

Geba Cables and Wires Slovakia s.r.o., v reštrukturalizácii
Veľké Leváre
Slovenská republika

Správa o uskutočnení auditu
riadnej účtovnej závierky k 31. marcu 2022
a výročnej správy za rok končiaci sa k 31. marcu 2022

Obsah

Strana

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

3

Prílohy

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Súvaha k 31. marcu 2022

Výkaz ziskov a strát od 1. apríla 2021 do 31. marca 2022

Poznámky

VÝROČNÁ SPRÁVA

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

spoločníci, konateľovi spoločnosti a správcovi

Geba Cables and Wires Slovakia s.r.o., v reštrukturalizácii

Správa z auditu účtovnej závierky

Podmienený názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Geba Cables and Wires Slovakia s.r.o., v reštrukturalizácii (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. marcu 2022, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, okrem neúplného vykázania informácií v poznámkach ako je uvedené v odseku *Základ pre podmienený názor* tejto správy, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. marcu 2022 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre podmienený názor

Ako je uvedené v článku II „Informácie o prijatých postupoch“, bod „Východiská pre zostavenie účtovnej závierky“ poznámok účtovnej závierky, Spoločnosť dosiahla za finančný rok 2021/2022 stratu vo výške 1 186 055 EUR a k 31. marcu 2022 vykazuje záporné vlastné imanie vo výške 780 835 EUR. Okrem toho:

- Spoločnosť k 31. marcu 2022 eviduje záväzky po lehote splatnosti vo výške 255 875 EUR, v dôsledku čoho poverila správcu vypracovaním reštrukturalizačného posudku a 5. decembra 2022 podala na príslušnom súde návrh na povolenie reštrukturalizácie. Dňa 2. februára 2023 bolo v Obchodnom vestníku zverejnené rozhodnutie súdu z 27. januára 2023 a 3. februára 2023 začalo insolvenčné konanie.
- Významný odberateľ, ktorého podiel vo finančnom roku 2022/2023 predstavoval 30% tržieb Spoločnosti, ukončil v októbri 2022 finančnú podporu a spoluprácu so Spoločnosťou. Tieto dve skutočnosti nie sú v účtovnej závierke primerane uvedené.

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

Významná neistota týkajúca sa nepretržitosti pokračovania v činnosti

Bez toho aby sme ďalej podmienili náš názor, upozorňujeme na článok II „Informácie o prijatých postupoch“, bod „Východiská pre zostavenie účtovnej závierky“ poznámok účtovnej závierky, v ktorom sa uvádza, že Spoločnosť dosiahla za finančný rok 2021/2022 stratu vo výške 1 186 055 EUR a k 31. marcu 2022 vykazuje záporné vlastné imanie vo výške 780 835 EUR. Okrem toho, Spoločnosť k 31. marcu 2022 eviduje záväzky po lehote splatnosti

vo výške 255 875 EUR. Tieto okolnosti ako aj iné skutočnosti popísané v poznámkach účtovnej závierky a v odseku *Základ pre podmienený názor* naznačujú, že existuje významná neistota, ktorá vyvoláva závažné pochybnosti o schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená aj napriek uvedeným skutočnostiam za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených správou a riadením za účtovnú závierku

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

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

Osoby poverené správou a riadením sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybníť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery

vychádzajú z auditorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.

- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými správou a riadením komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

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

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

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


- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok končiaci sa k 31. marcu 2022 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava, 30. marca 2023

Rödl & Partner Audit, s. r. o.
Landererova 12
811 09 Bratislava
Licencia SKAU 147




Ing. Igor Palkovič
zodpovedný audítor
Licencia SKAU 966

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 31.03.2022

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.
 Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.
 Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2023713054 IČO 47036885 SK NACE 27.32.0	Účtovná závierka X riadna mimoriadna priebežná	Účtovná jednotka malá X veľká (vyznačí sa x)	Mesiac Rok Za obdobie od 4 2021 do 3 2022 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 4 2020 do 3 2021
---	---	---	--

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Geba Cables and Wires Slovakia s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

VEĽKÉ LEVÁRE

Číslo

1113

PSČ

Obec

90873 VEĽKÉ LEVÁRE

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Okresný súd Bratislava / oddiel Sro, VI
ožka 87568/B

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

28.09.2022

Schválená dňa:

. . 20

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



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



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



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



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



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

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



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



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



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



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



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

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

Účtovná jednotka Geba Cables and Wires Slovakia (do 24.11.2020: GG Cables and Wires Slovakia) (ďalej len „Spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 28.1.2013. Dňa 22.02.2013 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Bratislava I., oddiel Sro, vložka 87568/B. Spoločnosť sídli vo Veľkých Levároch č. 1113, Slovenská republika.

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

Hlavným predmetom činnosti je:

1. Výroba chemických vlákien
2. Výroba výrobkov z gumy a výrobkov z plastov
3. Výroba elektromotorov, rozvádzačov, káblov a batérií
4. Výroba kovových výrobkov
5. Výroba a hutnícke spracovanie kovov
6. Kúpa tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod), alebo aj komerčným subjektom (veľkoobchod)

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.03.2021 bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 30.03.2022.

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.03.2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1.4.2021 do 31.03.2022.

Spoločnosť je súčasťou skupiny Geba. Materskou spoločnosťou Spoločnosti je Geba Cables GmbH, Nordbahnstraße 36/Top 6.1, 1020 Wien. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť Lafayette Mittelstand Capital Fund II SCS. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti, Avenue de la Gare 42 -44, 1610 Luxembourg.

Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	208	206
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	209	208
Počet vedúcich zamestnancov	10	10

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). Spoločnosť dosiahla za finančný rok 2021/2022 stratu vo výške 1 186 055 EUR a k 31. marcu 2022 záporné vlastné imanie vo výške 780 835 EUR. Ekonomické dopady pandémie Covid-19 a rusko-ukrajinského konfliktu sa na konci finančného roka prejavili vo výsledkoch Spoločnosti. Suroviny neboli dodané alebo neboli dodané včas. V dôsledku toho nebolo možné vyrábať a dodávať produkty zákazníkom, čo negatívne ovplyvnilo finančný výsledok. Významný vplyv na ekonomiku Spoločnosti mal nárast ceny surovín, polotovarov, drahých kovov a služieb používaných vo výrobe, ktoré sa nepodarilo v dostatočnej miere preniesť na odberateľov. Po zmene spoločníka v predchádzajúcom roku pokračovali v Spoločnosti organizačné zmeny, ktoré vyvolali jednorazové zvýšenie nákladov v tomto roku. V záujme ďalšieho zlepšovania a pokračovania fungovania Spoločnosti manažment vykonal a implementuje opatrenia týkajúce sa minimalizácie možných negatívnych dopadov a zlepšenia v nákladovej štruktúre Spoločnosti. Záväzky po lehote splatnosti Spoločnosť priebežne spláca. Spoločnosť má pre ďalší rok zazmluvnené objednávky od svojich odberateľov. Významný odberateľ sa zároveň podieľa na financovaní nákupu materiálu a predchádzajúci vlastník v minulosti poskytol Spoločnosti pôžičku, ktorej zostatok vo výške 1 844 068 EUR má Spoločnosť začať splácať od 30.6.2023. Materská spoločnosť a jej vlastníci z dôvodu prijatých postupov skupiny v oblasti finančnej politiky neposkytla Spoločnosti pre účely účtovnej závierky k 31.3.2022 patronátne vyhlásenie o jej finančnej podpore.

Nepretržité pokračovanie v činnosti Spoločnosti závisí od jej schopnosti dosahovať kladné hospodárske výsledky a generovať pozitívne peňažné toky v budúcnosti.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli Spoločnosťou konzistentne aplikované.

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

Spoločnosť si prenájom priemyselný areál t.j. haly, kancelácie, hygienické priestory s technickými inštaláciami a prenájom vozidla formou operatívneho lízingu. Bližšie informácie v časti V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH.

SPÔSOBY A URČENIE OCENENIA VRÁTANE ÚČTOVNÝCH ODHADOV A PREDPOKLADOV

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.

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 v mesiaci zaradenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1 700 EUR a nižšia, sa účtuje do nákladov na účet 501. Ak je doba použiteľnosti dlhšia ako 1 rok, takýto majetok sa odpisuje počas doby životnosti. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %	Metóda odpisovania
Stavby	10 - 20	5 - 10	Lineárna
Stroje, prístroje a zariadenia	5	20	Lineárna
Dopravné prostriedky	3	33,3	Lineárna
Inventár	10	10	Lineárna
Výpočtová technika	3	33,3	Lineárna

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty. K 31.03.2022 spoločnosť nevykazuje opravnú položku k dlhodobému majetku.

Finančný majetok a finančné účty

Finančné účty tvoria peniaze v hotovosti a na bankových účtoch. Oceňujú sa menovitou hodnotou. Dlhodobý finančný majetok tvorí menšinová majetková účasť na vlastnom imaní Geba Cables and Wires India Private Limited vo výške 0,1%. Oceňuje sa obstarávacou cenou.

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 vyskladnenia v priemernej cene, zároveň sa obstarávacia cena v prípade kovov člení na pevnú cenu a oceňovaciu odchýlku, vypočítanú ako nižšiu sadzbu na konci obdobia a trojmesačného priemerného kurzu Londýnskej burzy kovov (LME) . Obstarávacia cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi podľa operatívnych kalkulácií. Nákladmi podľa operatívnych kalkulácií sú náklady stanovené v konkrétnych technických, technologických, ekonomických a organizačných podmienkach, určených technickou prípravou výroby na uskutočňovanie výkonu. Súčasťou priamych nákladov je priamy materiál, polotovary vlastnej výroby, priame mzdy, náklady na sociálne zabezpečenie, výrobné obaly. Správna réžia, odbytové náklady a úroky z úverov nie sú súčasťou vlastných nákladov.

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

Spoločnosť účtuje o obstaraní a úbytku zásob podľa spôsobu A.

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. Opravnú položku stanovilo vedenie Spoločnosti na základe vnútropodnikovej smernice nasledovne:

Kritéria	Mesiace bez pohybu	Opravná položka v %
K zastaralým a poškodeným zásobám	5	5
	6	10
	7	15
	8	20
	9	25
	10	30
	11	35
	12	50
	24	90
K zastaralým a poškodeným náhradným dielom	1	0
	7	5
	9	10
	11	20

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami. Opravná položka bola vytvorená k sporným pohľadávkam, pri ktorých existuje riziko, že nebudú zinkasované.

Spoločnosť využíva na refinancovanie pohľadávok bezregresný faktoring so spoluúčasťou stanovenou percentom z nominálnej hodnoty postúpených pohľadávok. Spoločnosť účtuje faktoring ako odpis pohľadávok (účet 546) a následné postúpenie pohľadávok (účet 646) bez vplyvu na výsledok hospodárenia. Faktoringová spoločnosť fakturuje spoločnosti za faktoringové služby úrok a odmenu stanovenú percentom z nominálnej hodnoty postúpených pohľadávok.

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.

Závazky

Závazky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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 pôžičky sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobú pôžičku sa považuje aj časť dlhodobej pôžičky, 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. Krátkodobé rezervy sa členia na zákonné rezervy a ostatné rezervy. Zákonnú rezervu tvorí rezerva na nevyčerpané dovolenky. Ostatné krátkodobé rezervy tvoria rezervy na finančný audit, odmeny a prémie zamestnancom, odmeny manažmentu, rezerva na odchodné do dôchodku a jubilejnú.

Dlhodobá rezerva na odchodné do dôchodku a jubilejnú predstavuje pomernú časť priemernej mzdy každého zamestnanca vrátane odvodov po zohľadnení fluktuácie zamestnancov 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. Dlhodobá rezerva na odchodné bude použitá postupne v nasledujúcich rokoch podľa odchodu pracovníkov do dôchodku.

