

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti

G-TEKT Slovakia, s.r.o.
Na Pasienkoch 9
949 01 Nitra

Spoločnosť G-TEKT Slovakia, s.r.o. (ďalej len "Spoločnosť") bola založená 21. augusta 2017 a do obchodného registra bola zapísaná 20. septembra 2017 pod obchodným menom G-TES, s.r.o. (Obchodný register Okresného súdu Nitra, oddiel: Sro, Vložka č.: 44115/N). Pôvodné obchodné meno Spoločnosti bolo od 15. februára 2018 zmenené na súčasné obchodné meno G-TEKT Slovakia, s.r.o. Pôvodné sídlo spoločnosti bolo od 4. februára 2020 zmenené na súčasné sídlo Na Pasienkoch 9, Nitra.

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba komponentov karosérie a prevodových dielov,
- kúpa tovaru (lisovacích a zváracích foriem a prípravkov) na účely jeho predaja.

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 dňa 26.10.2022.

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 len „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

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti G-TEKT Corporation. Konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti, G-TEKT Corporation, Omiya JP Building 18F, Sakuragi-cho 1-11-20, Omiya-ku, Saitama-shi, Saitama 330-0854 Japonsko.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období končiacom 31. marca 2023 bol 217 (v účtovnom období končiacom 31. marca 2022 bol 106).

Počet zamestnancov k 31. marcu 2023 bol 251, z toho 18 vedúcich zamestnancov (k 31. marcu 2022 to bolo 179 zamestnancov, z toho 15 vedúcich zamestnancov).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2022 bola uložená do registra účtovných závierok 23. júna 2022.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 26.10.2022 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. apríla 2022 do 31. marca 2023.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia: Nicholas Jones Thomas
Yoshiyuki Kassai
Taiichiro Morishita
Yoshitaka Suzuki

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. marcu 2023 bola takáto:

Spoločník, akcionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	absolútne b	v % c		
G-TEKT Corporation	22,400,000	80%	80%	0
G-TEKT Europe Manufacturing Limited	5,600,000	20%	20%	0
Spolu	28,000,000	100%	100%	0

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti a teda sa uplatňuje princíp nepretržitého trvania účtovnej jednotky (going concern).

Za posledné mesiace Spoločnosť vykázala relatívne stabilné alebo dokonca dočasne rastúce predaje a jej činnosť vrátane dodávok bola neprerušená.

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

2. Použitie odhadov a úsudkov

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

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

Úsudky

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

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo významné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, 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.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom je dlhodobý majetok uvedený do používania.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	rovnomerná	25%

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom je dlhodobý majetok uvedený do používania.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je vyššia než 700 EUR a nižšia než 1 701 EUR, 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	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	35	rovnomerná	2.86%
Stroje, prístroje a zariadenia	10	rovnomerná	10%
Nábytok, konštrukcie	8	rovnomerná	12.5%
Iné prístroje a zariadenia	4-5	rovnomerná	20-25%
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100%

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

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

Pozemky sa neodpisujú.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

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

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

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod D.8. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

4. 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 zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

5. Pohľadávky

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

6. Finančné účty

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

7. 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.

8. 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.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky 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.

9. 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.

10. 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 ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevymenované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

11. Zamestnanecké požitky

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

12. 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.

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.

13. 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.

14. 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 požiadala o štátnu pomoc v rámci opatrení, ktoré vláda Slovenskej republiky prijala v snahe pomôcť prekonať negatívne dopady pandémie COVID-19 na ekonomiku a podnikateľov.

15. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Majetok prenášaný na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastníka, nie nájomca.

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

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

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenášanému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. 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 prenášaný na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastníka, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

16. Cudzí mena

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzí mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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 už neprepočítavajú.

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.

17. Výnosy

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

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté. Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú / na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

Zákazníci si od spoločnosti objednávajú výrobu foriem. Tieto náklady sú klasifikované ako tovar, keďže spoločnosť ich po dokončení a skompletizovaní predá svojmu zákazníkovi.

Spoločnosť na základe objednávky od jednotlivých zákazníkov obstaráva výrobu nástrojov, na ktorých je následne realizovaná výroba hotových sériových dielov. Každá objednávka konkrétne špecifikuje číslo dielu, program a položky, ktoré spoločnosť obstaráva prostredníctvom dodávateľov. Spoločnosť na nich vyrába výhradne výrobky pre konkrétneho zákazníka. Po ukončení produkcie sériových dielov, t.j. skončenie programu alebo inžinierska zmena, ktorej dôsledkom je, že dané nástroje už nie je možné využívať pri výrobe, ostávajú tieto nástroje vlastníctvom zákazníka a zákazník rozhoduje o ich následnom naložení.

