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.12.2020 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
Záväzky 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
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	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
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	712,875	712,875	0	0
Záväzky voči zamestnancom	113,345	113,345	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	225,950	225,950	0	0
Daňové záväzky a dotácie	332	332	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	232,502	232,502	0	
Krátkodobé záväzky	2,654,434	2,654,434	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 hnuťelný 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 k 31.12.2021	Úrok za rok 2021	Istina splatná do 1 roka	Istina splatná 1-5 rokov	Istina splatná nad 5 rokov
VUB Leasing	Stacion. dies. agregát	53 773	1 926	28 976	24 797	0
Tatra Leasing	Diesलगenerátor	114 085	3 614	38 110	75 975	0
SG Equipment	DMG Mori	411 708	10 714	79 883	331 825	0
Deutsche Leasing	Mobilný žeriav Liebherr	196 354	8 100	66 980	129 374	0
Spolu		775 920	24 354	213 949	561 971	0

Uvedený majetok nie je založený v prospech žiadnej banky.

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	12/31/2021	12/31/2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	25,030	18,928
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6,799	18,108
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	6,799	18,108
Čerpanie sociálneho fondu	5,138	12,006
Konečný zostatok sociálneho fondu	26,691	25,030

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 31.12.2021	Suma istiny v eurách k 31.12.2021	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
SZRB	EUR	4,00%	21.05.2023	333 500	333 500	897 500
Dlhodobé pôžičky spolu				333 500	333 500	897 500
Krátkodobé pôžičky						
Bežné bankové úvery				2 251 776	2 251 776	2 386 064
SZRB				375 969	375 969	
Krátkodobé pôžičky spolu				2 627 745	2 627 745	2 386 064

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

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Po splatnosti	0	0
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	2 627 745	2 758 064
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	333 500	525 500
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	0
Spolu	2 961 245	3 283 564

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

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

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

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	17 322	35 604
MF SR predpis úroku	8 181	8 181
SZRB predpis úroku	9 141	27 423
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Ostatné	0	0

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:

<i>Oblasť odbytu</i>	<i>Typ výrobkov, tovarov, služieb - test zápal</i>		<i>Typ výrobkov, tovarov, služieb - Plasmabit licenses</i>	
	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>
Tržby z predaja vlastných výrobkov	255	662	0	0
Tržby z predaja služieb	306	395	0	0
Tržby z predaja DNM, DHM a materiálu	262 208	16 934	0	0
Spolu	262 769	17 991	0	0

2. Výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

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

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	388 198	1 745 162
Zúčtovanie dotácií	353 147	850 933
Inventarizačný prebytok	639	171 802
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti – re fakturácia	6 548	161 029
Služby z podnájmu priestorov	26 385	31 661
InnoEnergy zmluvné preplatenie nákladov	0	520 732
Ostatné výnosy	1 479	9 005

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. 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	25 323	17 793	0	7 530	17 793
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	25 323	17 793	0	7 530	17 793
Iné	x	x	x	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	7 530	17 793

4. Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	1 915 094	3 275 932
Aktivácia nákladov na vývoj	1 915 094	3 275 932

5. Finančné výnosy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	143 258	209 159
Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek	88 202	110 316
Ostatné výnosové úroky	55 056	50 042
Kurzové zisky	2 565	48 801
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	0	0

6. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	255	662
Tržby z predaja služieb	306	395
Tržby za tovar	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	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

Čistý obrat celkom

561

1 057

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:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 647 455	4 176 065
Odborné služby - Projekty	0	1 416 874
Nájomné	702 186	562 506
External agreements, services	501 837	1 244 039
Software podpora (CATIA, ATUCAD, Pohoda, SAP)	124 390	194 919
Dane, audit, TPD	63 960	31 510
Právne poradenstvo a služby	48 401	273 207
Ostatné služby	206 681	453 010

2. Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 091 300	3 670 860
Dane a poplatky	988	1 720
Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku	1 045 088	1 110 435
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného majetku	78 442	23 264
Opravné položky k pohľadávkam	2 833 517	2 497 500
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	133 265	37 941

3. Osobné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdy	1 348 978	2 592 333
Odmeny členom orgánov spoločnosti	34 396	29 320
Sociálne poistenie	346 336	637 604
Zdravotné poistenie	142 799	259 888
Sociálne zabezpečenie	45 328	88 592
Spolu	1 917 837	3 607 737

4. Finančné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	254 586	265 490
Nákladové úroky	196 223	194 991

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

Kurzové straty	48 805	52 784
Ostatné náklady na finančnú činnosť	9 558	17 715

5. Náklady vynaložené v súvislosti s auditom

Náklady vynaložené v súvislosti s auditom účtovnej závierky za rok 2021 boli vo výške 11 400 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:

	2021			2020		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-5 365 729		100,00%	-6 899 139		100,00%
teoretická daň		-1 126 803 0	21,00%		-1 448 819 0	21,00%
Daňovo neuznané náklady	3 959 983	831 597	-15,50%	2 765 817	580 822	-8,42%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Výnosy nepodliehajúce dani	-513 443	-107 823	2,01%	-357 023	-74 975	1,09%
Umorenie daňovej straty		0	0,00%		0	0,00%
Zrážková daň	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Odpočít výdavkov na výskum a vývoj	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Spolu	-1 919 189	-403 030	7,51%	-4 490 345	-942 974	13,67%
Splatná daň z príjmov		0	7,51 %		0	13,67 %
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková daň z príjmov		0	7,51 %		0	13,67 %

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

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.

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

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 v sume 32 264 EUR.

Členom štatutárneho orgánu ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2021 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2020: žiadne).

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	714	146
Nákup dlhodobého majetku	222 781	0
Nákup služieb - nájomné	0	5 136
Nákup služieb - Výskumné práce - projekt Plasmabit	0	236 000
Poskytnuté služby - podnájom	8 520	15 325
Predaj - Refakturácia	13	78 759
Poskytnutá pôžička – zostatok	1 070 172	76 800
Úrok	34 649	32 642

Spriaznená osoba: Ecoland	Bežné obdobie	Bezprostredné obdobie
Nákup materiálu	962	4 052
Nákup služieb - nájomné	0	231
Nákup služieb - Výskumné práce pri zápale plazmového torchu pre tlakovú komoru I a II	0	397 000
Nákup - Refakturácia	743	0
Poskytnuté služby - podnájom	2 100	5 051
Predaj - Refakturácia	2 298	80 855
Poskytnutá pôžička – zostatok	640 476	155 000
Úrok	20 171	16 977

Spriaznená osoba: EkoWatt	Bežné obdobie	Bezprostredné obdobie
Nákup materiálu	0	9 605
Nákup služieb - Výskumné práce - projekt Plasmabit	0	60 000
Prijatá pôžička – zostatok	0	
Úrok	9	7
Predaj - Refakturácia	13	1 673
Poskytnutá pôžička – zostatok	0	5 000
Úrok	0	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 služieb - Drawings for BHA equipment	0	735 700
Predaj materiálu	20 273	0
Predaj - Refakturácia	6 499	174
Poskytnutá pôžička – zostatok	1 032 015	
Úrok	19 638	

Spriaznená osoba: AGEO	Bežné obdobie	Bezprostredné obdobie
Predaj - Refakturácia	13	97

Spriaznená osoba: GA Team j.s.a.	Bežné obdobie	Bezprostredné obdobie
Predaj - Refakturácia	0	53

Spriaznená osoba: GA Holding j.s.a.	Bežné obdobie	Bezprostredné obdobie
Prijatá pôžička – zostatok		
Úrok		
Predaj - Refakturácia	225 273	0
Poskytnutá pôžička – zostatok	751 439	2 000
Úrok	68 564	110 053

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

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. GA Drilling aktuálne dokončuje investičnú dokumentáciu ohľadom vnútorného investičného kola. Akcionárska zmluva a stanovy sú už schválené a elektronicky podpísané. V súčasnosti sa podpisujú dohody o upisovaní a celé investičné kolo by sa malo uzavrieť do 2. kvartálu 2022. Iba časť z celkovo vyzbieraných peňazí v tomto kole (približne 45%) predstavuje nové peniaze, ktoré sa dostanú do firmy počas roka 2022.