Výnosy budúcich období

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

Spoločnosť získala dotáciu na obstaranie dlhodobého majetku (podrobnejšie v časti Dotácie), ktorú zaúčtovala v prospech účtu 384 - Výnosy budúcich období a účet časového rozlíšenia sa rozpúšťa do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti so zaúčtovaním odpisov.

Vlastné imanie

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

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

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 a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

Deriváty

Spoločnosť pri svojej činnosti využíva zabezpečovacie deriváty. Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia uskutočňovala derivátové operácie na zabezpečenie cien medi, ktorá tvorí významnú časť jej materiálových nákladov.

Deriváty sa prvotne oceňujú obstarávacími cenami. V súvahe sú deriváty vykázané ako súčasť iných krátkodobých pohľadávok alebo záväzkov.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa deriváty preceňujú na reálnu hodnotu. V zmysle slovenskej účtovnej legislatívy sa zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov, ktoré nie sú obchodovateľné na verejnom trhu, účtujú do vlastného imania.

K 31.3.2022 spoločnosť nemala otvorené žiadne derivátové obchody do budúceho účtovného obdobia. Výsledky derivátových obchodov, ktoré sa ukončili v priebehu roka, boli zaúčtované výsledkovo do finančných výnosov.

Operatívny lízing

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

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 nepredpokladá dostatočný základ dane na uplatnenie odloženej daňovej pohľadávky na nasledujúce účtovné obdobie. Spoločnosť sa rozhodla, že k 31.3.2022 nebude účtovať o odloženej daňovej pohľadávke.

Dotácie

Spoločnosť na základe dohody s predchádzajúcim spoločníkom Gebauer & Griller Kabelwerke Gesellschaft m.b.H. pri prevode obchodného podielu zaúčtovala dotáciu na obstaranie dlhodobého majetku vo výške 50% z obstarávacej ceny, v sume 92 214 EUR.

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 hmotnom majetku:

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1.4.2021 do 31.03.2022 a za porovnateľné obdobie od 1.4.2020 do 31.03.2021 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	0	87 832	1 245 367			0	228 220	0	1 561 419
Prírastky			143 778						143 778
Úbytky			-27 185				-165		-27 350
Presuny		4 500	223 555				-228 055		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	92 332	1 585 515	0	0	0	0	0	1 677 847
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		53 087	1 051 427						1 104 514
Prírastky		9 879	128 204						138 083
Úbytky			-26 997						-26 997
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	62 966	1 152 634	0	0	0	0	0	1 215 600
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	0	34 745	193 940	0	0	0	228 220	0	456 905
Stav na konci účtovného obdobia	0	29 366	432 881	0	0	0	0	0	462 247

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce 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	0	87 832	1 144 094						1 231 926
Prírastky			101 273				228 220		329 493
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	87 832	1 245 367	0	0	0	228 220	0	1 561 419
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		43 432	982 528						1 025 960
Prírastky		9 655	68 899						78 554
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	53 087	1 051 427	0	0	0	0	0	1 104 514
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	0	44 400	161 566	0	0	0	0	0	205 966
Stav na konci účtovného obdobia	0	34 745	193 940	0	0	0	228 220	0	456 905

K výrobnej linke zaúčtovanej ako obstarávaný dlhodobý hmotný majetok, ktorej zostatková cena k 31.3.2022 je 131 587 EUR, je zriadené záložné právo z titulu čerpania pôžičky od Gebauer & Griller Kabelwerke Gesellschaft m.b.H. zmluvou o zabezpečovacom prevode práva. Zároveň je zriadené záložné právo zmluvou o zabezpečovacom prevode práva k tejto linke z titulu ručenia za pôžičku spoločnosti AE BG BetaTheta Holding GmbH (materská spoločnosť premenovaná na Geba Cables GmbH).

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	131 587

Informácie o dlhodobom finančnom majetku:

Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku sú zobrazené v nasledujúcom prehľade:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely					
GG Cables and Wires India Private Limited	0,1	0,1			1
DFM spolu	x	x	x	x	1

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

Menšinový podiel bol obstaraný v účtovnom období končiacom k 31.3.2021 a bol ocenený obstarávacou cenou. Menšinový podiel k 31.3.2022 spoločnosť neprečevala.

ZÁSoby

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	304 065	284 689	304 065		284 689
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	4 939	14 601	4 939		14 601
Výrobky	4 145	15 051	4 145		15 051
Zásoby spolu	313 149	314 341	313 149	0	314 341

K zásobám je zriadené záložné právo z titulu čerpania pôžičky od Gebauer & Griller Kabelwerke Gesellschaft m.b.H. zmluvou o zabezpečovacom prevode práva. Zároveň je zriadené záložné právo zmluvou o zabezpečovacom prevode práva k zásobám z titulu ručenia za pôžičku spoločnosti AE BG BetaTheta Holding GmbH (materská spoločnosť premenovaná na Geba Cables GmbH).

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	2 985 169

POHĽADÁVKY

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	17 672			17 672
Pohľadávky spolu	0	17 672	0	0	17 672

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	70 449		70 449
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	784 933	59 690	844 623
Daňové pohľadávky a dotácie	43 816		43 816
Krátkodobé pohľadávky spolu	899 198	59 690	958 888

Spoločnosť má na základe Rámcovej faktoringovej zmluvy zriadené záložné právo na pohľadávky vo výške 145 813 EUR k 31.3.2022.

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	795	1 158
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	187 113	495 187
Spolu	187 908	496 345

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:	46 817	53 525
IT poplatky	46 817	53 525
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	58 119	43 679
IT poplatky	55 564	31 795
Náklady na poistenie a rôzne ostatné náklady	2 555	11 884

Informácie k položkám na strane pasív súvahy

VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie Spoločnosti je tvorené peňažným vkladom vo výške 250.000,00 EUR spoločnosťou Geba Cables GmbH. Celé základné imanie je splatené.