O obstarávaní nástrojov Spoločnosť účtuje ako o tovar – účet 132. K prechodu vlastníctva nástroja zo Spoločnosti na zákazníka dochádza až momentom odovzdania hotového nástroja, t.j. potvrdením akceptačného protokolu. Spoločnosť v danom momente zaúčtuje náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru – účet 504 a tržby z predaja predaného tovaru – účet 604.

18. 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.

19. 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 roku končiacom sa 31. marca 2023 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

9. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a 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 nižšie.

Majetok Spoločnosti je poistený prostredníctvom zmluvy uzatvorenej s poisťovňou Allianz – Slovenská poisťovňa a.s. nasledovne:

- budova do výšky 19,000,000 EUR,
- stroje a zariadenia do výšky 27,000,000 EUR,
- zásoby do výšky 3,000,000 EUR,
- prerušenie prevádzky do výšky 4,600,000 EUR.

Spoločnosť neeviduje k 31. marcu 2023 dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (k 31. marcu 2022: žiadny).

Prehľad o pohybe neobežného majetku k 31. marcu 2023:

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.4.2022	0	117,874	0	0	0	7,381	0	125,255
Prírastky	0	4,010	0	0	0	0	0	4,010
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	2,779	0	0	0	-2,779	0	0
Stav k 31.03.2023	0	124,663	0	0	0	4,602	0	129,265
Oprávky								
Stav k 1.4.2022	0	44,398	0	0	0	0	0	44,398
Prírastky	0	30,774	0	0	0	0	0	30,774
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2023	0	75,172	0	0	0	0	0	75,172
Opravné položky								
Stav k 1.4.2022	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 k 31.03.2023	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.4.2022	0	73,476	0	0	0	7,381	0	80,857
Stav k 31.03.2023	0	49,491	0	0	0	4,602	0	54,093

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	g	h	i	j
Prvotné ocenenie							
Stav k 1.4.2022	4,100,000	20,069,057	28,211,149	2,488,300	785,005	0	55,653,511
Prírastky		7,222	177,028	140,742	281,516	1,558,500	2,165,008
Úbytky							0
Presuny			689,528	95,477	-785,005		0
Stav k 31.03.2023	4,100,000	20,076,279	29,077,705	2,724,519	281,516	1,558,500	57,818,519
Oprávky							
Stav k 1.4.2022	0	1,463,927	5,710,624	451,057	0	0	7,625,608
Prírastky	0	573,629	3,026,010	514,380			4,114,019
Úbytky							0
Stav k 31.03.2023	0	2,037,556	8,736,634	965,437	0	0	11,739,627
Opravné položky							
Stav k 1.4.2022	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2023	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota							
Stav k 1.4.2022	4,100,000	18,605,130	22,500,525	2,037,243	785,005	0	48,027,903
Stav k 31.03.2023	4,100,000	18,038,723	20,341,071	1,759,082	281,516	1,558,500	46,078,892

Prehľad o pohybe neobežného majetku k 31. marcu 2022:

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.4.2021	0	68,784	0	0	0	0	0	68,784
Prírastky	0	49,090	0	0	0	61,978	0	111,068
Úbytky	0	0	0	0	0	54,597	0	54,597
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2022	0	117,874	0	0	0	7,381	0	125,255
Oprávky								
Stav k 1.4.2021	0	21,566	0	0	0	0	0	21,566
Prírastky	0	22,832	0	0	0	0	0	22,832
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2022	0	44,398	0	0	0	0	0	44,398
Opravné položky								
Stav k 1.4.2021	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 k 31.03.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.4.2021	0	47,218	0	0	0	0	0	47,218
Stav k 31.03.2022	0	73,476	0	0	0	7,381	0	80,857

