

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

Spoločnosť Minebea Slovakia s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) so sídlom K letisku 1637, 04017 Košice-Barca, bola založená 8. novembra 2016 a do obchodného registra bola zapísaná 24. novembra 2016 (Obchodný register Mestského súdu Košice, v Košiciach, oddiel Sro, vložka 40279/V).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba výrobkov z gumy a výrobkov z plastov,
- výroba a opracovanie jednoduchých výrobkov z kovu,
- výroba počítačových, elektronických a optických výrobkov,
- výroba strojov a zariadení pre všeobecné účely,
- výroba elektrických zariadení a elektrických súčiastok
- výroba motorových vozidiel, motorov, dopravných prostriedkov, dielov a príslušenstva pre motorové vozidlá a iné dopravné prostriedky
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb a výroby
- administratívne služby
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- skladovanie a pomocné činnosti v doprave
- počítačové služby a služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
- výskum a vývoj v oblasti prírodných, technických, spoločenských a humanitných vied

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 30. augusta 2022

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. apríla 2022 do 31. marca 2023.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Účtovná závierka Spoločnosti sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti MinebeaMitsumi Inc. so sídlom 1-9-3, Higashi-Shimbashi, Minato-ku, Tokyo 108-8330, Japonsko. Túto účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 01.04.2022 – 31.03.2023	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 01.04.2021 – 31.03.2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	508	547
Počet zamestnancov k 31.3.	594	558

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia	Hiroyuki Itaya od 30.07.2022 Yoshiaki Ikeda do 01.04.2023 Tomoyuki Saito Jörg Günter Hoffmann
Prokurista	Ing. Radoslav Pastorák, PhD.

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti je nasledovná:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
MinebeaMitsumi Inc.	35 000 000	100	100
Spolu	35 000 000	100	100

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

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

Spoločnosť vykázala k 31. marcu 2023 stratu vo výške 2 300 786 EUR a k 31. marcu 2023 krátkodobé záväzky prevyšujú krátkodobý majetok Spoločnosti o 16 204 612 EUR. (Krátkodobé záväzky vrátane krátkodobých rezerv a krátkodobého časového rozlíšenia vo výške 54 547 555 EUR a obežný majetok vrátane finančných účtov a krátkodobej časti časového rozlíšenia vo výške 38 342 943 EUR). Súčasťou krátkodobých záväzkov sú aj záväzky voči spriazneným osobám vo výške 47 278 062 EUR. Spoločnosti bolo poskytnuté od spriaznených osôb vyhlásenie, že budú Spoločnosť podporovať v potrebnom rozsahu v jej ďalšej podnikateľskej činnosti po dobu 12 mesiacov od konca účtovného obdobia.

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

Spoločnosť nemá také transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe.

3. Použitie odhadov a úsudkov

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

úctovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

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

Úsudky

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

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Informácie o tých neistotách v predpokladoch a odhadoch, pri ktorých existuje signifikantné riziko, že by mohli viesť k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období sú bližšie opísané v nasledujúcich bodoch poznámok:

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok – určenie predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia

4. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

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

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

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne od spoločníkov (akcionárov) sa účtuje bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet 413 – Ostatné kapitálové fondy, v ocenení reálnou hodnotou.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa považuje za náklad a účtuje sa na účet 518 – Ostatné služby.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5	lineárna	25

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania

Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	lineárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia	4	lineárna	25
Stroje, prístroje a zariadenia	6	lineárna	16,67
Stroje, prístroje a zariadenia	8	lineárna	12,5
Stroje, prístroje a zariadenia	12	lineárna	8,33

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

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

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

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

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

5. Zásoby

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

Obstarávacía cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Úbytok zásob sa účtuje v skutočnej obstarávacej cene.

Zásoby nadobudnuté zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutých zásob a účtovnou hodnotou odovzdávaných zásob sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok zásob alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu zo zásob.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom. Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

6. Pohľadávky

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

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

7. Finančné účty

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

8. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

9. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

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

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

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

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

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

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

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

10. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa 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.