Informácie o rozdelení účtovného zisku

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	259 008
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	259 008

Spoločnosť nemá v zakadateľskej listine stanovenú tvorbu rezervného fondu pri vzniku spoločnosti. Spoločnosť každoročne dopĺňa rezervný fond o sumu rovnajúcu sa 5% z čistého zisku, až do dosiahnutia výšky 10% základného imania. Spoločnosť dosiahla zisk v rokoch 2016/2017, 2017/2018, 2018/2019 a vytvorila rezervný fond vo výške 12 860 EUR. V roku 2019/2020 spoločnosť dotvorila rezervný fond do celkovej výšky 25 000 EUR.

Valné zhromaždenie Spoločnosti, ktoré sa konalo dňa 30.3.2022 schválilo návrh na vysporiadanie zisku za rok 2020/2021, zisk bude ponechaný ako nerozdelený zisk. Povinný prídel do zákonného rezervného fondu z dôvodu dosiahnutia svojej maximálnej hranice stanovenej v právnych predpisoch už nie je potrebný.

Štatutárny orgán spoločnosti predkladá valnému zhromaždeniu návrh na vysporiadanie straty vo výške 1 186 055 EUR za obchodný rok 2021/2022 nasledovne:

Stratu vo výške 1 186 055 EUR z bežného obdobia navrhuje ponechať ako nerozdelenú stratu.

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:	59 500	4 400	-200	-2 000	61 700
Rezerva na odchodné do dôchodku	35 000			-2 000	33 000
Rezerva na jubileá	24 500	4 400	-200		28 700
Krátkodobé rezervy, z toho:	296 179	322 751	-261 394	-34 785	322 751
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	135 802	175 967	-135 802		175 967
Rezerva na overenie účtovnej závierky	13 570	13 686	-13 570		13 686
Rezerva na daňové poradenstvo	2 700	2 700	-2 700		2 700
Rezerva na odchodné do dôchodku	4 000	5 000	-4 000		5 000
Rezerva na jubileá	500	300	-500		300
Odmeny manažment	41 706	41 706	-15 266	-26 440	41 706
Odmeny a prémie zamestnancom vrátane SZ a ZP	89 556	60 898	-89 556		60 898
Reklamácie a záručné opravy	8 345	22 494		-8 345	22 494

Rezervy sú vytvorené na základe zásady opatrnosti na riziká a straty. Použitie jednotlivých krátkodobých rezerv sa predpokladá v najbližšom nasledujúcom účtovnom období. Rezervy na zostavenie daňového priznania a overenie ročnej účtovnej závierky boli stanovené v sume očakávaných záväzkov na základe zmlúv a kvalifikovaných odhadov. Rezerva na nevyčerpanú dovolenku bola stanovená podľa počtu dní nevyčerpanej dovolenky a priemernej mzdy zamestnancov za štvrtý štvrtrok vrátane odvodov do zdravotných poisťovní a sociálnej poisťovne. Rezerva na prémie a odmeny zamestnancov bola stanovená na základe rozhodnutia vedenia Spoločnosti. Ako krátkodobá rezerva sa vykazuje aj krátkodobá časť rezervy na odchodné do dôchodku a krátkodobá časť rezervy na jubileá, ktorých výpočet je popísaný v časti II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH v časti rezervy. Použitie všetkých krátkodobých rezerv sa predpokladá v nasledujúcom účtovnom období.

Dlhodobá rezerva na odchodné a jubilejné bude použitá postupne v nasledujúcich rokoch podľa odchodu pracovníkov do dôchodku a pri príležitosti jubilej, ktoré sú súčasťou kolektívnej zmluvy.

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:	61 160	3 115	0	-4 775	59 500
Rezerva na odchodné do dôchodku	39 775			-4 775	35 000
Rezerva na jubileá	21 385	3 115			24 500
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	230 364	296 179	-230 364	0	296 179
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	100 106	135 802	-100 106		135 802
Rezerva na overenie účtovnej závierky	11 880	13 570	-11 880		13 570
Rezerva na daňové poradenstvo	2 700	2 700	-2 700		2 700
Rezerva na odchodné do dôchodku	3 063	4 000	-3 063		4 000
Rezerva na jubileá	2 942	500	-2 942		500
Odmeny manažment	15 309	41 706	-15 309		41 706
Odmeny a prémie zamestnancom vrátane SZ a ZP	81 378	89 556	-81 378		89 556
Nevyfakturované dodávky	12 986	0	-12 986		0
Reklamácie a záručné opravy		8 345			8 345

ZÁVÄZKY

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.03.2022 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	346 890	346 890		
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám				
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 386 302	2 386 302		
Ostatné dlhodobé záväzky	1 844 068		1 844 068	
Záväzky voči zamestnancom	187 580	187 580		
Záväzky zo sociálneho poistenia	125 880	125 880		
Daňové záväzky a dotácie	22 067	22 067		
Iné záväzky	1 561	1 561		
Spolu	4 914 348	3 070 280	1 844 068	0

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.03.2021 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	193 473	193 473		
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 200 664	2 200 664		
Ostatné dlhodobé záväzky	1 844 068		1 844 068	
Záväzky voči zamestnancom	207 864	207 864		
Záväzky zo sociálneho poistenia	135 279	135 279		
Daňové záväzky a dotácie	51 334	51 334		
Iné záväzky	10 778	10 778		
Spolu	4 643 460	2 799 392	1 844 068	0

Záväzky (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
Záväzky po lehote splatnosti	255 875	485 842
Záväzky v lehote splatnosti	4 507 738	4 157 618
Spolu	4 763 613	4 643 460

Spoločnosť nevykazuje záväzky kryté záložným právom.