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	g	h	i	j
Prvotné ocenenie							
Stav k 1.4.2021	4,100,000	19,955,558	21,011,628	707,181	2,265,625	277,495	48,317,487
Prírastky		102,947	5,040,727	1,605,144	587,206		7,336,024
Úbytky							0
Presuny		10,552	2,158,794	175,975	-2,067,826	-277,495	0
Stav k 31.03.2022	4,100,000	20,069,057	28,211,149	2,488,300	785,005	0	55,653,511
Oprávky							
Stav k 1.4.2021	0	892,271	3,210,939	172,140	0	0	4,275,350
Prírastky		571,656	2,499,685	278,917			3,350,258
Úbytky							0
Stav k 31.03.2022	0	1,463,927	5,710,624	451,057	0	0	7,625,608
Opravné položky							
Stav k 1.4.2021	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2022	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota							
Stav k 1.4.2021	4,100,000	19,063,287	17,800,689	535,041	2,265,625	277,495	44,042,137
Stav k 31.03.2022	4,100,000	18,605,130	22,500,525	2,037,243	785,005	0	48,027,903

10. Zásoby

Počas účtovného obdobia, končiaceho 31.3.2023, spoločnosť zaúčtovala 78,396.96€ ako opravnú položku k zásobám

Zásoby	Stav k 1.4.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP		Stav k 31.03.2023
			z dôvodu zániku opodstatnenosti	z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	
a	b	c	d	e	f
Materiál	0	78,397	0	0	78,397
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky		0		0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	0	78,397	0	0	78,397

Na zásoby nie je zriadené záložné právo.

11. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	16,012,107	741,697	16,753,804
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	55,619	0	55,619
Krátkodobé pohľadávky spolu	16,067,726	741,697	16,809,423

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	8,348,638	124,757	8,473,395
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	11,396	0	11,396
Krátkodobé pohľadávky spolu	8,360,034	124,757	8,484,791

Spoločnosť na pohľadávky nemá zriadené záložné právo.

12. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Stav k 31.03.2023	Stav k 31.03.2022
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	4,615,711	2,425,307
odpočítateľné		
zdaniteľné	4,615,711	2,425,307
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	677,371	1,366,693
odpočítateľné	646,593	1,345,479
zdaniteľné	0	0
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty	30,778	21,214
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	38,728
Tax Credit		
Záväzky po splatnosti viac než 360 dní	749,703	
Sadzba dane z príjmov (v %) *	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná		
Odložený daňový záväzok vypočítaný	-669,614	-214,176
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Uplatnený daňový záväzok zaúčtovaný	669,614	214,176
Zaúčtovaná ako náklad	455,438	369,585
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

13. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	Stav k 31.03.2023	Stav k 31.03.2022
Pokladnica, ceniny	1,648	3,949
Bežné bankové účty	7,723,714	5,510,512
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	7,725,362	5,514,461

14. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.4.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.03.2023
Krátkodobé rezervy, z toho:	2,176,515	3,753,863	2,176,515	0	3,753,863
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
toho:	172,018	238,293	172,018	0	238,293
Nevyčerpané dovolenky	172,018	238,293	172,018	0	238,293
					0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
toho:	2,004,497	3,515,570	2,004,497	0	3,515,570
Dohadné položky (služby)	83,718	289,778	83,718	0	289,778
Zamestnanecké a manažérske bonusy	254,760	240,450	254,760	0	240,450
Nevyfaktúrované lisovacie formy	659,018	2,945,674	659,018		2,945,674
Nevyfak. cenové vyrovnanie	967,545		967,545		0
Ostatné	39,456	39,668	39,456		39,668
					0
Rezervy spolu	8,164,606	3,753,863	2,176,515	0	3,753,863

15. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Stav k 31.03.2023	Stav k 31.03.2022
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		10,292
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	682,697	0
Dlhodobé záväzky spolu	682,697	10,292
Závazky po lehote splatnosti	10,730,605	9,110,755
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3,748,514	5,581,233
Krátkodobé záväzky spolu	14,479,119	14,691,988

Štruktúra bankových úverov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.03.2023	Suma istiny v EUR k 31.03.2023	Suma istiny v EUR k 31.03.2022
				e	f	g
Dlhodobé bankové úvery, z toho:					23,000,000	24,000,000
Úver SMBC London	EUR	1.19	15.12.2025		11,000,000	12,000,000
Úver SMBC Frankfurt	EUR	0.68	15.6.2026		12,000,000	12,000,000
					0	0
					0	0
Krátkodobé bankové úvery, z toho:					0	0
						0
					0	0
Spolu					23,000,000	24,000,000

16. Sociálny fond

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

Názov položky	2023	2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	10,292	7,560
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	24,179	16,750
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	24,179	16,750
Čerpanie sociálneho fondu	21,388	14,018
Konečný zostatok sociálneho fondu	13,083	10,292

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.

