

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

GeWiS Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 13.9.1991. Dňa 16.9.1991 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Trenčín, oddiel Sro, vložka 1822/R. Spoločnosť sídli v Prievidzi, Vápenická 30, Slovenská republika, identifikačné číslo 30223300.

V priebehu účtovného obdobia neboli uskutočnené žiadne významné zmeny v zápise do Obchodného registra.

Hlavný predmet činnosti:

Hlavnou obchodnou činnosťou je výroba strojných výrobkov ako aj ich jednotlivých súčastí. Ako systémový dodávateľ pre automobilový priemysel, sektor elektrotechniky a hydraulických systémov ako aj poľnohospodárskej techniky a pre iné odvetvia vyrába Spoločnosť vysoko presné sériové diely pripravené na montáž. Medzi výrobky Spoločnosti patria napr. hriadele, osky, kolesá, skrine prevodoviek, prevodovky, ozubené kolesá. Tieto činnosti sú zastrešené pod predmetmi činnosti "Výroba strojárnských výrobkov", "Výroba súčiastok pre strojárnské výrobky" a "Kovoobrábanie".

Ako podporné činnosti hlavného predmetu podnikania, v rámci živnostenského oprávnenia "pohostinská činnosť a výroba hotových jedál pre výdajne", si Spoločnosť vo vlastnej réžii sama zabezpečuje výrobu stravy pre vlastných zamestnancov a zamestnancov nájomníkov v areáli Prievidza i Handlová.

Z ostatných predmetov činnosti zapísaných v Obchodnom registri sa na výnosoch Spoločnosti len v minimálnej miere podieľa aj "Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájom", ktorý je poskytovaný pre nájomcov v prevádzke Handlová a Kamenec pod Vtáčnikom.

V obchodnom registri je zapísaný predmet činnosti "Prevádzkovanie zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu" súvisiaceho s Centrom zdravia, v ktorom je prevádzkované fitnesscentrum, sauna, masáže a spoločné cvičenia slúžiace pre širokú verejnosť a aj pre zamestnancov ako iný druh podnikateľskej činnosti Spoločnosti z dôvodu efektívneho využitia existujúcich nehnuteľností.

Ostatné predmety činnosti sú uvedené v Obchodnom registri len pre prípad nevýznamných a náhodných služieb, prevažne len v rámci Spoločnosti, bez generovania výnosov voči zákazníkom.

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2020 bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 10.12.2021.

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa zákona č.431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1.1.2021 do 31.12.2021.

Spoločnosť je súčasťou skupiny GeWiS Holding GmbH, ktorá vznikla 24.8.2013, so základným imanom 5 000 000 EUR, so sídlom Streithheimer Strasse 22, 864 77 Adelsried, Spolková republika Nemecko. Materskou spoločnosťou Spoločnosti je GeWiS Drehteileverteilung GmbH, Streithheimer Strasse 22, D-864 77 Adelsried, Spolková republika Nemecko a materskou spoločnosťou celej skupiny je GeWiS Holding GmbH, Streithheimer Strasse 22, 864 77 Adelsried, Spolková republika Nemecko. Konsolidovanú účtovnú závierku celej skupiny zostavuje spoločnosť GeWiS Holding GmbH. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle spoločnosti celej skupiny, na adrese GeWiS Holding GmbH, Streithheimer Strasse 22, 864 77 Adelsried, Spolková republika Nemecko, registračný súd uloženia konsolidovanej účtovnej závierky je Amtsgericht Augsburg-Registergericht-, Fuggerstrasse 10, 861 50 Augsburg, Spolková republika Nemecko.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí a nie je materskou účtovnou jednotkou. Spoločnosť v roku nevstúpila do konkurzu, zlúčenia, splynutia, rozdelenia, premeny a pod.

Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1 240	1 280
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1 244	1 244
Počet vedúcich zamestnancov	17	16

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli Spoločnosťou konzistentne aplikované.

Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe:

Informácie o uvedených transakciách sú popísané v bode V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH.

SPÔSOBY A URČENIE OCENENIA VRÁTANE ÚČTOVNÝCH ODHADOV A PREDPOKLADOV

Dlhodobý nehmotný majetok

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok zaradený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 2 400 EUR a nižšia, sa účtuje do nákladov na účet 518-Ostatné služby. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba je stanovená nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	5 rokov	20%	lineárna

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

Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním, znížené o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Dlhodobý hmotný 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.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého hmotného majetku do používania.

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

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok zaradený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa účtuje do nákladov na účet 501-Spotreba materiálu. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	6 až 40 rokov	2,5% - 16,67%	lineárna
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12 rokov	8,33% - 25,00%	lineárna
Dopravné prostriedky	4 roky	25%	lineárna
Inventár	4 až 12 rokov	8,33% - 25,00%	lineárna
Iný dlhodobý hmotný majetok	4 až 12 rokov	8,33% - 25,00%	lineárna

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty. Spoločnosť vytvorila opravnú položku k budove v areáli Prievdza vo výške jej zostatkovej ceny, ktorá je zdôvodu nevyhovujúceho technického stavu určená na demoláciu.

Finančné účty

Finančné účty tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch. Oceňujú sa menovitou hodnotou.

Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy "first-in, first-out" (FIFO - prvá cena pre ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena pre ocenenie úbytku zásob). Obstarávací cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob. Vedľajšie náklady obstarania materiálu sa účtujú na samostatných analytických účtoch a rozpúšťajú sa do nákladov v pomere ku skutočnej spotrebe zásob.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z úverov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Kovový odpad sa počas účtovného obdobia prijíma na sklad materiálu so súvzťažným zápisom na účte aktivácie materiálu v ocení vlastných nákladov. Tržby z predaja nevyužiteľného kovového odpadu sa účtujú na účet 642, úbytok nevyužiteľného kovového odpadu sa účtuje na účet 542.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky. K zásobám bez obratu viac ako 1 rok Spoločnosť tvorí opravnú položku nasledovne:

	Sadzba opravnej položky z hodnoty zásob na sklade
Priamy materiál	30%
Náradie	25%
Náhradné diely	15%
Nástroje	25%
Obaly	25%
Nedokončená výroba	30%
Výrobky	50%

Ďalšiu opravnú položku stanovilo vedenie spoločnosti k nástrojom na základe vnútornej analýzy a inventarizácie zásob k závierkovému dňu.

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku 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.

Spoločnosť využíva na refinancovanie pohľadávok regresný faktoring. Spoločnosť účtuje faktoring ako odpis pohľadávok (účet 546) a následné postúpenie pohľadávok (účet 646) bez vplyvu na výsledok hospodárenia. Faktoringová spoločnosť uhrádza zinkasované peňažné prostriedky z postúpených pohľadávok formou navýšenia povoleného prečerpania na bankovom účte spoločnosti. Za svoje služby si faktoringová spoločnosť uplatňuje poplatky a úroky dohodnuté v Rámcovej zmluve o faktoringu.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

Záväzky

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

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

Rezervy

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

Rezerva na odchodné do dôchodku predstavuje pomernú časť priemernej mzdy každého zamestnanca vrátane odvodov po zohľadnení fluktuácie a pravdepodobnosti dožitia zamestnancov. Dlhodobá rezerva je diskontovaná sadzbou štátnych dlhopisov. Prípadná časť rezervy splatnej do jedného roka sa vyказuje v súvahe ako krátkodobá rezerva.

Výdavky budúcich období

Výdavky 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.

Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia minulých období a v schvaľovacom konaní.

Základné imanie Spoločnosti sa vyказuje 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 vyказuje ako zmeny základného imania.

Spoločnosť má vytvorený rezervný fond vo výške 10% základného imania podľa spoločenskej zmluvy. Ďalší prídelenie do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

Transakcie v cudzích menách

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

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

Výnosy

Tržby za vlastné výkony 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, najneskôr k poslednému dňu príslušného mesiaca pri zberných dodávkach.

V prípade, ak Spoločnosť dodá odberateľovi poškodené výrobky, odberateľ si uplatňuje od Spoločnosti náhrady prostredníctvom ľarchopisov vystavených v mene Spoločnosti. Dodatočné náklady Spoločnosť účtuje ako zníženie tržieb za výrobky. Dodatočné náklady nie sú z dôvodu vysokej administratívnej náročnosti rozúčtované na vecných účtoch nákladov.

Náklady

V prípade dodávok poškodeného materiálu si Spoločnosť uplatňuje náhradu za vzniknuté škody a dodatočnú administratívu spojenú so zabezpečením odstránenia škôd od dodávateľov. Spoločnosť vystavuje za uvedené transakcie v mene odberateľa dobropisy.

Dodatočné náklady spojené s odstránením chýb materiálu ako je dodatočná preprava, sortovanie poškodeného materiálu, manipulácia s poškodeným materiálom, opravy poškodeného materiálu, vyšrotovanie materiálu, náklady spojené s administratívou a podobné náklady sú zaúčtované vcelku ako zníženie nákladov na účte 548 - Ostatné náklady na hospodársku činnosť.

Dodatočné náklady nie sú z dôvodu vysokej administratívnej náročnosti zaúčtované ako zníženie nákladov podľa vecných účtov na ktorých sa účtovali pôvodné náklady.

Finančný/operatívny 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 a odkupnej cene. Lízingové splátky sú rozdelené medzi finančný náklad, poistenie a zníženie nesplateného záväzku t.j. istinu. Finančný náklad sa účtuje do nákladov pri zachovaní vecnej a časovej súvislosti, v poslednom účtovnom mesiaci sa z dôvodu nevýznamnosti hodnoty neprihliada na časové rozlíšenie podľa dňa splatnosti.

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

Daň z príjmu

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

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

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

Spoločnosť vykazuje odložený daňový záväzok ako saldo odloženej daňovej pohľadávky a odloženého daňového záväzku voči jednému finančnému úradu.

Dotácie

V roku 2021 má spoločnosť v rámci projektu povinného testovania na COVID-19 nárok na dotáciu vo výške 13 118 EUR za mesiace november a december. K 31.12. 2021 táto dotácia nebola uhradená.