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	20 740	25 939
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	16 141	15 835
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	16 141	15 835
Čerpanie sociálneho fondu	15 336	21 034
Konečný zostatok sociálneho fondu	21 545	20 740

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. V aktuálnom účtovnom období bol sociálny fond tvorený povinným prídelom vo výške 0,6% zo súhrnu hrubých miezd a plátov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

Informácie o pôžičkách

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé pôžičky						
Gebauer&Griller Kabelwerke GmbH	EUR	3,50%	9.10.2025	1 844 068	1 844 068	1 844 068

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	61 451	0
Dotácia na DM - výnos podľa odpisov v ďalších rokoch	61 451	
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	131 060	105 664
Tržby za výrobky odobrané v nasledujúcom období	115 708	105 664
Dotácia na DM - výnos do výšky 50% ročného odpisu	15 352	

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:	-1 186 055	X	X	297 015	X	X
teoretická daň	X	-249 072	21%	X	62 373	21%
Daňovo neuznané náklady	618 290	129 841	-11%	601 793	126 377	43%
Výnosy nepodliehajúce dani	-461 464	-96 907	8%	-463 960	-97 432	-33%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky		0	0%		0	0%
Umorenie daňovej straty		0	0%	-253 860	-53 311	-18%
Zmena sadzby dane		0	0%		0	0%
Iné		0	0%		0	0%
Spolu	-1 029 229	-216 138	18%	180 988	38 007	13%
Splatná daň z príjmov	X	0	0%	X	38 007	13%
Odložená daň z príjmov	X		0%	X		0%
Celková daň z príjmov	X	0	0%	X	38 007	13%

Sadzba dane z príjmov právnických osôb platná pre obchodný rok 2021/2022 je vo výške 21% a pre rok 2022/2023 je vo výške 21%.

V uvedenom prehľade o efektívnej dani je uvedená efektívna sadzba dane vo výške 18% (matematický výpočet) z dôvodu vykazovania záporného výsledku hospodárenia pred zdanením a zápornej teoretickej dane. Skutočná sadzba dane je nulová.

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:	589 904	713 815
odpočítateľné (+)	589 904	713 815
zdaniteľné (-)		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	600 722	356 751
odpočítateľné (+)	600 722	356 751
zdaniteľné (-)		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti (+)	507 720	761 579
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty (-)		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	356 653	384 751
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaučítovaná do výsledku hospodárenia	0	
Zaučítovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	0	0,00
Zmena odloženého daňového záväzku	0	
Zaučítovaná do výsledku hospodárenia		
Zaučítovaná do vlastného imania		

Spoločnosť nepredpokladá dostatočný základ dane na uplatnenie odloženej daňovej pohľadávky na nasledujúce účtovné obdobie. Spoločnosť sa rozhodla, že k 31.3.2022 nebude účtovať o odloženej daňovej pohľadávke.

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	384 713	414 487
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	1 698 346	1 831 966
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

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		
Tuzemsko	2 088 538	958 592
EU	14 679 509	14 368 278
Mimo EU	2 869 430	85 152
Tržby spolu	19 637 477	15 412 022

Údaje o zmene stavu vnútro podnikových 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	214 724	172 811	128 374	41 913	44 437
Výrobky	678 110	647 240	267 242	30 870	379 998
Spolu	892 834	820 051	395 616	72 783	424 435
Iné - tvorba a zúčtovanie opravnej položky	X	X	X	-20 568	-3 743
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	X	X	X	52 215	420 692

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	12 463 849	4 278 107
Výnosy - šrot	194 343	77 194
Výnosy z predaja stravy	2 942	4 792
Ostatné prevádzkové výnosy	40 825	1 512 687
Predaj pohľadávok na faktoringovú spoločnosť	12 175 966	2 492 365
Ostatné výnosy	17	30
Výnosy z poisťného plnenia	0	2 699
Výnos z inventúrnych prebytkov zásob	49 756	0
Dotácie Covid 19	0	188 340
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0

Súčasťou ostatných prevádzkových výnosov bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia je výnos z odpustenia pôžičky od veriteľa Gebauer & Griller Kabelwerke Gesellschaft m.b.H. vo výške 1 500 000 EUR na základe Dodatku zmluvy o poskytnutí pôžičky medzi veriteľom, dlžníkom a materskou spoločnosťou.

Finančné výnosy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	43 572	2 159
Výnosové úroky	0	0
Výnosy z derivátových operácií	34 827	
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>8 745</i>	<i>2 159</i>
<i>Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	<i>0</i>	<i>231</i>

Osobné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady, z toho:	4 437 548	4 430 440
Hrubé mzdy	3 157 781	3 125 825
Ostatné náklady na závislú činnosť		
Sociálne poistenie	794 472	806 485
Zdravotné poistenie	309 079	304 498
Sociálne zabezpečenie	176 216	193 632

Náklady na poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 366 934	2 236 734
Služby z Gebauer and Griller Kabelwerke GmbH	0	316 524
Administratívne služby od skupiny Geba	687 871	383 752
Zapožičanie personálu	111 208	173 113
Dopravné náklady	642 613	495 272
Nájomné budov	301 007	317 077
Ostatné dodávky a výkony	106 042	169 560
Náklady na IT	222 047	60 554
Preprava zamestnancov	81 781	101 088
Upratovanie budov	38 291	36 588
Opravy a údržba	28 737	24 030
Likvidácia odpadu	26 602	19 874
Telefón, internet	24 306	17 171
Audit, ekonomické, daňové a právne poradenstvo	50 783	122 131
Ostatné rôzne služby	45 646	0

Ostatné náklady na hospodársku činnosť

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	12 229 044	2 526 029
Manká a škody - zásoby	27 881	11 104
Poistenie majetku, veľkých rizík a prepravy	26 210	13 692
Predaj pohľadávok na faktoringovú spoločnosť	12 175 966	2 492 365
Odpis pohľadávok	5 324	0
Ostatné	-7 905	8 515
Pokuty a penále	1 227	12
PZP vozidiel	341	341

Finančné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	139 884	64 621
Úroky	86 426	43 485
Bankové poplatky	28 998	10 985
<i>Kurzové straty</i>	<i>24 460</i>	<i>10 151</i>

