

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 2023, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 07. augusta 2023

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2024 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 2023 do 31. marca 2024.

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 01.04.2023 – 31.03.2024	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 01.04.2022 – 31.03.2023
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	662	508
Počet zamestnancov k 31.3.	727	594
Z toho vedúcich zamestnancov:	9	9

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia	Hiroyuki Itaya Tomoyuki Saito Jörg Günter Hoffmann
Prokurista	Ing. Radoslav Pastorák, PhD. Ing. Peter Kretovič od 28.04.2023 Dr. Vladimír Popov od 07.12.2023

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 2024 stratu vo výške 2 262 659 EUR a k 31. marcu 2024 krátkodobé záväzky prevyšujú krátkodobý majetok Spoločnosti o 27 734 776 EUR. (Krátkodobé záväzky vrátane krátkodobých rezerv a krátkodobého časového rozlíšenia vo výške 82 123 704 EUR a obežný majetok vrátane finančných účtov a krátkodobej časti časového rozlíšenia vo výške 54 388 928 EUR). Súčasťou krátkodobých záväzkov sú aj záväzky voči spriazneným osobám vo výške 69 544 175 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 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

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, poisťné 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, urobí sa úprava.

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.

Obstarávacia 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 súčinnov 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 nepotrebných 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 požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepenažné 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 príspevok 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 späťne 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.

V roku 2023 schválilo Ministerstvo hospodárstva žiadosť spoločnosti o zmenu v investičnom zámere, a to v znížení počtu vytvorených nových pracovných miest z pôvodných 1100 na 880 nových pracovných miest. Na základe tejto skutočnosti došlo aj k zníženiu intenzity investičnej pomoci a to na 25,67 %.

Zároveň v roku 2023 schválilo Ministerstva hospodárstva žiadosť spoločnosti o rozšírenie definície oprávnených nákladov investičného zámeru o pozemky a o dlhodobý nehmotný majetok.

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 odpisovej 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 vlastníka, 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 prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastníka.

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. Vyradenie 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 vlastníka, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do výnosov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

18. Cudzí 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 31.3.2024 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 2023 do 31. marca 2024 a za porovnateľné obdobie od 1. apríla 2022 do 31. marca 2023 je uvedený v tabuľkách na stranách 24 a 25

Spoločnosť neeviduje hospodárskom roku končiacom 31. Marca 2024 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 2023 do 31. marca 2024 a za porovnateľné obdobie od 1. apríla 2022 do 31. marca 2023 je uvedený v tabuľkách na stranách 22 a 23.

Spoločnosť neeviduje hospodárskom roku končiacom 31. Marca 2024 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

Predchádzajúce účtovné obdobie

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené 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	5 000
Presuny	0		0	0	0	-38 120	0	-38 120
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

31.03.2024

Bežné 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	228 248	0	0	0	9 718	0	237 966
Prírastky	0	82 700	0	0	0	4010	408 081	494 791
Úbytky	0	0	0	0	0		0	0
Presuny	0	9 718	0	0	0	-9718	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	320 666	0	0	0	4 010	408 081	732 757
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	159 078	0	0	0	0	0	159 078
Prírastky	0	40 525	0	0	0	0	0	40 525
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	199 603	0	0	0	0	0	199 603
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	69 170	0	0	0	9 718	0	78 888
Stav na konci účtovného obdobia	0	121 063	0	0	0	4 010	408 081	533 155

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.03.2023

	Predchádzajúce účtovné obdobie								
	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	Spolu
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

31.03.2024

	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	13 995 893	38 690 235	0	0	0	1 487 788	133 825	55 710 587
Prírastky	0	6 766	839 062	0	0	0	11 162 707	1 180 749	13 189 284
Úbytky	0	70 000	0	0	0	0	0	65 154	135 154
Presuny	0	0	783 002	0	0	0	-783 003	0	1
Stav na konci účtovného obdobia	1 402 846	13 932 659	40 312 299	0	0	0	11 867 491	1 249 420	68 764 716
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 233 465	13 713 232	0	0	0	0	0	15 946 697
Prírastky	0	478 813	4 923 755	0	0	0	0	0	5 402 569
Úbytky	0	10 317	394	0	0	0	0	0	10 712
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 701 961	18 636 593	0	0	0	0	0	21 338 554
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	11 762 428	24 977 003	0	0	0	1 487 788	133 825	39 763 890
Stav na konci účtovného obdobia	1 402 846	11 230 698	21 675 707	0	0	0	11 867 491	1 249 420	47 426 162