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	2023			2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	7,662,008			1,377,713		
teoretická daň		1,609,022	21%		289,320	21%
Daňovo neuznané náklady	1,772,485	372,222		879,582	184,712	
Výnosy nepodliehajúce dani	-3,534,317	-742,207		-2,278,203	-478,423	
Umorenie daňovej straty	-38,728	-8,133			0	
Daň vyberaná zrážkou						
Zmena sadzby dane		0			0	
Daňový základ prepočítaný	5,861,447	1,230,904	21%	-20,908	-4,391	
Spolu		0			0	
Splatná daň z príjmov		1,230,904	16%		0	
Odložená daň z príjmov		455,438	6%		369,585	26.83%
Celková daň z príjmov		1,686,342	22%		369,585	26.83%

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

G. 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, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu a	Výrobky		Tovar		Služby	
	2023 b	2022 c	2023 d	2022 e	2023 f	2022 g
Slovensko	28,432,141	16,968,019	7,493,148	2,142,416	0	0
Nemecko	9,437,432	4,033,534	45,783	6,672,943	0	0
Rakúsko	161,250	267,335	0	0	0	0
Česko	21,419,997	3,547,760	0	7,258,070	0	0
Mexiko	91,418	109,116	0	0	0	0
Poľsko	827,336	0	0	0	0	0
Ostatné EÚ	1,667	0	0	0	0	0
Spolu	60,371,241	24,925,764	7,538,931	16,073,429	0	0

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Názov položky a	Stav k			Zmena stavu	
	31.03.2023 b	31.03.2022 c	1.4.2021 d	2023 e	2022 f
Nedokončená výroba a polotovary					
vlastnej výroby	2,970,005	2,476,154	1,516,762	493,851	959,392
Výrobky	427,988	82,113	40,725	345,875	41,388
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	3,397,993	2,558,267	1,557,487	839,726	1,000,780
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	839,726	1,000,780

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Názov položky	2023	2022
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	37,788	5,160
■ Predaj materiálu		
Náhrady poisťovne	1,202	474
Mimoriadne výnosy, z toho:		
Štátna pomoc Covid	3,298	4,680
Refakturácie v rámci skupiny	8,078	
Refakturácie mimo skupiny	25,110	
Ostatné	100	6

4. Osobné náklady

	2023 EUR	2022 EUR
Mzdy	4,690,907	3,405,539
Sociálne poistenie	1,102,659	764,579
Zdravotné poistenie	457,929	325,391
Príspevky na DDS	25,551	18,526
Ostatné sociálne náklady	160,036	102,389
Spolu	6,437,082	4,616,424

5. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť a finančných nákladoch:

Názov položky	2023	2022
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4,350,763	2,412,364
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>57,665</i>	<i>66,837</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	19,265	15,592
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	38,400	51,245
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>4,293,098</i>	<i>2,345,527</i>
Cestovné náklady	148,835	37,886
Opravy a údržba	326,094	222,372
Právne služby	67,763	68,453
Prepravné náklady	1,135,059	264,946
Nájom zariadení, vozidiel, bytov	442,211	348,475
Personálne služby, spracovanie miezd	103,427	57,060
BOZP	15,251	40,878
Náklady na tréningy a školenia	28,883	37,215
Náklady na reprezentáciu	75,802	7,868
Strážna služba, upratovanie	171,357	146,587
Kontrola kvality	830,785	688,729
Agentúry pracovníci	474,648	
Prenájom služieb	261,017	203,883
Ostatne	211,966	221,175
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	4,293,663	3,506,651
Zostatková cena predaného majetku a materiálu		
Odpisy	4,144,793	3,373,090
Náklady na refaktúraciu		
Dary	122	1,552
Manká a škody		
Pokuty a penále	14,376	14,559
Predaj materiálu		
Poistenie	134,372	117,450

Finančné náklady, z toho:

	334,906	365,168
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	10,660	42,386
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	10,660	42,386
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	324,246	322,782
Úrokové náklady	227,517	227,517
Ostatné finančné náklady	96,729	95,265

6. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom (§ 19 odst.1 písm. a) zákona o účtovníctve) je uvedený v nasledovnom prehľade:

Názov položky	2023	2022
Tržby za vlastné výrobky	60,372,194	24,925,764
Tržby z predaja služieb	0	0
Tržby za tovar	7,537,978	16,073,429
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Čistý obrat celkom	67,910,172	40,999,193

H. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

7. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme osobné automobily v počte 14 (v predchádzajúcom účtovnom období mala v nájme osobné automobily v počte 12) od tretích osôb (operatívny prenájom).