Náklady za audit a poradenstvo

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	18 170	14 910
<i>náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	<i>17 000</i>	<i>14 000</i>
<i>ostatné neauditorské služby</i>	<i>1 170</i>	<i>910</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
Slovensko	výťahové a automobilové zväzky	2 088 538	958 592
EU	výťahové a automobilové zväzky	14 679 509	12 850 080
Tretie krajiny	výťahové a automobilové zväzky	2 869 430	1 603 350
Čistý obrat spolu		19 637 477	15 412 022

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

V zmysle zákona o správe daní a poplatkov a ostatných zákonov z oblasti daňového práva môžu byť v spoločnosti vykonané kontroly daňových priznaní späťne za obdobie 5 rokov. V dôsledku toho sú k 31.03.2022 daňové priznania spoločnosti za roky 2015/2016 až 2020/2021 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly. K uzávierkovému dňu spoločnosť nevie stanoviť dopad prípadných kontrol na finančné povinnosti spoločnosti.

Najatý majetok

Spoločnosť si od tretej osoby prenájma priemyselný areál t.j. haly, kancelácie, hygienické priestory s technickými inštaláciami. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu určitú do roku 2023 s možnosťou opakovaného automatického predĺženia o 1 rok. Ročné nájomné predstavuje 301 007 EUR.

Spoločnosť má na operatívny leasing prenájaté 3 autá. Nájom na rok 2022/2023 predstavuje 14 729 EUR.

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

Po 31.03.2022 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 okrem rastúcich cien vstupov, najmä základného materiálu, energií, pohonných hmôt v súčasnosti nemajú iné významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť. 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 už nepredpokladá výrazný výpadok dodávok materiálu ako v závere hospodárskeho roka a ani výpadok predaja svojich výrobkov, nemožno predvídať, nakoľko situácia nie je stabilizovaná, potencionálne negatívne dopady, predovšetkým vzhľadom na rastúce ceny energií. Vedenie spoločnosti nepredpokladá ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti. 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 Spoločnosti vykonáva rozhodujúci vplyv

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie:

Materská spoločnosť	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Geba Cables GmbH	Nákup služieb	728 134	378 319

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

Materská spoločnosť	Majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Geba Cables GmbH	pohľadávky z obchodného styku	4 171	4 171

Materská spoločnosť	Záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Geba Cables GmbH	záväzky z obchodného styku	339 791	63 566

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie:

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
GG Cables and Wires India Private Limited	nákup služieb	1 666	5 433
	predaj výrobkov	1 402 785	

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

Spriaznená osoba	Majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
GG Cables and Wires India Private Limited	pohľadávky z obchodného styku	66 278	0

Spriaznená osoba	Záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
GG Cables and Wires India Private Limited	záväzky z obchodného styku	7 099	129 907

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	250 000				250 000
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	3 267 627				3 267 627
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	25 000				25 000
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 účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Nerozdelený zisk minulých rokov				259 008	259 008
Neuhradená strata minulých rokov	-3 396 415				-3 396 415
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	259 008	-1 186 055		-259 008	-1 186 055
Spolu	405 220	-1 186 055	0	0	-780 835

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

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	250 000				250 000
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy		3 700 000	432 373		3 267 627
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	25 000				25 000
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 účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Nerozdelený zisk minulých rokov					0
Neuhradená strata minulých rokov	-2 279 153			-1 117 262	-3 396 415
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 117 262	259 008		1 117 262	259 008
Spolu	-3 121 415	3 959 008	432 373	0	405 220

X. PREHĽAD 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	+/-	-1 186 055	297 015
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov /súčet A.1.1.až A.1.13./	+/-	289 863	175 329
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	+	137 893	78 554
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	+	190	
A.1.3.	Odpisy opravnej položky k odplatne nadobudnutému majetku	+/-		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	+/-	2 200	-1 660
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	+/-	18 865	87 078
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	+/-	79 116	-32 128
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	+	86 426	43 485
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	-		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedk.a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	+/-		
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov	+/-	-34 827	
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/	+/-	857 758	-3 444 692
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-/+	1 139 513	320 418
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	+/-	354 238	-2 651 113
A.2.3	Zmena stavu zásob	+/-	-635 993	-1 113 997
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./		-38 434	-2 972 348
A.3.	Prijaté 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	-	-21 883	
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./		-60 317	-2 972 348
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností	+/-	-30 286	53 451
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./		-90 603	-2 918 897

B.	Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-	-188 118	-290 553
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 (+)	+		-1
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku	+		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	+		
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie	+		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+		
B.11.	Príjaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti	-		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti	+		
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./		-188 118	-290 554

C.	Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní /súčet C.1.1. až C.1.8./	+/-	0	3 700 000
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	+		3 700 000
C.1.3.	Príjaté peňažné dary	+		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi	+		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov	-		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou	-		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	-		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania	-		

C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti /súčet C.2.1. až C.2.10./	+/-	0	-570 018
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	+		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	-		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	+		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	-	0	-570 018
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	-		
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	+		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	-		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-	-64 543	-84 640
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	+	34 827	
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./		-29 716	3 045 342

D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov /súčet A + B + C/	+/-	-308 437	-164 109
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	+/-	496 345	660 454
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	187 908	496 345
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	187 908	496 345

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.



Geba Cables and Wires Slovakia s.r.o., v reštrukturalizácii
Hospodársky rok od 01.04.2021 do 31.03.2022

VÝROČNÁ SPRÁVA

Spoločnosti

Geba Cables and Wires Slovakia s.r.o., v reštrukturalizácii

za hospodársky rok
od 01.04.2021 do 31.03.2022



M. Kiss



Obsah

1. Všeobecné informácie
2. Správa vedenia Spoločnosti
3. Výsledok hospodárskej činnosti
4. Vybrané finančné výsledky v hospodárskom roku 2021/2022
5. Informácie o ochrane životného prostredia
6. Informácie o činnostiach v oblasti výskumu a vývoja a výdavkoch na výskum a vývoj
7. Zamestnanci
8. Nasledujúce udalosti
9. Návrh na vysporiadanie straty za hospodársky rok 2021/2022



M. H. H.



Geba Cables and Wires Slovakia s.r.o., v reštrukturalizácii
Hospodársky rok od 01.04.2021 do 31.03.2022

1. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

Názov: Geba Cables and Wires Slovakia s.r.o., v reštrukturalizácii
(do 24. novembra 2020: GG Cables and Wires Slovakia s.r.o.)