11. Rezervy

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

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

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

12. Zamestnanecké pôžitky

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

13. Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

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

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

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

14. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

15. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevkov sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Dotácie na úhradu nákladov, ktoré kompenzujú konkrétne náklady spojené s činnosťou Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Spoločnosť sa zaviazala v investičnom zámere investovať v rokoch 2017-2022 do hmotného majetku celkovú sumu 60 mil EUR.

Spoločnosti bola schválená investičná pomoc vo forme dotácie na hmotný a nehmotný investičný majetok za podmienky, že vytvorí 1100 pracovných miest a zachová investíciu v danom regióne počas čerpania investičnej pomoci, minimálne počas piatich zdaňovacích období nasledujúcich po zdaňovacom období, v ktorom prijímateľ investičnej pomoci skončil investičný zámer. Dotácia na obstaraný dlhodobý hmotný majetok bude poskytnutá späť na základe samostatnej zmluvy uzatvorenej s Ministerstvom Hospodárstva SR na ročnej báze v závislosti od výšky investovaných prostriedkov. Výška dotácie poskytnutej počas realizácie investičného zámeru neprekročí celkovo 31,80 % z výšky sumy investície.

Za hospodársky rok končiaci 31.3.2019 bola v roku 2019 späťne schválená Ministerstvom hospodárstva SR dotácia vo výške 3.529.000 EUR na dlhodobý hmotný majetok obstaraný v hospodárskom roku 01.04.2018-31.3.2019. Dotácia bola vyplatená v decembri 2019. Za hospodársky rok končiaci 31.3.2020 bola v roku 2020 späťne schválená Ministerstvom hospodárstva SR dotácia vo výške 2.566.000,00 EUR na dlhodobý hmotný majetok obstaraný v hospodárskom roku 01.04.2019- 31.3.2020. Dotácia bola vyplatená v novembri 2020.

Za hospodársky rok končiaci 31.3.2021 bola v roku 2021 späťne schválená Ministerstvom hospodárstva SR dotácia vo výške 2.176.667,37 EUR na dlhodobý hmotný majetok obstaraný v hospodárskom roku 01.04.2020 - 31.3.2021. Dotácia bola vyplatená v decembri 2021.

Za hospodársky rok končiaci 31.3.2022 bola v roku 2022 späťne schválená Ministerstvom hospodárstva SR dotácia vo výške 515.232,22 EUR na dlhodobý hmotný majetok obstaraný v hospodárskom roku 01.04.2021 - 31.3.2022. Dotácia bola vyplatená v decembri 2022.

16. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovacej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Závazky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

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

17. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako prenajímateľ)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajímateľa veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

V deň odovzdania majetku nájomcovi sa v účtovníctve prenajímateľa účtuje pohľadávka z nájmu na účet 374 – Pohľadávky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné výnosy so súvzťažným zápisom v prospech príslušného účtu výnosov. Vyrazenie prenajatého majetku z účtovníctva prenajímateľa sa účtuje na ťarchu príslušného účtu nákladov so súvzťažným zápisom v prospech príslušného účtu majetku.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné výnosy, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné výnosy sa účtujú na ťarchu účtu 662 – Úroky.

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

18. Cudzia mena

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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

19. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka.

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

20. Oprava chýb minulých období

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

V hospodárskom roku končiacom 31.3.2023 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

21. Porovnateľné údaje

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

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. apríla 2022 do 31. marca 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. apríla 2021 do 31. marca 2022 je uvedený v tabuľkách na stranách 24 a 25

Spoločnosť neeviduje hospodárskom roku končiacom 31. Marca 2023 dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať.

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. apríla 2022 do 31. marca 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. apríla 2021 do 31. marca 2022 je uvedený v tabuľkách na stranách 22 a 23.

Spoločnosť neeviduje hospodárskom roku končiacom 31. Marca 2023 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať.