Opravy významných chýb minulých účtovných období účtované v bežnom účtovnom období

V aktuálnom účtovnom období spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

DLHODOBÝ MAJETOK

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku:

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1.1.2021 do 31.12.2021 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2020 do 31.12.2020 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		990 484				2 050		992 534
Prírastky		0				0		0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	990 484	0	0	0	2 050	0	992 534
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia		942 412						942 412
Prírastky		23 242						23 242
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	965 654	0	0	0	0	0	965 654
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	48 072	0	0	0	2 050	0	50 122
Stav na konci účtovného obdobia	0	24 830	0	0	0	2 050	0	26 880

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		983 179				2 050		985 229
Prírastky		7 305						7 305
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	990 484	0	0	0	2 050	0	992 534
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		913 565						913 565
Prírastky		28 847	0					28 847
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	942 412	0	0	0	0	0	942 412
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	69 614	0	0	0	2 050	0	71 664
Stav na konci účtovného obdobia	0	48 072	0	0	0	2 050	0	50 122

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku:

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1.1.2020 do 31.12.2020 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2019 do 31.12.2019 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 659 887	14 499 209	78 620 169				1 644 339		97 423 604
Prírastky	3 653	221 183	1 900 550				271 413	84 259	2 481 058
Úbytky			-1 217 987						-1 217 987
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	2 663 540	14 720 392	79 302 732	0	0	0	1 915 752	84 259	98 686 675
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 856 661	55 037 160						59 893 821
Prírastky		792 115	8 327 677						9 119 792
Úbytky			-1 217 987						-1 217 987
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 648 776	62 146 850	0	0	0	0	0	67 795 626
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky		34 000							34 000
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	34 000	0	0	0	0	0	0	34 000
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 659 887	9 642 548	23 583 009	0	0	0	1 644 339	0	37 529 783
Stav na konci účtovného obdobia	2 663 540	9 037 616	17 155 882	0	0	0	1 915 752	84 259	30 857 049

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľ- ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 464 879	12 553 779	75 538 740				3 016 888	32 000	93 606 286
Prírastky	195 008	1 720 933	1 785 063				173 874		3 874 878
Úbytky			-57 560						-57 560
Presuny		224 497	1 353 926				-1 546 423	-32 000	0
Stav na konci účtovného obdobia	2 659 887	14 499 209	78 620 169	0	0	0	1 644 339	0	97 423 604
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 123 882	46 484 225						50 608 107
Prírastky		732 779	8 610 495						9 343 274
Úbytky			-57 560						-57 560
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 856 661	55 037 160	0	0	0	0	0	59 893 821
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 464 879	8 429 897	29 054 515	0	0	0	3 016 888	32 000	42 998 179
Stav na konci účtovného obdobia	2 659 887	9 642 548	23 583 009	0	0	0	1 644 339	0	37 529 783

Dlhodobý hmotný majetok	Zostatková hodnota majetku za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a pri ktorom má spoločnosť obmedzené právo s ním nakladať	22 346 579

Spoločnosti boli poskytnuté investičné úvery na nehnuteľný majetok a pozemky, pričom bolo zriadené záložné právo na nehnuteľný majetok v účtovnej zostatkovej hodnote:

- 5 780 404 EUR v k.ú. Prievídza,
- 2 746 902 EUR v k.ú. Handlová, z toho záložné práva na nehnuteľný majetok a pozemky v zostatkovej cene 1 454 298 EUR bolo vymazané v 4/2022 z dôvodu splatenia úverov,
- 1 491 043 EUR v k.ú. Kamenec pod Vtáčnikom.

Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má spoločnosť obmedzené právo s ním nakladať sa týka majetku obstaraného formou finančného lízingu v účtovnej zostatkovej hodnote 1 401 805 EUR.

Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má spoločnosť obmedzené právo s ním nakladať sa týka aj majetku financovaného formou investičných úverov - registrované záložné práva na základe zmlúv v Notárskom centrálnom registri záložných práv. K 31.12.2021 je účtovná zostatková hodnota tohto majetku 10 228 985 EUR, z toho záložné práva na dlhodobý hmotný majetok v zostatkovej cene 848 288 EUR bolo vymazané v 1/2022 z dôvodu splatenia úverov.

Vecné bremená

Pozemky v katastrálnom území Prievidza v hodnote 690 310 EUR sú zaťažené vecným bremenom povinnosti zdržať sa prevádzkovania skládky iných odpadov než pochádzajú z činnosti vykonávanej na pozemku, kafilérie a chovu hospodárskych zvierat vo veľkochove.

Pozemky v katastrálnom území Prievidza v hodnote 677 EUR sú zaťažené vecným bremenom práva uloženia inžinierskych sietí tak, že ich uloženie musí byť realizované podľa osobitných technických podmienok.

Pozemky v katastrálnom území Kamenec pod Vtáčnikom v hodnote 4 293 EUR sú zaťažené vecným bremenom - na parcelu č. 392/25 právo umiestnenia výstavby prevádzky a údržby inžinierskych sietí v rozsahu vyznačenom v geometrickom pláne č. 85/2009 zo dňa 6.7.2009.

Pozemky v katastrálnom území Kamenec pod Vtáčnikom v hodnote 2 160 EUR spoločnosť - právnený z vecného bremena - č.V-3724/09 - právo umiestnenia, výstavby a údržby stavby - kanalizácie a prevádzky s ochranným pásmom 1,5 m cez časť pozemku parc.č. 234/1.