Sídlo: Veľké Leváre 1113, Veľké Leváre 908 73

Právna forma: spoločnosť s ručením obmedzeným (s.r.o.)

Obchodný register: Okresný súd Bratislava I, vložka č.87568/B

Dátum zápisu: 22.02.2013

IČO: 47 036 885

PREDMET ČINNOSTI SPOLOČNOSTI

- Výroba výrobkov z gumy a z plastov
- Výroba chemických vlákien
- Výroba výrobkov z kovu
- Výroba a hutnicke spracovanie kovov
- Výroba elektromotorov, rozvádzačov, káblov a batérii
- Kúpa tovaru za účelom jeho predaja koncovému zákazníkovi (maloobchod) alebo iným spoločnostiam (veľkoobchod)

ORGÁNY SPOLOČNOSTI

Štatutárne orgány:

Mag. Matthias Ungerboeck

Geba Cables and Wires Slovakia s. r. o., v reštrukturalizácii (do 24. novembra 2020: GG Cables and Wires Slovakia s. r. o.) je nástupníckou spoločnosťou GG Cables and Wires Slovakia s. r. o.

Spoločnosť GG Cables and Wires Slovakia s.r.o. bola založená dňa 28. januára 2013 ako spoločnosť s ručením obmedzeným.

Spoločnosť Geba Cables and Wires Slovakia s.r.o. v reštrukturalizácii ("Spoločnosť") je súčasťou skupiny Geba Cables. Dňa 8. októbra 2020 spoločnosť Gebauer & Griller Kabelwerke GmbH (bývalý majiteľ) predala podiely spoločnosti Lafayette Mittelstand Capital (nový majiteľ). 100 %-ný obchodný podiel na Spoločnosti sa previedol na spoločnosť Geba Cables GmbH (do 17. decembra 2021, AE BG BetaTheta Holding GmbH), ktorej majiteľom je spoločnosť Lafayette Mittelstand Capital. Prevod obchodného podielu bol dňa 28. októbra 2020 zapísaný do Obchodného registra.

2. SPRÁVA VEDENIA SPOLOČNOSTI

Ťažkosti dodávateľského reťazca súvisiace s Covid-19, zvýšené náklady na energie a náklady na palivo v dôsledku vojny na Ukrajine mali významný vplyv na hospodárstvo Európskej únie v obchodnom roku 2021/2022. Hrubý domáci produkt v Európskej únii sa v roku 2021 zvýšil o 5,5% HDP, no stále nedosiahol úroveň pred rozšírením Covid-19 v roku 2019.

Spomalenie ekonomických aktivít v dôsledku Covid-19 a následné oživenie ekonomiky ovplyvnilo globálny trh s výťahmi. Lídri na trhu s výťahmi hlásili nedostatok tovaru a dlhé dodacie lehoty. Zaznamenali tlak na marže a na náklady v dôsledku vysokých cien niektorých surovín. Globálny trh s výťahmi bol ovplyvnený pandemiou Covid-19 a následným prebiehajúcim oživením.



M. Ungerboeck



PREDPOVEĎ

V dôsledku dobiehajúcich vplyvov pandémie Covid-19 a vojny na Ukrajine, globálneho spomalenia a sprísňovania menovej politiky sa očakáva, že ekonomika v roku 2022 porastie o 3,5%.

3. VÝSLEDOK HOSPODÁRSKEJ ČINNOSTI

Výsledok hospodárskeho roka odzrkadľujú 3 hlavné vplyvy:

1. Odčlenenie podnikateľskej činnosti od spoločnosti Gebauer & Griller pokračovalo a bolo dokončené v obchodnom roku 2021/2022.

Spoločnosť zaznamenala nárast v jednorazových nákladoch týkajúcich sa zavedenia nového IT systému a v nákladoch súvisiacich so zmenou spoločníka, príp. novej štruktúry skupiny Geba Cables.

2. Pandémia ochorenia Covid-19 ovplyvňovala dopyt vo výtahovom priemysle

Pandémia Covid-19 pokračovala aj v roku 2021, globálny trh s výtahmi bol zasiahnutý najmä v prvej časti obchodného roka 2021/2022 a spôsobil nedostatok surovín, zvýšenie cien na stavebnom trhu, nedostatok pracovnej sily. Hlavným zámerom spoločnosti počas pandémie Covid-19 bolo vybavovanie objednávok zákazníkov čo najbezpečnejším spôsobom.

3. Výpadky v globálnych dodávateľských reťazcoch sa zvýšili v dôsledku vojny na Ukrajine

Rusko-ukrajinská vojna v prvom kvartáli roku 2022 spôsobila prudký nárast nákladov. Nárast cien surovín, ktoré nebolo možné v dostatočnej miere preniesť na zákazníkov, mal výrazný vplyv na výsledok spoločnosti.

Hlavným zámerom investičných aktivít Spoločnosti bolo dokončenie novej výrobnéj linky na výrobu plochých pohyblivých káblov. V hospodárskom roku 2020/2021 nadobudla Spoločnosť výrobnú linku na výrobu plochých káblov. Investičné aktivity boli ukončené v priebehu prvého polroka obchodného roka 2021/2022. Spoločnosť spustila výrobu plochých káblov v obchodnom roku 2021/2022.

