

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 2024, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 04. novembra 2024

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2025 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 2024 do 31. marca 2025.

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 01.04.2024 – 31.03.2025	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 01.04.2023 – 31.03.2024
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	699	662
Počet zamestnancov k 31.3.	763	727
Z toho vedúcich zamestnancov:	8	9

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

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

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti je nasledovná:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
MinebeaMitsumi Inc.	85 000 000	100	100
Spolu	85 000 000	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.

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 významné riziko, že by mohli viesť k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období sú bližšie opísané v nasledujúcich bodoch poznámok:

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

4. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Pozemky sa neodpisujú.

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

Predpokladaná	Metóda	Ročná odpisová
---------------	--------	----------------

	doba používania v rokoch	odpisovania	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, poisťné, 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 nevykonalné 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 súčinov 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 neprevyší 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 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 reklamacii 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 nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

13. Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

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

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

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

Spoločnosť je daňovníkom dorovnávej dane. Na účely účtovania o odloženej dani sa dorovnávacía daň nezohľadňuje.

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 späť na základe samostatnej zmluvy uzatvorenej s Ministerstvom Hospodárstva SR na ročnej báze v závislosti od výšky investovaných prostriedkov. Výška dotácie poskytnutej počas realizácie investičného zámeru neprekročí celkovo 31,80 % z výšky sumy investície.

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

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

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

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. Cudzía 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 31.3.2025 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 2024 do 31. marca 2025 a za porovnateľné obdobie od 1. apríla 2023 do 31. marca 2024 je uvedený v tabuľkách na stranách 24 a 25

Spoločnosť neeviduje hospodárskom roku končiacom 31. Marca 2025 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 2024 do 31. marca 2025 a za porovnateľné obdobie od 1. apríla 2023 do 31. marca 2024 je uvedený v tabuľkách na stranách 22 a 23.

Spoločnosť neeviduje hospodárskom roku končiacom 31. Marca 2025 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

31.03.2025

Bežné 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	320 666	0	0	0	4 010	408 081	732 757
Prírastky	0	151 360	0	0	0	102 416	0	146 861
Úbytky	0	0	0	0	0	0	408 081	408 081
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	472 026	0	0	0	106 426	0	578 452
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	199 603	0	0	0	0	0	199 603
Prírastky	0	54 294	0	0	0	0	0	54 294
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	253 897	0	0	0	0	0	253 897
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	121 063	0	0	0	4 010	408 081	533 155
Stav na konci účtovného obdobia	0	218 129	0	0	0	106 426	0	324 556

*Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku**31.03.2024***Predchádzajúce účtovné obdobie**

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	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	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

31.03.2025

	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	13 932 659	40 312 299	0	0	0	11 867 491	1 249 421	68 764 716
Prírastky	0	13 825	8 455 944	0	0	0	10 202 243	1 237 166	19 909 178
Úbytky	0	0	1 105 414	0	0	0	101 456	1 227 421	2 434 290
Presuny	0	3 428 387	5 914 512	0	0	0	- 9 342 899	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	1 402 846	17 374 871	53 577 341	0	0	0	12 625 380	1 259 166	86 239 604
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 701 961	18 636 592	0	0	0	0	0	21 338 553
Prírastky	0	535 734	5 480 684	0	0	0	0	0	6 016 418
Úbytky	0	0	366 200	0	0	0	0	0	366 200
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 237 695	23 751 076	0	0	0	0	0	26 988 771
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	11 230 698	21 675 707	0	0	0	11 867 491	1 249 421	47 426 162
Stav na konci účtovného obdobia	1 402 846	14 137 176	29 826 265	0	0	0	12 625 380	1 259 166	59 250 833

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.03.2024

	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	13 995 893	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. 2024	Tvorba (zvýšenie)	Zúčtovanie (použitie)	Zúčtovanie (zrušenie)	Stav k 31. 03. 2025
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 296	19 063	17 109	0	3 250
Výrobky	21 812	20 602	21 812	0	20 602
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na	0	0	0	0	0
Spolu	23 108	39 665	38 921	0	23 852

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 2025 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:

	31.03.2025	31.03.2024
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	42 048 436	33 277 181
Pohľadávky po lehote splatnosti	74 735	154 126
Spolu	42 123 171	33 431 307

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. 2025	31. 3. 2024
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Servisné služby	304	8 403
Ostatné	0	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	304	8 403
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Nájomné	0	730
Ostatné	101 426	90 484
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	101 426	91 214
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	0	5
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	0	5
Spolu	<u>101 730</u>	<u>99 622</u>

6. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. marcu 2025 je 85 000 000 EUR (k 31. marcu 2024: 35 000 000 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovná strata za hospodársky rok končiaci 31.3.2024 vo výške 2 262 659 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	2 262 659
Iné	0
Spolu	2 262 659

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie končiace 31.03.2025, o strate vo výške 585 518 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 31.3.2024 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.3.2025 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:	1 034 915	1 098 848	1 034 915	0	1 098 848
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	401 448	509 995	401 448	0	509 995
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	401 448	509 995	401 448	0	509 995
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	25 577	32 697	25 577	0	32 697
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	293 600	357 500	293 600	0	357 500
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné	314 290	198 656	314 290	0	198 656
	633 467	588 853	633 467	0	588 853
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	633 467	588 853	633 467	0	588 853

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. 2025 EUR	31. 3. 2024 EUR
Závazky po lehote splatnosti	319 409	664 063
Závazky v lehote splatnosti	23 280 330	19 895 366
	23 599 739	20 559 429