Poistenie majetku

Poistovateľ	Poistné riziká/druh majetku	Poistná suma
04000941_pobočka zahraničnej poisťovne	požiar, krádež budovy HA	9 341 800 €
04000941_pobočka zahraničnej poisťovne	požiar, povodne, krádež budovy PD	16 492 263 €
04000941_pobočka zahraničnej poisťovne	požiar, povodne, krádež budovy KpVT	11 544 700 €
04000941_pobočka zahraničnej poisťovne	požiar, krádež stroje	66 862 676 €
04000941_pobočka zahraničnej poisťovne	rast investícií a hodnôt	2 000 000 €
04000941_pobočka zahraničnej poisťovne	výpadok podnikového zisku a fixné náklady	50 755 872 €
04000941_pobočka zahraničnej poisťovne	20% dodatočné ručenia	10 151 174 €
04000941_pobočka zahraničnej poisťovne	poistenie elektroniky	110 000 €
04001599_pobočka zahraničnej poisťovne	zodpovednosť za škodu inej osobe	20 000 000 €
korporátiva poisťovňa k fin. lízingu	požiar, pošk.vodou, krádež stroje	499 468 €
511105114_slovenská poisťovňa	moj domov	51 000 €
511105115_slovenská poisťovňa	moj domov	51 000 €
511105116_slovenská poisťovňa	moj domov	320 000 €
511109865_slovenská poisťovňa	moj domov	320 000 €
8080080537_slovenská poisťovňa	flotila PZP	5 000 000 €
7710017889_slovenská poisťovňa	flotila KASKO	650 827 €
700382125_slovenská poisťovňa	moje auto KASKO	43 200 €
700727188_slovenská poisťovňa	moje auto KASKO	55 300 €
700749727_slovenská poisťovňa	moje auto KASKO	57 200 €
700727188_slovenská poisťovňa	moje auto KASKO	55 300 €

ZÁSoby

Poistenie zásob

Poistovateľ	Poistné riziká/druh majetku	Poistná suma
04000941_pobočka zahraničnej poisťovne	požiar, krádež, živelné pohromy	9 457 121 €

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	259 000	76 000	39 000		296 000
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	22 000				22 000
Výrobky	120 000		10 000		110 000
Zásoby spolu	401 000	76 000	49 000	0	428 000

Informácie o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má Spoločnosť obmedzené právo s nimi nakladať

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0

POHLÁDÁVKY

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	125 561		125 561
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	8 158 694	450 568	8 609 262
Daňové pohľadávky a dotácie	701 042		701 042
Iné pohľadávky	3 900		3 900
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 989 197	450 568	9 439 765

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	

FINANČNÉ ÚČTY

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

Informácie o finančných účtoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	7 266	19 019
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 709 520	4 426 729
Spolu	1 716 786	4 445 748

Spoločnosť má otvorené kontokorentné účty podľa prehľadu nižšie a v súvahe sú v bežnom a bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období vykázané ako krátkodobé bankové úvery:

Názov fin. Inštitúcie	Bežné účtovné obdobie			
	Nesplatený objem a mena úveru (EUR)	Výška úverového rámca (EUR)	Dátum splatnosti	Úrok p.a. v %
slovenská banka	0	1 500 000	30.4.2022	marža banky + 1M Euribor
slovenská banka	1 700 000	9 000 000	30.4.2022	marža banky + 1M Euribor
slovenská banka	0	1 500 000	výpovedná lehota 90 dní	marža banky + 1M Euribor
slovenská banka	0	1 500 000	31.10.2022	marža banky + 1M Euribor
pobočka zahraničnej banky	0	1 500 000	výpovedná lehota 30 dní	marža banky + 1M Euribor
SPOLU	1 700 000	15 000 000		

ČASOVÉ ROZLIŠENIE NA STRANE AKTÍV

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	15 519	14 096
IT zabezpečenie	15 519	14 096
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	75 931	71 355
Softvér, licencie, predplatné	75 931	71 355
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	29 972	104 992
Dobropisy	29 972	104 992

Informácie k položkám na strane pasív súvahy

VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie Spoločnosti pozostáva z peňažných vkladov spoločníkov, ktoré boli splatené v plnom rozsahu v hodnote 2 000 000 EUR. Prehľad o pohybe vlastného imania je uvedený v časti VIII. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 391 730
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 391 730
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	1 391 730

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

Valné zhromaždenie Spoločnosti, ktoré sa konalo dňa 10. 12. 2021, schválilo rozdelenie zisku za rok 2020 nasledovne:
- zisk vo výške 1 391 730,37 EUR bude preúčtovaný na účet Nerozdeleného zisku minulých rokov,
- valné zhromaždenie Spoločnosti rozhodlo nevyplácať dividendy zo zisku za rok 2020.

Zisk dosiahnutý za rok 2021 navrhuje Spoločnosť preúčtovať na účet Nerozdeleného zisku minulých rokov.

REZERVY

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	290 000	59 000	0	0	349 000
na odchodné	290 000	59 000		0	349 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	347 722	527 660	-255 060	-662	619 660
na nevyčerpané dovolenky	209 947	448 160	-209 947		448 160
na reklamačné náklady	92 000	5 000			97 000
na búracie práce	0	50 000			50 000
na súdne spory	16 000	0	-15 338	-662	0
na auditorske služby	20 500	20 500	-20 500		20 500
na odchodné krátkodobá časť + príspevky na rekreáciu	9 275	4 000	-9 275		4 000

Dlhodobá rezerva na odchodné bude použitá postupne v nasledujúcich rokoch podľa odchodu pracovníkov do dôchodku.