Tržby Spoločnosti vzrástli v hospodárskom roku 2021/2022 o +27,4 % na 19.637,5 tis. EUR v porovnaní s predchádzajúcim rokom (15.412,0 tis. EUR). Nárast tržieb bol spôsobený predovšetkým predajom plochých pohyblivých káblov. Celkové tržby za porovnateľné ceny medzi vzrástli v porovnaní s predchádzajúcim rokom o +13,7%.

V obchodnom roku 2022/2023 celkové tržby spoločnosti majú dosiahnuť minuloročnú úroveň. Plán zahŕňa výrobu a predaj plochých káblov a káblových zväzkov zákazníkom.

V obchodnom roku 2021/2022 vykazuje Spoločnosť negatívny výsledok hospodárenia pred zdanením vo výške -1.186,1 tis. EUR. Výsledok hospodárenia pred zdanením predchádzajúceho roka predstavoval 297 tis. EUR.

4. VYBRANÉ FINANČNÉ VÝSLEDKY V HOSPODÁRSKOM ROKU 2021/2022

Analýza vývoja kľúčových ukazovateľov

Ukazovateľ	2021/2022	2020/2021	Zmena
Podiel vlastného kapitálu na celkových aktívach	-16,5%	7,3%	
Obrat	19.637.477	15.412.022	+27,4%
Hrubé ziskové rozpätie (tržby – náklady na materiál)	28,5%	32,6%	
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	-1.089.743	359.477	-403,1%
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti k čistému obratu	-5,5%	2,3%	
Rentabilita tržieb	-6,0%	1,7%	



M. H. 2022



NEFINANČNÉ UKAZOVATELE

Jednou z hlavných oblastí, na ktorú sme sa v hospodárskom roku 2021/2022 zamerali, bolo ďalšie zlepšovanie našich kvalitatívnych a bezpečnostných noriem. Ďalšie zlepšenie už vysokého stupňa vývoja výrobkov a procesov potvrdili audítori kvality a overili certifikačné orgány.

INVESTÍCIE

V hospodárskom roku 2021/2022 nadobudla Spoločnosť dlhodobý majetok v hodnote 143,4 tis. EUR predovšetkým v dôsledku spustenia výroby plochých káblov.

5. INFORMÁCIE O OCHRANE ŽIVOTNÉHO PROSTREDIA

Sme si vedomí našej zodpovednosti voči krajine, regiónu a životnému prostrediu, v ktorom sme činní. Starostlivosť o životné prostredie a jeho ochrana sú dôležitou súčasťou našej stratégie. Pri výrobe káblových zväzkov pre výťahy sa snažíme zabráňovať tvorbe odpadu. Naším cieľom je vytvorenie postupov na minimalizovanie tvorby odpadu v súvislosti s našimi výrobnými procesmi, a to efektívnejším riadením zdrojov alebo recyklovaním odpadu. Kovový odpad sa recykluje a predáva tretím stranám na ďalšie spracovanie.

6. INFORMÁCIE O ČINNOSTIACH V OBLASTI VÝSKUMU A VÝVOJA A VÝDAVKOCH NA VÝSKUM A VÝVOJ

Spoločnosť vyvíja riešenia pre montáž káblov spolu so zákazníkmi, ktoré zákazníci preberú do svojich technických výkresov. Spoločnosť nemá vlastný výskum a vývoj.

7. ZAMESTNANCI

Na konci hospodárskeho roka 2021/2022 dosahoval priemerný počet zamestnancov 206. Priemerný počet zamestnancov za hospodársky rok 2019/2020-2021/2022:

	2019/2020	2020/2021	2021/2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	238	206	208

8. NASLEDUJÚCE UDALOSTI

Spoločnosť bola ovplyvnená udalosťami, ktoré negatívne ovplyvnili jej finančnú situáciu v obchodnom roku 2022/2023, ako sú zmeny v mixe kľúčových zákazníkov, ťažkosti dodávateľského reťazca a celková situácia na trhu v dôsledku pandémie Covid-19 a vojny na Ukrajine. Najväčší vplyv na finančnú situáciu Spoločnosti malo rozhodnutie významného odberateľa, ktorého objednávky pokrývali 30% tržieb, ktorý neočakávane ukončil spoluprácu so Spoločnosťou koncom októbra 2022.

Spoločnosť sa snažila vzniknutú situáciu vyriešiť všetkými možnými prostriedkami, avšak najmä v dôsledku vyššie uvedených vplyvov sa dostala do situácie, že nebola schopná ďalej splácať záväzky načas. Spoločnosť požiadala súd o súdnu ochranu pred veriteľmi, ktorá jej umožní pokračovať v činnosti a plniť objednávky zákazníkom.

Súd povolil reštrukturalizáciu 2. februára 2023. Cieľom reštrukturalizácie bude odstránenie neefektívnosti výroby, sústredenie sa na predajné aktivity. Naplnenie cieľa reštrukturalizácie bude podmienené redukciou výrobných ako aj administratívnych zamestnancov. Spoločnosť predpokladá, že reštrukturalizačný plán by mohol byť schválený veriteľmi a súdom do konca augusta 2023, čím Spoločnosť úspešne dokončí reorganizáciu spoločnosti.

Spoločnosť pokračuje vo svojej obchodnej činnosti a vybavuje všetky objednávky zákazníkov.



M. Krišna



Geba Cables and Wires Slovakia s.r.o., v reštrukturalizácii
Hospodársky rok od 01.04.2021 do 31.03.2022

9. NÁVRH NA VYSPORIADANIE STRATY ZA HOSPODÁRSKY ROK 2021/2022

Štatutárny orgán Spoločnosti predloží valnému zhromaždeniu nasledovný návrh na vysporiadanie straty vo výške -1.186.055 EUR za hospodársky rok 2021/2022:

- Prevod straty vo výške -1.186.055 EUR za bežné účtovné obdobie do neuhradenej straty minulých rokov.

23.2.2023

Dátum

Mag. Matthias Ungerboeck
Geba Cables and Wires Slovakia s.r.o.,
v reštrukturalizácii