	2023	2022
	EUR	EUR
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	93,929	78,000

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

Po 31. marci 2023 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

J. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia uskutočnila transakcie so spriaznenými osobami (významné transakcie sa uskutočnili len s materskou spoločnosťou G-TEKT Corporation, Japonsko a sesterskou/matetskou spoločnosťou G-TEKT Europe Manufacturing, Veľká Británia:

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2023	2022
a	b	c	d
G-TEKT Corporation	1 kúpa	155,170	9,312,097
G-TEKT Corporation	3 poskytnutie služby	601,840	699,053
G-TEKT Corporation	10 záruka	49,944	85,561
G-TEKT Corporation	11 refaktúracia nákladov - prijatá fakt.	117,389	48,570
G-TEKT Corporation	11 refaktúracia nákladov - vystavená fakt.	223,287	96,983
G-TEKT Europe Manufacturing Limited	1 kúpa	355,437	3,373,709
G-TEKT Europe Manufacturing Limited	2 predaj	8,078	0
G-TEKT Europe Manufacturing Limited	3 poskytnutie služby	600,188	762,804
G-TEKT Europe Manufacturing Limited	11 refaktúracia nákladov - prijatá fakt.	723,162	242,814

Kód druhu obchodu Druh obchodu:

- 1 kúpa
- 2 predaj
- 3 poskytnutie služby
- 4 obchodné zastúpenie
- 5 licencia
- 6 transfer
- 7 know-how
- 8 úver, pôžička
- 9 výpomoc
- 10 záruka
- 11 iný obchod.

Počas účtovného obdobia neboli realizované žiadne transakcie s kľúčovým manažmentom spoločnosti.

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

Štatutárne orgány Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období obdržali odmenu vo výške 128,091 EUR. (v roku končiacom k 31. marcu 2022 bola odmena vo výške 142,746 EUR).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku končiacom k 31. marcu 2023 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku končiacom k 31. marcu 2022 : žiadne).

L. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.4.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.03.2023
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	28,000,000	-	-	-	28,000,000
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	25,751	50,407	-	-	76,158
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy	-	-	-	-	-
Ostatné fondy	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	489,273		50,407	1,008,128	1,446,994
Neuhradená strata minulých rokov	(1,978,308)				(1,978,308)
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	1,008,128	5,975,666		(1,008,128)	5,975,666
Vlastné imanie spolu	27,544,844	6,026,073	50,407	-	33,520,510

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.4.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.03.2022
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	28,000,000	-	-	-	28,000,000
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	-	25,751	-	-	25,751
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy	-	-	-	-	-
Ostatné fondy	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	25,751	515,024	489,273
Neuhrazená strata minulých rokov	(1,978,308)	-	-	-	(1,978,308)
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	515,024	1,008,128	-	(515,024)	1,008,128
Vlastné imanie spolu	26,536,716	1,033,879	25,751	-	27,544,844

Valné zhromaždenie schválilo rozdelenie zisku z predošlého účtovného obdobia vo výške 1,008,128 EUR na navýšenie Nerozdeleného zisku minulých rokov vo výške 931,971 EUR a tvorbu rezervného fondu vo výške 76,157 EUR .

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie končiacie k 31. marcu 2023 vo výške 5,975,666 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je tvorba rezervného fondu vo výške 298,783 EUR a prevod na nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 5,676,883.00 EUR

M. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. MARCU 2023

Prehľad peňažných tokov

	2023 EUR	2022 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	7,662,008	1,377,713
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	4,144,793	3,373,090
Odpis zásob	0	0
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	0	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	78,397	0
Zmena stavu rezerv	1,577,348	-5,988,091
Úrokové náklady (netto)	227,517	227,517
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	13,690,063	-1,009,771
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-3,694,691	-2,939,237
Úbytok (prírastok) zásob	-2,946,954	6,805,912
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-1,440,982	6,338,402
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	5,607,436	9,195,306
	2023	2022
	EUR	EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	5,607,436	9,195,306
Zaplatené úroky	-227,517	-227,517
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	0	0
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	5,379,919	8,967,789
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-2,169,018	-7,392,495
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie fin investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-2,169,018	-7,392,495

Peňažné toky z finančnej činnosti

Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-1,000,000	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-1,000,000	0

Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
---	---	---

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	2,210,901	1,575,294
---	------------------	------------------

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	5,514,461	3,939,167
--	-----------	-----------

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	7,725,362	5,514,461
--	------------------	------------------

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

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.