Spoločnosť nemá prenajatý majetok vo forme finančného prenájmu.

Spoločnosť neprenajíma majetok tretej osobe.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.03.2023

Bežné obdobie

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	195 128	0	0	0	11 876	0	207 004
Prírastky	0	38 120	0	0	0	35 962	0	74 082
Úbytky	0	5 000	0	0	0	0	0	5000
Presuny	0		0	0	0	-38 120	0	-38120
Stav na konci účtovného obdobia	0	228 248	0	0	0	9 718	0	237 966
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	116 135	0	0	0	0	0	116 135
Prírastky	0	46 026	0	0	0	0	0	46 026
Úbytky	0	3 083	0	0	0	0	0	3 083
Stav na konci účtovného obdobia	0	159 078	0	0	0	0	0	159 078
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	78 993	0	0	0	11 876	0	90 869
Stav na konci účtovného obdobia	0	69 170	0	0	0	9 718	0	78 889

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.03.2022

Predchádzajúce účtovné obdobie

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	186 218	0	0	0	5 313	0	191 531
Prírastky	0	8 910	0	0	0	6 563	0	15 473
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	195 128	0	0	0	11 876	0	207 004
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	75 502	0	0	0	0	0	75 502
Prírastky	0	40 633	0	0	0	0	0	40 633
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	116 135	0	0	0	0	0	116 135
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	110 715	0	0	0	5 313	0	116 028
Stav na konci účtovného obdobia	0	78 993	0	0	0	11 876	0	90 870

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.03.2023

	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 402 846	13 970 083	34 022 037	0	0	0	8 024 192	2 193 911	59 613 069
Prírastky	0	25 810	5 445 372	0	0	0	977 766	133 825	6 582 773
Úbytky	0	0	4 335 927	0	0	0	3 952 283	2 193 911	10 482 121
Presuny	0	0	3 558 753	0	0	0	-3 561 887	0	-3 134
Stav na konci účtovného obdobia	1 402 846	13 995 893	38 690 235	0	0	0	1 487 788	133 825	55 710 587
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 753 534	10 207 141	0	0	0	0	0	11 960 675
Prírastky	0	479 931	4 670 287	0	0	0	0	0	5 150 218
Úbytky	0	0	1 164 196	0	0	0	0	0	1 164 196
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 233 465	13 713 232	0	0	0	0	0	15 946 697
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 402 846	12 216 549	23 814 896	0	0	0	8 024 192	2 193 911	47 652 394
Stav na konci účtovného obdobia	1 402 846	11 762 428	24 977 003	0	0	0	1 487 788	133 825	39 763 890

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.03.2022

	Predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 402 846	13 965 144	27 204 342	0	0	0	7 484 976	268 520	50 325 828
Prírastky	0	4 939	2 058 556	0	0	0	5 046 900	2 193 912	9 304 306
Úbytky	0	0	-17 066	0	0	0	0	-268 520	-285 586
Presuny	0	0	4 776 204	0	0	0	-4 507 684	0	268 520
Stav na konci účtovného obdobia	1 402 846	13 970 083	34 022 037	0	0	0	8 024 192	2 193 911	59 613 069
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 274 405	5 976 204	0	0	0	0	0	7 250 609
Prírastky	0	479 129	4 239 233	0	0	0	0	0	4 718 361
Úbytky	0	0	-8770	0	0	0	0	0	-8 770
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 753 534	10 206 667	0	0	0	0	0	11 960 201
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 402 846	12 690 739	21 228 138	0	0	0	7 484 976	268 520	43 075 219
Stav na konci účtovného obdobia	1 402 846	12 216 549	23 815 370	0	0	0	8 024 192	2 193 911	47 652 868

3. Zásoby

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

	Stav k 1.4. 2022 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 03. 2023 EUR
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 255	3 465	4 033	0	687
Výrobky	45 623	68 502	45 623	0	68 502
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na	0	0	0	0	0
Spolu	46 878	71 967	49 656	0	69 188

Zníženie úžitkovej hodnoty výrobkov bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota výrobkov sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, nadmernosti zásob a zníženia predajných cien. K zúčtovaniu opravnej položky k výrobkov došlo z dôvodu predaja týchto zásob.