3. Zásoby

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

	Stav k 1.4. 2023	Tvorba (zvýšenie)	Zúčtovanie (použitie)	Zúčtovanie (zrušenie)	Stav k 31. 03. 2024
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	687	2 945	2 336	0	1 296
Výrobky	68 502	21 812	68 502	0	21 812
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na	0	0	0	0	0
Spolu	69 189	24 757	70 838	0	23 108

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 2024 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:

	31.03.2024	31.03.2023
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	33 277 181	22 064 258
Pohľadávky po lehote splatnosti	154 126	54 983
Spolu	33 431 307	22 119 241

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. 2024	31. 3. 2023
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Servisné služby	8 403	3 576
Ostatné	0	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	8 403	3 576
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Nájomné	730	2 570
Ostatné	90 484	181 201
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	91 214	183 771
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	99 622	187 352

6. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. marcu 2024 je 35 000 000 EUR (k 31. marcu 2023: 35 000 000 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovná strata za hospodársky rok končiaci 31.3.2023 vo výške 2 300 786 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	2 300 786
Iné	0
Spolu	2 300 786

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie končiace 31.03.2024, o strate vo výške 2 262 659 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 31.3.2023 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.3.2024 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:	653 072	1 034 915	653 072	0	1 034 915
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	326 159	401 448	326 159	0	401 448
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	326 159	401 448	326 159	0	401 448
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	20 300	25 577	20 300	0	25 577
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	185 000	293 600	185 000	0	293 600
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné	121 613	314 290	121 613	0	314 290
	326 913	633 467	326 913	0	633 467
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	326 913	633 467	326 913	0	633 467

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. 2024 EUR	31. 3. 2023 EUR
Závazky po lehote splatnosti	664 063	672 874
Závazky v lehote splatnosti	19 895 366	14 175 338
	20 559 429	14 848 212

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 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

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 2024 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	9 855 212	9 855 212	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	6 740 881	6 740 881	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	904 970	904 970	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	571 755	571 755	0	0
Daňové záväzky a dotácie	2 476 941	2 476 941	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	9 670	9 670	0	0
	20 559 429	20 559 429	0	0

9. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.03. 2024	31.03. 2023
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	-6 914 863	-5 019 850
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	-1 452 121	-1 054 169

	EUR
Stav k 31. marcu 2024	1 452 121
Stav k 31. marcu 2023	1 054 169
Zmena	397 952
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	397 652
– zaúčtované do vlastného imania	0

10. Sociálny fond

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

	k 31.03.2024	k 31.03.2023
	EUR	EUR
Stav k 1. aprílu	12 968	15 000
Tvorba na ťarchu nákladov	128 257	90 124
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-121 595	-92 156
Stav k 31. marcu	19 630	12 968

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	Suma istiny	Suma istiny	Suma istiny
				v príslušnej mene k	v eurách k	v príslušnej mene k	v eurách k
				31.03.2024	31.03.2024	31.03.2023	31.03.2023
Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci							
Pôžička	EUR	0	0	0	0	0	0
				<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci							
Pôžička cash pooling	EUR	4,407		0	56 727 258	0	38 029 953
úrok	EUR			0	2 961 705	0	899 916
				<u>0</u>	<u>59 688 963</u>	<u>0</u>	<u>38 929 869</u>
Spolu				<u>0</u>	<u>59 688 963</u>	<u>0</u>	<u>38 929 869</u>

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

	31.03.2024	31.03.2023
	EUR	EUR
Po splatnosti	0	0
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	56 727 258	38 029 953
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	0
Spolu	<u>56 727 258</u>	<u>38 029 953</u>

12. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 3. 2024	31. 3. 2023
	EUR	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	6 669 670	7 514 730
Emisné kvóty	0	0
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	6 669 670	7 514 730
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	840 398	845 841
Dotácie na úhradu nákladov	0	0
Emisné kvóty	0	0
Iné	0	0
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	840 398	845 841
Spolu	7 510 068	8 360 571

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-1 863 443			-2 014 020		
z toho teoretická daň 21 %		-391 323	21,00 %		-422 944	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	2 535 322	532 418	-28,57 %	1 028 770	216 042	-10,73 %
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	-2 190 237	-459 950	24,68 %	-1 663 176	-349 267	17,34 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	<u>-1 518 357</u>	<u>-318 855</u>	<u>17,11 %</u>	<u>-2 648 426</u>	<u>-556 169</u>	<u>27,61 %</u>
Splatná daň		<u>0</u>	<u>17,11 %</u>		<u>0</u>	<u>27,61 %</u>
Odložená daň		<u>397 952</u>	<u>-21,36 %</u>		<u>283 697</u>	<u>-14,09 %</u>
Celková vykázaná daň		<u>397 952</u>	<u>-4,24 %</u>		<u>283 697</u>	<u>13,53 %</u>