Rezervu na reklamačné náklady predstavuje výška možných dodatočných reklamačných nákladov uplatňovaných odberateľmi. Rezerva je vypočítaná paušálne ako 0,1% z čistého obratu za 1-12/2021.

Rezerva na overenie riadnej účtovnej závierky bola stanovená v sume očakávaných záväzkov na základe zmluvy. Rezerva na nevyčerpané dovolenky bola stanovená podľa počtu dní nevyčerpanej dovolenky a priemernej mzdy zamestnancov za štvrtý štvrťrok vrátane odvodov do zdravotnej a sociálnej poisťovne. Rezerva na búracie práce súvisí s plánovanou demoláciou budovy v areáli Prievidza, ktorá bola stanovená na základe cenovej ponuky spoločnosti zabezpečujúcej demoláciu. Ako krátkodobá rezerva sa vykazuje aj krátkodobá časť rezervy na odchodné do dôchodku, ktorej výpočet je popísaný v časti II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH v časti rezervy. Použitie všetkých krátkodobých rezerv sa predpokladá v nasledujúcom účtovnom období.

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	299 000	0	0	-9 000	290 000
na odchodné	299 000	0	0	-9 000	290 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	377 411	246 722	-251 411	-25 000	347 722
na nevyčerpané dovolenky	229 383	209 947	-229 383		209 947
na reklamčné náklady	110 000	0	0	-18 000	92 000
na súdne spory	0	16 000	0	0	16 000
na auditorske služby	21 000	20 500	-21 000	0	20 500
na odchodné a príspevok na rekreáciu	17 028	275	-1 028	-7 000	9 275

ZÁVÄZKY

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	68 517	15 677
Závazky v lehote splatnosti	12 348 695	11 942 085
Spolu	12 417 212	11 957 762

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2021 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	8 199	8 199		
Ostatné záväzky z obchodného styku	5 769 635	5 769 635		
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 945 374	3 945 374		
Iné dlhodobé záväzky	167 232		167 232	
Závazky voči zamestnancom	1 072 677	1 072 677		
Závazky zo sociálneho poistenia	659 738	659 738		
Daňové záväzky a dotácie	134 368	134 368		
Iné záväzky	659 989	659 989		
Spolu	12 417 212	12 249 980	167 232	-

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2020 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	216 489	216 489		
Ostatné záväzky z obchodného styku	4 344 630	4 344 630		
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	4 000 000	4 000 000		
Iné dlhodobé záväzky	817 062		817 062	
Záväzky voči zamestnancom	1 020 457	1 020 457		
Záväzky zo sociálneho poistenia	637 533	637 533		
Daňové záväzky a dotácie	128 302	128 302		
Iné záväzky	793 289	793 289		
Spolu	11 957 762	11 140 700	817 062	-

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	205 081	135 390
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	90 056	130 933
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	90 056	130 933
Čerpanie sociálneho fondu	203 026	61 242
Konečný zostatok sociálneho fondu	92 111	205 081

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.

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Pôvodná výška úverového rámca	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery						
slovenská banka	4000 TEUR	EUR	fix úrok	1.6.2023	399 982	1 199 986
slovenská banka	1916 TEUR	EUR	marža+3M Euribor	31.8.2025	557 440	766 480
slovenská banka	4000 TEUR	EUR	marža+3M Euribor	30.6.2025	1 818 184	2 311 211
slovenská banka	1850 TEUR	EUR	marža+3M Euribor	31.3.2026	846 800	1 107 800
slovenská banka	1440 TEUR	EUR	marža+3M Euribor	31.3.2030	1 098 990	1 250 550
slovenská banka	8000 TEUR	EUR	marža+6M Euribor	30.6.2025	2 985 224	4 179 320
SPOLU					7 706 620	10 815 347
Krátkodobé bankové úvery						
zahraničná banka	900 TEUR	EUR	fix úrok	30.6.2021		26 457
slovenská banka	4000 TEUR	EUR	fix úrok	31.12.2022	800 004	800 004
zahraničná banka	3800 TEUR	EUR	fix úrok	30.6.2021		237 500
slovenská banka	1916 TEUR	EUR	marža+3M Euribor	31.12.2022	209 040	209 040
slovenská banka	4000 TEUR	EUR	marža+3M Euribor	31.12.2022	727 272	727 272
slovenská banka	1850 TEUR	EUR	marža+3M Euribor	31.12.2022	261 000	261 000
slovenská banka	1440 TEUR	EUR	marža+3M Euribor	31.12.2022	151 560	151 560
slovenská banka	5000 TEUR	EUR	marža+6M Euribor	31.12.2021		934 670
slovenská banka	8000 TEUR	EUR	marža+6M Euribor	31.12.2022	1 194 096	1 194 096
slovenská banka	9000 TEUR	EUR	marža+6M Euribor	31.12.2022	1 700 000	3 000 000
SPOLU					5 042 972	7 541 599

Zmluvy o úvere neobsahujú žiadne špecifické podmienky mimo štandardných trhových požiadaviek bánk, ktoré musí Spoločnosť dodržiavať. Jednotlivé úvery má Spoločnosť zabezpečené : blanko zmenkou, zmenkou vystavenou dlžníkom na rad veriteľa a záložnými právami na hnutelný a nehnuteľný majetok.

Majetok financovaný formou investičných úverov, pri ktorom má Spoločnosť obmedzené právo s ním nakladať je podrobnejšie uvedený v časti "Dlhodobý majetok".