Spoločnosť neeviduje hospodárskom roku končiacom 31. Marca 2023 také zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo alebo s ktorými má obmedzené právo nakladať.

4. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.03.2023 EUR	31.03.2022 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	22 064 258	16 531 969
Pohľadávky po lehote splatnosti	54 983	59 671
Spolu	22 119 241	16 591 640

Na pohľadávky nie je zriadené žiadne záložné právo.

Všetky predaje sú realizované v rámci skupiny preto nie je dôvod vytvárať opravné položky k pohľadávkam. Z tohto dôvodu neexistuje riziko s nesplatením pohľadávok.

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 3. 2023 EUR	31. 3. 2022 EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Servisné služby	3 576	2 057
Ostatné	0	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	3 576	2 057
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Nájomné	2 570	2 570
Ostatné	181 201	106 462
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	183 771	109 032
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Prenájom	0	0
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Prenájom	0	0
Ostatné	5	5
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	5	5
Spolu	187 352	111 095

6. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. marcu 2023 je 35 000 000 EUR (k 31. marcu 2022: 35 000 000 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovná strata za hospodársky rok končiaci 31.3.2022 vo výške 3 178 674 EUR bola rozdelená takto:

	EUR
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi	0
Prevod na neuhradenú stratu minulých rokov	3 178 674
Iné	0
Spolu	3 178 674

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie končiace 31.03.2023, o strate vo výške 2 300 786 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je prevod účtovnej straty na nerozdelenú stratu minulých období.

7. Rezervy

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

	Stav k 31.3.2022 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.3.2023 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	623 389	653 072	623 389	0	653 072
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	304 375	326 159	304 375	0	326 159
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	304 375	326 159	304 375	0	326 159
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	17 650	20 300	17 650	0	20 300
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	124 400	185 000	124 400	0	185 000
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné	176 964	121 613	176 964	0	121 613
	319 014	326 913	319 014	0	326 913
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	319 014	326 913	319 014	0	326 913

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia

8. Závazky

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

	31. 3. 2023	31. 3. 2022
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	672 874	72 749
Závazky v lehote splatnosti	14 175 338	12 057 776
	14 848 212	12 130 525

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. marec 2022 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	7 583 892	7 583 892	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 950 980	1 950 980	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	729 439	0	729 439	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	654 489	654 489	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	375 732	375 732	0	0
Daňové záväzky a dotácie	827 696	827 696	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	8 296	8 296	0	0
	12 130 525	11 401 086	729 439	0

Na záväzky sa nevzťahuje záložné právo.

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. marcu 2023 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	8 348 193	8 348 193	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	3 251 463	3 251 463	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	729 439	0	729 439	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	747 723	747 723	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	453 968	453 968	0	0
Daňové záväzky a dotácie	1 308 340	1 308 340	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	9 086	9 086	0	0
	14 848 212	14 118 773	729 439	0

9. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.03. 2023 EUR	31.03. 2022 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	-5 019 850	-3 668 912
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložený daňový záväzok	-1 054 169	-770 472

	EUR
Stav k 31. marcu 2023	1 054 169
Stav k 31. marcu 2022	770 472
Zmena	283 697
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	283 697
– zaúčtované do vlastného imania	0

10. Sociálny fond

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

	k 31.03.2023 EUR	k 31.03.2022 EUR
Stav k 1. aprílu	15 000	16 833
Tvorba na ťarchu nákladov	90 124	72 031
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-92 156	-73 864
Stav k 31. marcu	12 968	15 000