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	31.3.2024	31.3.2023
	EUR	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	9 325 407	7 758 011
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:

	31.3.2024 EUR	31.3.2023 EUR
Výrobky		
Elektromotorčeky	121 266 936	73 538 975
	0	0
	121 266 936	73 538 975
Tovar		
	1 326 009	12 220
	1 326 009	12 220
Služby		
Refakturácia služieb	4 775 188	7 385 613
	0	0
	0	0
	4 775 188	7 385 613
Spolu	127 368 133	80 936 808

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 565 441 EUR ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	Stav k			Zmena stavu	
	31. 3. 2024 EUR	31. 3. 2023 EUR	31. 3. 2022 EUR	k 31.3.2024 EUR	k 31.3.2023 EUR
Nedokončená výroba	936 856	403 364	283 660	533 492	119 704
Hotové výrobky	2 066 722	2 062 444	1 390 025	4 278	672 419
Spolu	<u>3 003 578</u>	<u>2 465 808</u>	<u>1 673 685</u>	537 770	792 123
Manká a škody				0	0
Ost.cenové odchýlky				50 778	6 787
Opravné položky				-23 107	-69 188
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				565 441	729 722

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

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	31.3.2024	31.3.2023
	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	848 790	965 013
Emisné kvóty	0	0
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Iné	205 628	328 599
Spolu	<u>1 054 418</u>	<u>1 293 613</u>

Z toho výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

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

4. Osobné náklady

	31.3.2024	31.3.2023
	EUR	EUR
Mzdy	12 571 051	10 294 119
Ostatné náklady na závislú činnosť		0
Sociálne poistenie	3 195 764	2 638 650
Zdravotné poistenie	1 308 689	1 046 280
Sociálne zabezpečenie	908 976	568 134
Spolu	<u>17 984 481</u>	<u>14 547 183</u>

5. Kurzové zisky

	31.3.2024	31.3.2023
	EUR	EUR
Kurzové zisky	79 513	103 879
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	14 567	414
Spolu	<u>94 080</u>	<u>104 293</u>

6. Náklady na poskytnuté služby

	31.3.2024	31.3.2023
	EUR	EUR
Nákup licencií	505 536	249 541
Doprava	564 320	678 087
Nájomné	208 140	213 413
Prenájom (lízing)	0	0
Opravy	200 995	290 547
Náklady na inzerciu, reklamu	14 524	8 049
Právne a ekonomické poradenstvo	87 212	99 036
Externé služby pre výrobu	1 542 836	1 072 066
Audit a poradenstvo	34 905	25 442
Personálny leasing	510 989	739 915
Školenia	72 735	61 765
Komunikačné služby	82 405	100 093
Náborové služby	24 625	0
Iné	912 405	649 537
Spolu	<u>4 761 626</u>	<u>4 187 491</u>

7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	k 31.3.2024	k 31.3.2023
	EUR	EUR
Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0
Manká a škody		0
Dary	1 700	500
Tvorba a zúčtovanie rezerv	0	0
Predaj materiálu	170 652	1 184 506
Poistenie	198 213	182 779
Predaj majetku	59 683	6 245 989
Iné	25 285	405 319
Spolu	<u>455 533</u>	<u>8 019 094</u>

8. Kurzové straty

	k 31.3.2024	k 31.3.2023
	EUR	EUR
Kurzové straty	237 649	294 563
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3 818	25 192
Spolu	<u>241 467</u>	<u>319 755</u>

9. Finančné náklady

	k 31.3.2024	k 31.3.2023
	EUR	EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	2 061 789	469 603
Bankové poplatky	16 631	11 791
Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu	0	0
Iné	0	0
Spolu	<u>2 078 420</u>	<u>481 394</u>

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 31.3.2024	k 31.3.2023
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	29 697	25 442
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	5 208	4 400
Spolu	<u>34 905</u>	<u>29 842</u>

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 31.3.2024	K 31.3.2023
		EUR	EUR
Nemecko			
	Elektromotorčky	98 709 395	53 474 401
	Služby	3 288 193	6 803 412
	Tovary	1 325 548	12 220
	Spolu	103 323 136	60 290 033
Japonsko			
	Elektromotorčky	21 637 831	19 367 650
	Služby	165 994	188 291
	Spolu	21 803 825	19 555 941
Francúzsko			
	Elektromotorčky	0	0
	Služby	1 015 788	85 266
	Spolu	1 015 788	85 266
Maďarsko			
	Elektromotorčky	0	449
	Služby	155 838	163 390
	Spolu	155 838	163 839
Thajsko			
	Elektromotorčky	218 774	2 758
	Služby	103 460	132 240
	Spolu	322 234	134 998
Ostatné			
	Elektromotorčky	700 936	693 717
	Služby	45 915	13 014
	Tovary	461	0
	Spolu	747 312	706 731
	Výrobky	121 266 936	73 538 975
	Služby	4 775 188	7 385 613
	Tovary	1 326 009	12 220

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 16 ks k 31.3.2024. Ročné náklady na nájomné sú približne 121 400 EUR. Záväzky z prenájmu evidované na podsúvahových účtoch k 31.3.2024 predstavujú 0 EUR. (pre rok končiaci k 31.3.2023: 0 EUR).