Nové financovanie

Podľa aktuálnych plánov má spoločnosť GA Drilling ambíciu vyzbierať financie v rámci nového investičného kola počas obdobia 2022-2023 do uvedenia nášho produktu na trh, ktoré je plánované na rok 2024. Medzi kandidátmi sa nachádzajú viacerí súčasní, ale taktiež aj noví investori, predovšetkým globálne spoločnosti z energetického priemyslu.

Z hľadiska finančnej situácie v roku 2022, po zohľadnení predpokladov dostupných v momente prípravy účtovnej závierky spoločnosť očakáva za rok 2022 dosiahnutie straty. Vzhľadom na neukončený vývoj prototypu aj v roku 2022 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.

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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 2021				
	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
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
Pohl'adávkky 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	-619	0	-619	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
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	768 677		0	0	768 677
Neuhradená strata minulých rokov	0	-6 899 148	0	0	-6 899 148
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-6 899 148	-5 398 318	-6 899 148	0	-5 398 318
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	17 350 459	-12 297 466	-6 899 767	0	11 952 760

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia od 1.1.2021 do 31.12.2021 nezmenilo.

O vysporiadaní účtovnej straty za obdobie od 1.1.2021 do 31.12.2021 vo výške 5 398 318 EUR bude rozhodnuté na Valnom zhromaždení.

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Položka vlastného imania	Predchádzajúce 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
Spolu	22,393,524	-6,131,467	-1,088,402	0	17,350,459

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. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV ZA ROK KONČIACI 31.12.2021

Označenie položky	Obsah položky	2021	2020
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-5 365 728	-6 899 140
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>	-2 037 962	3 750 793
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 045 088	1 110 434
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 (+)	58 964	0
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	0	0
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	0	0
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-2 833 517	2 744 994
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-64 817	-104 635
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0	0
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	196 223	194 991
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-143 258	0
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	0	0
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	0	0
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	203 244	0
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 (+/-)	-499 889	-194 991
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>	9 104 559	-185 238
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	9 551 145	1 213 818
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-469 563	-1 150 706
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	22 977	-248 350
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	0	0
	<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>	1 700 869	-3 333 585
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	0
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	0	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

A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	0
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	0	0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	1 700 869	-3 333 585
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-32 589	0
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	0	1 368 838
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	0	0
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	1 668 280	-1 964 747
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-1 915 094	-3 282 242
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-233 339	-990 384
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 (-)	0	0
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	0	0
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	262 208	0
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 (+)	0	0
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
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 (-)	0	0
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 (+)	0	0
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	0	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

B. 16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B. 17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-1 886 226	-4 272 626
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	0	0
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	0	0
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	0	0
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)	0	0
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	0	0
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	0	0
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	0	0
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	0	0
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	0	0
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 (+)	0	0
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)	0	0
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 (+)	0	0
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 (-)	0	0
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0	0
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	0	0
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	0	0
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 (+)	0	0
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 (-)	0	0
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	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

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 (-)	0	0
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 (+)	0	0
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	0	0
C. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	0	1 856 084
C. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	0	0
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	0	1 856 084
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-217 946	-4 381 289
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	1 111 143	5 492 432
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	893 197	1 111 143
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 (+/-)	893 197	1 111 143

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 vykázanými 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.
- Skutočnosti, 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.
- Ďalšie doplňujúce informácie k prehľadu peňažných tokov, ak sú dôležité na posúdenie finančnej situácie účtovnej jednotky – N/A.