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

11. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť obdržala krátkodobú úročenú pôžičku od svojej spriaznenej účtovnej jednotky:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.03.2023	Suma istiny v eurách k 31.03.2023	Suma istiny v príslušnej mene k 31.03.2022	Suma istiny v eurách k 31.03.2022
Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci							
Pôžička	EUR	0	0	0	0	0	0
				0	0	0	0
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci							
Pôžička cash pooling	EUR	2,774		0	38 029 953	0	36 929 513
	EUR			0	0	0	0
				0	38 029 953	0	36 929 513
Spolu				0	38 029 953	0	36 929 513

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

	31.03.2023 EUR	31.03.2022 EUR
Po splatnosti	0	0
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	38 029 953	36 929 513
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	0
Spolu	38 029 953	36 929 513

12. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 3. 2023 EUR	31. 3. 2022 EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období - krátkodobé		0
Nájomné	0	0
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	0	0
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	7 514 730	8 304 494
Emisné kvóty	0	0
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	7 514 730	8 304 494
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	845 841	916 973
Dotácie na úhradu nákladov	0	0
Emisné kvóty	0	0
Iné	0	0
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	845 841	916 973
Spolu	8 360 571	9 221 466

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	K 31.3.2023			K 31.3.2022		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-2 014 020			-2 871 735		
z toho teoretická daň 21 %		-422 944	21,00 %		-603 064	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	1 028 770	216 042	-10,73 %	1 156 273	242 817	-8,46 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	-1 663 176	-349 267	17,34 %	-1 808 148	-379 711	13,22 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	-2 648 426	-556 169	27,61 %	-3 523 610	-739 958	25,77 %
Splatná daň		0	27,61 %		0	25,77 %
Odložená daň		283 697	-14,09 %		306 939	-10,69 %
Celková vykázaná daň		283 697	13,53 %		306 939	15,08 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	31.3.2023 EUR	31.3.2022 EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
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	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	7 758 011	2 980 246
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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

I. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

	31.3.2023 EUR	31.3.2022 EUR
Výrobky		
Elektromotorčeky	73 538 975	63 908 007
	0	0
	73 538 975	63 908 007
Tovar		
	12 220	0
	12 220	0
Služby		
Refakturácia služieb	7 385 613	4 699 858
	0	0
	0	0
	7 385 613	4 699 858
Spolu	80 936 808	68 607 866

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 729 722 EUR ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 3. 2023 EUR	Stav k 31. 3. 2022 EUR	31. 3. 2021 EUR	Zmena stavu k 31.3.2023 EUR	Zmena stavu k 31.3.2022 EUR
Nedokončená výroba	403 364	283 660	157 218	119 704	126 442
Hotové výrobky	2 062 444	1 390 025	1 429 681	672 419	-39 656
Spolu	2 465 808	1 673 685	1 586 899	792 123	86 786
Manká a škody				0	0
Ost.cenové odchýlky				6 787	243 418
Opravné položky				-69 188	-46 878
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				729 722	283 326

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neučtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	31.3.2023	31.3.2022
	EUR	EUR
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0
Rozpustenie dotácie na vytvorené pracovné miesta	0	0
Rozpustenie štátnej dotácie na hmotný majetok	965 013	878 561
Emisné kvóty	0	0
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Iné	328 599	112 336
Spolu	1 293 613	990 897

Z toho výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0
--	---	---

4. Osobné náklady

	31.3.2023	31.3.2022
	EUR	EUR
Mzdy	10 294 119	9 096 907
Ostatné náklady na závislú činnosť		0
Sociálne poistenie	2 638 650	2 330 763
Zdravotné poistenie	1 046 280	912 704
Sociálne zabezpečenie	568 134	510 026
Spolu	14 547 183	12 850 399

5. Kurzové zisky

	31.3.2023	31.3.2022
	EUR	EUR
Kurzové zisky	103 879	49 312
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	414	12 052
Spolu	104 293	61 364