Názov položky	Výška úverového rámca	Mena	Úrok	Dátum splatnosti	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé pôžičky						
Pôžička od podniku v skupine	10000 TEUR	EUR	fix úrok	na požiadanie	3 945 374	4 000 000

Prehľad splatnosti bankových úverov a finančných výpomocí:

Splatnosť	Bankové úvery	Kontokorentné účty	Finančné výpomoci a Pôžičky
do 1 roka	3 342 972	1 700 000	3 945 374
od 1 do 5 rokov	7 706 620	-	-
nad 5 rokov		-	-

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	24 053	46 737
dobropisy z tržieb za predané výrobky	24 053	46 737

Majetok prenajatý formou finančného prenájmu (spoločnosť je nájomcom)

Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Splatnosť	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Istina	Finančný náklad	Istina	Finančný náklad
Do jedného roka vrátane	649 830	6 998	783 797	17 354
Od jedného roka do piatich rokov vrátane	167 232	957	815 990	7 955
Viac ako päť rokov				
Spolu	817 062	7 955	1 599 787	25 309

DAŇ Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	daň	daň v %	Základ dane	daň	daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	401 757	X	X	1 730 327	X	X
teoretická daň	X	84 369	21%	X	363 369	21%
Daňovo neuznané náklady	1 144 644	240 375	60%	2 198 894	461 768	27%
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 115 677	-234 292	-58%	-2 009 212	-421 935	-24%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky		0	0%		0	0%
Umorenie daňovej straty		0	0%		0	0%
Zmena sadzby dane		0	0%		0	0%
Iné		0	0%		0	0%
Spolu	430 724	90 452	23%	1 920 009	403 202	23%
Splatná daň z príjmov	X	90 452	23%	X	403 202	23%
Odložená daň z príjmov	X	-13 237	-3%	X	-64 605	-4%
Celková daň z príjmov	X	77 215	19%	X	338 597	20%

Výpočet odloženej dane je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-1 152 134	-1 188 970
odpočítateľné	463 000	401 000
zdaniteľné	-1 615 134	-1 589 970
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	536 071	509 873
odpočítateľné	536 071	509 873
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	209 805	191 284
Uplatnená daňová pohľadávka	209 805	191 284
Zaučítovaná ako zníženie nákladov (+), ako náklad (-)	18 522	38 650
Zaučítovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	-339 178	-333 894
Zmena odloženého daňového záväzku	5 285	-25 955
Zaučítovaná ako náklad (+); zníženie nákladov (-)	5 285	-25 955
Zaučítovaná do vlastného imania	0	0

Spoločnosť uvádza k odloženým daniam z príjmov ďalšie doplňujúce informácie:

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

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2022: 21 %).

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

Tržby

Informácie o tržbách za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb sú uvedené v tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výrobky		
Strojné výrobky a jednotlivé súčasti automotive a elektrotechnika	95 140 930	90 091 372
Výrobky SPOLU	95 140 930	90 091 372
Služby		
CNC obrábanie, ozubenie a konvenčné obrábanie strojných výrobkov	1 444 010	1 492 114
Prenájom priestorov a ostatné služby	105 910	99 577
Služby SPOLU	1 549 920	1 591 691
Tržby spolu	96 690 850	91 683 063

Údaje o zmene stavu vnútropodnikových zásob

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	3 025 716	2 068 498	3 581 270	957 218	- 1 512 772
Výrobky	3 751 790	3 277 554	3 663 832	474 236	- 386 278
Spolu	6 777 506	5 346 052	7 245 102	1 431 454	- 1 899 050
Manká a škody	X	X	X	17 136	18
opravné položky	X	X	X	10 000	- 27 000
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	X	X	X	1 458 590	- 1 926 032

Aktivácia nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	3 018 692	1 749 589
DHM vytvorený vlastnou činnosťou	117 484	67 330
Aktivácia - materiál špony	2 232 206	961 524
Aktivácia - kuchyňa výroba vlastných jedál	663 498	715 887
Aktivácia služby pri výrobe náradia	5 504	4 848

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	68 135 042	46 880 521
Predaj pohľadávky na faktoringovú spoločnosť	66 695 355	44 694 033
Škody Gruppe za nedodržanie zákazok	1 071 195	700 000
Predaj kovový odpad	243 674	123 552
Dotácia na duálne vzdelávanie	40 700	21 700
Dotácie Covid 19	13 647	1 088 837
Prefakturácie služieb a materiálu	22 655	11 642
Reklamačné náklady	9 932	4 762
Reklamačné náklady materiál	5 734	52 108
Náhrady poistenie	966	1 962
Šrotovanie výrobkov	0	127 361
Ostatné výnosy	31 184	54 562

Osobné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady, z toho:	24 821 601	23 554 767
Hrubé mzdy	17 646 085	16 690 971
Sociálne poistenie	4 422 823	4 201 685
Zdravotné poistenie	1 728 685	1 647 582
Sociálne zabezpečenie	1 024 209	1 011 528
Ostatné náklady na závislú činnosť	-200	3 000

Finančné výnosy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	857	751
Kurzové zisky, z toho:	843	746
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	236	7
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	14	5
Bonus na karte	14	5