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

Po 31. marci 2024 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 31. marec 2024.

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:

	31.3.2024	31.3.2023
	EUR	EUR
Predaj motorčekov	21 637 831	19 367 650
Iné	165 994	188 291
Výnosy spolu	<u>21 803 825</u>	<u>19 555 941</u>

	31.3.2024	31.3.2023
	EUR	EUR
Komponenty pre výrobu	7 702	18 113
Technická podpora a ost. Služby	593 078	316 874
Majetok	879 965	438 178
Nákupy spolu	<u>1 480 745</u>	<u>773 165</u>

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

	31. 3. 2024	31. 3. 2023
	EUR	EUR
Zásoby	0	0
Pohľadávky z obchodného styku	4 817 851	3 553 028
Majetok spolu	4 817 851	3 553 028

	31. 3. 2024	31. 3. 2023
	EUR	EUR
Prijaté pôžičky	0	0
Záväzky z obchodného styku	365 594	347 408
Záväzky spolu	365 594	347 408

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

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

	31.3.2024	31.3.2023
	EUR	EUR
Predaj motorčiekov	100 266 138	53 489 828
Predaj majetku	-	7 021 018
Iné	4 722 210	8 574 497
Výnosy spolu	104 988 348	69 085 344

	31.3.2024	31.3.2023
	EUR	EUR
Komponenty pre výrobu	43 573 460	34 555 011
Technická podpora a ost. Služby	620 455	380 071
Majetok	3 742 988	1 421 034
Nákupy spolu	47 936 903	36 356 116

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

	31. 3. 2024	31. 3. 2023
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	28 164 113	18 288 987
Majetok spolu	28 164 113	18 288 987

	31. 3. 2024	31. 3. 2023
	EUR	EUR
Závazky z obchodného styku	9 489 618	8 000 785
Cashpooling - istina	56 727 258	38 168 692
Cashpooling - úroky	2 961 705	761 177
Závazky spolu	69 178 581	46 930 654

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 vo finančnom roku končiacom 31.3.2024 bol 2 a vo finančnom roku končiacom 31.3.2023 bol 2

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

	31.3.2024	31.3.2023
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	156 475	183 551
Doplnkové dôchodkové poistenie	0	0
Spolu	156 475	183 551

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 31.3.2024 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 31.3.2023: žiadne).

N. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	1.4.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	EUR	EUR	EUR	EUR	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 v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.4.2023 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.03.2024 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, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-18 368 777	0	0	-2 300 786	-20 669 562
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0		0
Neuhradená strata minulých rokov	-18 368 777	0	0	-2 300 786	-20 669 562
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-2 300 786	-2 262 659	0	2 300 786	-2 262 659
Spolu	14 330 438	-2 262 659	0	0	12 067 779

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. MARCU 2024

	K 31.3.2024	K 31.3.2023
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-7 398 626	-4 147 604
Zaplatené úroky		
Prijaté úroky		
Zaplatená daň z príjmov		
Vyplatené dividendy		
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo	-7 398 626	-4 147 604
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu		
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-7 398 626	-4 147 604
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-12 706 573	-4 028 387
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	70 000	7 021 018
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-12 636 573	2 992 631
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	20 759 095	1 100 440
Splátky dlhodobých záväzkov	-729 439	0
Splátky prijatých úverov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	20 029 656	1 100 440
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-5 543	-54 533
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	11 208	65 741
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	5 665	11 208

Peňažné toky z prevádzky

	k 31.3.2024 EUR	k 31.3.2023 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	197 082	-1 547 345
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	5 442 699	5 195 745
Opravná položka k pohľadávkam	0	0
Opravná položka k zásobám	-46 081	22 310
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	381 843	29 683
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-10 317	-775 029
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou	0	0
Iné nepeňažné operácie	-2 824 562	-469 603
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	<u>3 140 664</u>	<u>2 455 761</u>
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-11 312 068	-5 603 999
Úbytok (prírastok) zásob	-4 762 192	-3 810 683
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia)	5 534 970	2 811 317
Peňažné toky z prevádzky	<u>-7 398 626</u>	<u>-4 147 604</u>

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.