6. Náklady na poskytnuté služby

	31.3.2023	31.3.2022
	EUR	EUR
Nákup licencií	249 541	224 698
Doprava	678 087	470 703
Nájomné	213 413	230 457
Prenájom (lízing)	0	0
Opravy	290 547	200 006
Náklady na inzerciu, reklamu	8 049	11 453
Právne a ekonomické poradenstvo	99 036	85 975
Externé služby pre výrobu	1 072 066	992 598
Audit a poradenstvo	25 442	24 610
Personálny leasing	739 915	594 943
Školenia	61 765	41 009
Komunikačné služby	100 093	70 832
Iné	649 537	486 580
Spolu	4 187 491	3 433 862

7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	k 31.3.2023	k 31.3.2022
	EUR	EUR
Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0
Manká a škody		0
Dary	500	0
Tvorba a zúčtovanie rezerv	0	0
Predaj materiálu	1 184 506	935 343
Poistenie	182 779	147 603
Predaj majetku	6 245 989	0
Iné	405 319	9 130
Spolu	8 019 094	1 092 076

8. Kurzové straty

	k 31.3.2023	k 31.3.2022
	EUR	EUR
Kurzové straty	294 563	63 619
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	25 192	4 271
Spolu	319 755	67 890

9. Finančné náklady

	k 31.3.2023	k 31.3.2022
	EUR	EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	469 603	179 920
Bankové poplatky	11 791	6 481
Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu	0	0
Iné	0	0
Spolu	481 394	186 401

10. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky auditorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	k 31.3.2023	k 31.3.2022
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	25 442	24 610
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	4 400	13 100
Spolu	29 842	37 710

13. 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:

Výrobky, tovary a služby		K 31.3.2023 EUR	K 31.3.2022 EUR
Nemecko			
	Elektromotorčeky	53 486 621	48 949 599
	Služby	6 803 412	4 382 084
	Spolu	60 290 033	53 331 683
Japonsko			
	Elektromotorčeky	19 367 650	14 344 183
	Služby	188 291	132 961
	Spolu	19 555 941	14 477 143
Francúzsko			
	Elektromotorčeky	0	0
	Služby	85 266	0
	Spolu	85 266	0
Maďarsko			
	Elektromotorčeky	449	0
	Služby	163 390	143 295
	Spolu	163 839	143 295
Thajsko			
	Elektromotorčeky	2 758	76 947
	Služby	132 240	40 505
	Spolu	134 998	117 451
Ostatné			
	Elektromotorčeky	693 717	537 279
	Služby	13 014	1 014
	Spolu	706 731	538 293
	Výrobky	73 551 195	63 908 007
	Služby	7 385 613	4 699 858
	Spolu	80 936 808	68 607 865

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

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

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) motorové vozidlá v počte 14 ks k 31.3.2023. Ročné náklady na nájomné sú približne 107 000 EUR. Záväzky z prenájmu evidované na podsúvahových účtoch k 31.3.2023 predstavujú 0 EUR. (pre rok končiaci k 31.3.2022: 0 EUR).

K. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. marci 2023 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 31. marec 2023.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť MinebeaMitsumi Inc. so sídlom 1-9-3, Higashi-Shimbashi, Minato-ku, Tokyo 108-8330, Japonsko.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	31.3.2023	31.3.2022
	EUR	EUR
Predaj motorčiekov	19 367 650	14 344 183
Iné	188 291	132 961
Výnosy spolu	19 555 941	14 477 144

	31.3.2023	31.3.2022
	EUR	EUR
Komponenty pre výrobu	18 113	16 601
Technická podpora a ost. Služby	316 874	358 207
Majetok	438 178	423 863
Nákupy spolu	773 165	798 671

Majetok a záväzky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 3. 2023	31. 3. 2022
	EUR	EUR
Zásoby	0	0
Pohľadávky z obchodného styku	3 553 028	3 130 424
Majetok spolu	3 553 028	3 130 424