Náklady na poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	7 130 791	5 267 712
kooperácie	2 250 786	1 466 761
provízie	1 034 456	707 806
doprava materiálu	957 173	949 727
opravy majetku	949 411	502 702
IT maintenance+telekom služby	301 755	324 982
opracovanie a povlakovanie náradia	299 684	315 111
rezízie, stráženie, služby	221 060	147 732
triedenie, inšpekčné služby	194 549	89 494
zákaznícke služby	182 964	218 277
likvidácia odpadu	142 452	129 370
revízie, kalibrácie, nájom	119 100	52 730
prenájom priemyselných zariadení, odmasťovanie	85 930	76 957
preprava zamestnancov	70 502	70 378
ostatné	320 969	215 685

Ostatné náklady na hospodársku činnosť

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	67 082 374	44 902 659
predaj pohľadávky na faktoringovú spoločnosť	66 695 355	44 694 033
poistenie majetku	236 660	238 133
prefakturácie, obedy, BJ FIT	35 276	26 340
reklamačné náklady	28 787	-39 728
manká a škody	26 598	5 505
reklamačné náklady - rezerva	0	-18 000
ostatné	59 697	-3 625

Finančné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	259 592	411 824
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>2 971</i>	<i>1 684</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	774	954
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>256 621</i>	<i>410 140</i>
úroky z investičných úverov	153 049	220 212
úroky z fin. výpomoci GRUPPE	39 889	64 577
bankové poplatky	23 704	21 261
faktoringové poplatky	18 062	39 580
úroky z finančného lízingu	17 353	30 385
úroky faktoring KTK	1 138	18 207
úroky z KTK	3 426	15 919

Náklady za audit a poradenstvo

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	27 300	26 800
<i>náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	<i>25 500</i>	<i>25 000</i>
<i>iné uisťovacie audítorské služby</i>		
<i>daňové poradenstvo</i>		
<i>ostatné neaudítorské služby</i>	<i>1 800</i>	<i>1 800</i>

Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Krajina	Tovary, výrobky a služby	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
krajiny EU	výrobky	82 761 861	80 652 805
	služby strojárské	1 444 010	1 550 339
Spolu		84 205 872	82 203 144
tretie štáty	výrobky	5 659 074	3 589 526
	služby strojárské	0	0
Spolu		5 659 074	3 589 526
tuzemsko	výrobky	6 719 994	5 849 041
	ost., nájom	105 910	41 352
Spolu		6 825 904	5 890 393
Čistý obrat spolu		96 690 850	91 683 063

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Podmienené záväzky

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

V zmysle Zákona o správe daní a poplatkov a ostatných zákonov z oblasti daňového práva môžu byť v Spoločnosti vykonané kontroly daňových priznaní spätne za obdobie 5 rokov. V dôsledku toho sú k 31.12.2021 daňové priznania Spoločnosti za roky 2016 až 2020 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly. K závierkovému dňu Spoločnosť nevie stanoviť dopad prípadných kontrol na finančné povinnosti spoločnosti.

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.

Voči spoločnosti je vedený súdny spor zo strany bývalého zamestnanca. V predchádzajúcom roku bol v neprospech Spoločnosti ukončený súdny spor o neplatnosť rozviazania pracovného pomeru s uvedeným zamestnancom. Finančné nároky na náhradu mzdy v súvislosti s neplatným skončením pracovného pomeru boli uplatnené na súde voči Spoločnosti samostatnou žalobou, pričom vo veci zatiaľ nebolo rozhodnuté ani na prvej inštancii. Pred vznesením finančných nárokov Spoločnosť dobrovoľne vyplatila bývalému zamestnancovi mzdu od obdobia, kedy oznámil, že trvá na zamestnaní. Okrem toho začalo ďalšie súdne konanie vo veci žaloby tohto bývalého zamestnanca o neplatnosť skončenia pracovného pomeru v súvislosti s opätovným skončením pracovného pomeru zo strany Spoločnosti v roku 2021. Nakoľko výsledky týchto sporov sú neisté, Spoločnosť nevedela vyčísliť prípadný finančný záväzok.

Prenajatý majetok

Spoločnosť prenájma výrobnú halu, skladovú halu a administratívne priestory v Handlovej tretej osobe na výkon podnikateľskej činnosti. Ročné výnosy z nájomného sú približne 26 TEUR. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2025. Prenajíma sa aj časť skladovej haly v Kamenci pod Vtáčnikom tretej osobe na skladovanie. Ročné výnosy z nájomného sú približne 65 TEUR. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2024. Prenajatú časť majetku vykazuje spoločnosť v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.

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

Po 31.12.2021 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti posúdilo možné účinky a následky na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií a materiálov). Spoločnosť neobchoduje priamo s tretími stranami, ktoré sídlia v Ruskej federácii alebo na Ukrajine, ani s osobami na zozname sankcionovaných osôb. Aj keď v čase zverejnenia tejto účtovnej závierky Spoločnosť nepredpokladá výrazný výpadok dodávok materiálu ani výpadok predaja svojich výrobkov, nemožno predvídať, nakoľko situácia nie je stabilizovaná, potencionálne negatívne dopady predovšetkým vzhľadom na to, že významná časť odberateľov spoločnosti podniká v automobilovom priemysle a odberatelia spoločnosti majú zastúpenie aj na trhoch krajín, ktoré sú zapojené do vojenského konfliktu. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálnych dopadov na Spoločnosť a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na Spoločnosť a jej zamestnancov.

VII. INFORMÁCIE O TRANSAKCIÁCH MEDZI VYKAZUJÚCOU ÚČTOVNOU JEDNOTKOU A SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

Transakcie so subjektom, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie:

Materská spoločnosť	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
GeWiS Drehteileverteilungsgns GmbH	Predaj vlastných výrobkov	28 272 464	35 168 956
	Predaj služieb	1 081 781	1 150 743
	Predaj zásob	48 225	25 478
	Predaj ostatné	1 087 529	710 567
	Spolu predaj-výnosy	29 402 470	37 055 744
	Nákup DHM	231 541	118 840
	Nákup zásoby	1 556 382	1 247 734
	Nákup služby	935 614	637 481
	Nákup finančné	39 889	64 577
	Spolu nákup	2 763 425	2 068 632

Majetok a záväzky z transakcií so subjektom, ktorý vykonáva v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Materská spoločnosť	Záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
GeWiS Drehteileverteilungsgns GmbH	Záväzky z obch.styku	0	181 175
	Pôžička so spl. Do 1 roka	3 945 374	4 000 000
Záväzky spolu		3 945 374	4 181 175

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie:

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
GeWiS USA Inc.	Predaj vlastných výrobkov	1 300 206	1 158 920
	Kurzové výnosy	57	618
	Spolu predaj-výnosy	1 300 263	1 159 538
	Nákup zásoby	36 348	27 818
	Nákup služby	158 020	166 555
	Kurzové náklady	1 217	21
	Spolu nákup	195 584	194 394

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
GeWiS Holding GmbH	Nákup služby	161 163	188 277
	Spolu nákup	161 163	188 277

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Spriaznená osoba	Majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
GeWiS USA Inc.	Pohľadávky z obch. styku	125 561	113 864
Majetok spolu		125 561	113 864

Spriaznená spoločnosť	Záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
GeWiS Holding GmbH	Nevyfakturované dodávky	8 199	35 313
Záväzky spolu		8 199	35 313

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Členovia štatutárnych, dozorných a iných orgánov nemali počas roka 2021 žiadne príjmy, okrem zákonných cestovných náhrad. Členom štatutárneho orgánu, neboli v roku 2021 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov (2020: žiadne).

VIII. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	2 000 000				2 000 000
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	200 000				200 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	27 920 978			1 391 730	29 312 708
Neuhrazená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 391 730	324 542		-1 391 730	324 542
Spolu	31 512 708	324 542	0	0	31 837 250

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	2 000 000				2 000 000
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	200 000				200 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0		0		0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	26 014 610		0	1 906 367	27 920 978
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 906 367	1 391 730		-1 906 367	1 391 730
Spolu	30 120 977	1 391 730	0	0	31 512 708

IX. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov bol spracovaný nepriamou metódou.

Označenie položky	Obsah položky		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	+/-	401 757	1 730 327
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov /súčet A.1.1. až A.1.13./	+/-	9 524 465	9 684 221
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	+	9 143 034	9 372 121
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja	+		
A.1.3.	Odpisy opravnej položky k odplatne nadobudnutému majetku	+/-		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	+/-	59 000	-9 000
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	+/-	61 000	128 000
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	+/-	46 338	-155 646
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	+	214 854	349 299
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-		
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-236	-7
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+	775	954
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	+/-	-300	-1 500
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov	+/-		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorý sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi bežným 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./	+/-	-4 559 503	-1 069 946
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	+/-	-374 976	-56 692
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	+/-	83 646	-3 427 987
A.2.3	Zmena stavu zásob	+/-	-4 268 173	2 414 733
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	+/-		
A*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov /súčet Z/S+ A.1.+A.2./		5 366 719	10 344 602
A.3.	Príjaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti	+		
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti	-	-44 453	-99 006
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	+		
A.6.	Výdavky na dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	-		
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A*+A.3. až A.6./		5 322 266	10 245 596
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností	+/-	-326 844	280 649
A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	+		
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	-		
A***	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A**+A.7. až A.9./		4 995 422	10 526 245

B.	Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-		-9 355
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-	-2 462 593	-3 833 533
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo obchodovanie (+)	+		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku	+		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	+	300	1 500
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie	+		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+		
B.11.	Príjmy z úrokov, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti	-		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti	+		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností	-		
B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-		
B*	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti /súčet B.1. až B.19./		-2 462 293	-3 841 388

C.	Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní /súčet C.1.1. Až C.1.8./	+/-	0	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov	+		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	+		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary	+		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi	+		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov	-		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou	-		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	-		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania	-		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti /súčet C.2.1. Až C.2.10./	+/-	-5 091 151	-5 147 177
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov	+		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov	-		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	+	234 245	2 820 195
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	-	-4 541 599	-6 930 099
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	+		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	-		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	-	-783 797	-1 037 273
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	+		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	-		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-	-170 401	-250 293
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	-		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	+		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností	-		
C.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	+		
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	-		
C*	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti /súčet C.1. až C.9./		-5 261 552	-5 397 470

D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov B + C/	/súčet A +	+/-	-2 728 423	1 287 387
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia		+/-	4 445 748	3 159 308
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		+/-	1 717 325	4 446 695
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		+/-	-539	-947
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		+/-	1 716 786	4 445 748

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

Ekvivalentmi peňažnej hotovosti (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.