	31. 3. 2023	31. 3. 2022
	EUR	EUR
Prijaté pôžičky	0	0
Záväzky z obchodného styku	347 408	358 179
Záväzky spolu	347 408	358 179

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami (sesterskou účtovnou jednotkou):

	31.3.2023	31.3.2022
	EUR	EUR
Predaj motorčiekov	53 489 828	49 027 276
Predaj majetku	7 021 018	0
Iné	8 574 497	4 558 387
Výnosy spolu	69 085 344	53 585 664

	31.3.2023	31.3.2022
	EUR	EUR
Komponenty pre výrobu	34 555 011	30 989 136
Technická podpora a ost. Služby	380 071	289 222
Majetok	1 421 034	4 186 129
Nákupy spolu	36 356 116	35 464 487

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami (sesterskou účtovnou jednotkou) sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 3. 2023	31. 3. 2022
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	18 288 987	13 361 670
Majetok spolu	18 288 987	13 361 670

	31. 3. 2023	31. 3. 2022
	EUR	EUR
Závazky z obchodného styku	8 000 785	7 225 711
Cashpooling - istina	38 168 692	37 068 252
Cashpooling - úroky	761 177	291 759
Závazky spolu	46 930 654	44 585 722

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v finančnom roku končiacom 31.3.2023 bol 2 a vo finančnom roku končiacom 31.3.2022 bol 2

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) sú nasledovné:

	31.3.2023	31.3.2022
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	183 551	180 639
Doplňkové dôchodkové poistenie	0	0
Spolu	183 551	180 639

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

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

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období neboli poskytnuté žiadne odmeny.

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli vo finančnom roku končiacom 31.3.2023 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v predchádzajúcom finančnom roku končiacom 31.3.2022: žiadne).

N. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	1.4.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.03.2023
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Základné imanie	35 000 000	0	0	0	35 000 000
Základné imanie	35 000 000	0			35 000 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-15 190 103	0	0	-3 178 674	-18 368 777
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-15 190 103	0	0	-3 178 674	-18 368 777
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-3 178 674	-2 300 786	0	3 178 674	-2 300 786
Spolu	16 631 223	-2 300 786	0	0	14 330 437

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.4.2021 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.03.2022 EUR
Základné imanie	35 000 000	0	0	0	35 000 000
Základné imanie	35 000 000	0	0	0	35 000 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy		0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)		0	0		0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-10 250 960	0	0	-4 939 143	-15 190 103
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0		0
Neuhradená strata minulých rokov	-10 250 960	0	0	-4 939 143	-15 190 103
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-4 939 143	-3 178 674	0	4 939 143	-3 178 674
Spolu	19 809 897	-3 178 674	0	0	16 631 223

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. MARCU 2023

	K 31.3.2023	K 31.3.2022
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-4 147 604	867 005
Zaplatené úroky		
Prijaté úroky		
Zaplatená daň z príjmov		0
Vyplatené dividendy		0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo	-4 147 604	867 005
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu		0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-4 147 604	867 005
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-4 028 387	-9 805 337
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	7 021 018	0
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	2 992 631	-9 805 337
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z príspevkov do kapitálového fondu z príspevkov	0	0
Príjmy z úverov	1 100 440	7 329 883
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	1 100 440	7 329 883
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-54 533	-1 608 448
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	65 741	1 674 189
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	11 208	65 741

Peňažné toky z prevádzky

	k 31.3.2023 EUR	k 31.3.2022 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	-1 547 345	-2 693 285
Úpravy o nepenažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	5 195 745	4 758 994
Opravná položka k pohľadávkam	0	0
Opravná položka k zásobám	22 310	0
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	29 683	108 387
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-775 029	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou	0	0
Iné nepenažné operácie	-469 603	-178 450
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 455 761	1 995 647
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-5 603 999	-1 317 838
Úbytok (prírastok) zásob	-3 810 683	-2 235 628
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia)	2 811 317	2 424 823
Peňažné toky z prevádzky	-4 147 604	867 005

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.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (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.