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 2025 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	10 183 837	10 183 837	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	8 861 241	8 861 241	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	1 113 280	1 113 280	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	639 006	639 006	0	0
Daňové záväzky a dotácie	2 790 145	2 790 145	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	12 230	12 230	0	0
	23 599 739	23 599 739	0	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. 2025	31.03. 2024
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	-8 883 843	-6 914 863
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	24	21
Odložený daňový záväzok	-2 132 122	-1 452 121

	EUR
Stav k 31. marcu 2025	2 132 122
Stav k 31. marcu 2024	1 452 121
Zmena	680 001
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	680 001
– zaúčtované do vlastného imania	0

10. Sociálny fond

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

	k 31.03.2025	k 31.03.2024
	EUR	EUR
Stav k 1. aprílu	19 630	12 968
Tvorba na ťarchu nákladov	159 031	128 257
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-156 591	-121 595
Stav k 31. marcu	22 070	19 630

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
				31.03.2025	31.03.2025	31.03.2024	31.03.2024
Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci							
Pôžička	EUR	0	0	0	0	0	0
				0	0	0	0
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci							
Pôžička cash pooling	EUR	3,201		0	28 251 818	0	56 727 258
úrok	EUR			0	5 466 753	0	2 961 705
				0	33 718 571	0	59 688 963
Spolu				0	33 718 571	0	59 688 963

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

	31.03.2025	31.03.2024
	EUR	EUR
Po splatnosti	0	0
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	28 251 818	56 727 258
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	0
Spolu	28 251 818	56 727 258

12. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 3. 2025	31. 3. 2024
	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	5 696 225	6 669 670
Emisné kvóty	0	0
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	5 696 225	6 669 670
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	973 445	840 398
Dotácie na úhradu nákladov	0	0
Emisné kvóty	0	0
Iné	0	0
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	973 445	840 398
Spolu	6 669 670	7 510 068

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	K 31.3.2025			K 31.3.2024		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	98 323			-1 863 443		
z toho teoretická daň 21 %		20 648	21,00 %		-391 323	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	2 161 588	453 933	461,68 %	2 535 322	532 418	-28,57 %
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	-2 473 672	-519 471	-528,33 %	-2 190 237	-459 950	24,68 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	<u>-213 761</u>	<u>-44 890</u>	<u>-45,66 %</u>	<u>-1 518 357</u>	<u>-318 855</u>	<u>17,11 %</u>
Splatná daň		<u>0</u>	<u>-45,66 %</u>		<u>0</u>	<u>17,11 %</u>
Odložená daň		<u>680 001</u>	<u>691,60 %</u>		<u>397 952</u>	<u>-21,36 %</u>
Celková vykázaná daň		<u>680 001</u>	<u>645,94 %</u>		<u>397 952</u>	<u>-4,24 %</u>

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	31.3.2025 EUR	31.3.2024 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	266 515	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	9 347 065	9 325 407
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 %. Od 1. januára 2025 sa zvýši sadzba dane z príjmov na 24 % pre účtovné jednotky s príjmami (výnosmi) vyššími ako 5 000 000 EUR

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:

	31.3.2025 EUR	31.3.2024 EUR
Výrobky		
Elektromotorčeky	135 463 806	121 266 936
	0	0
	135 463 806	121 266 936
Tovar		
	57 602	1 326 009
	57 602	1 326 009
Služby		
Refakturácia služieb	8 999 915	4 775 188
	0	0
	0	0
	8 999 915	4 775 188
Spolu	144 521 323	127 368 133

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 467 552 EUR ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 3. 2025 EUR	Stav k 31. 3. 2024 EUR	31. 3. 2023 EUR	Zmena stavu k 31.3.2025 EUR	Zmena stavu k 31.3.2024 EUR
Nedokončená výroba	1 077 400	936 856	403 364	140 544	533 492
Hotové výrobky	2 404 821	2 066 722	2 062 444	338 099	4 278
Spolu	<u>3 482 221</u>	<u>3 003 578</u>	<u>2 465 808</u>	478 643	537 770
Manká a škody				0	0
Ost.cenové odchýlky				12 761	50 778
Opravné položky				-23 852	-23 107
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				467 552	565 441

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

	31.3.2025	31.3.2024
	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	840 398	848 790
Emisné kvóty	0	0
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Iné	595 110	205 628
Spolu	<u>1 435 509</u>	<u>1 054 418</u>

Z toho výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

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

4. Osobné náklady

	31.3.2025	31.3.2024
	EUR	EUR
Mzdy	15 368 425	12 571 051
Ostatné náklady na závislú činnosť		0
Sociálne poistenie	3 784 168	3 195 764
Zdravotné poistenie	1 718 829	1 308 689
Sociálne zabezpečenie	1 036 881	908 976
Spolu	<u>21 908 303</u>	<u>17 984 481</u>

5. Kurzové zisky

	31.3.2025	31.3.2024
	EUR	EUR
Kurzové zisky	128 134	79 513
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	23 259	14 567
Spolu	<u>151 393</u>	<u>94 080</u>

6. Náklady na poskytnuté služby

	31.3.2025	31.3.2024
	EUR	EUR
Nákup licencií	697 926	505 536
Doprava	838 165	564 320
Nájomné	223 173	208 140
Prenájom (lízing)	0	0
Opravy	303 172	200 995
Náklady na inzerciu, reklamu	2 997	14 524
Právne a ekonomické poradenstvo	111 500	87 212
Externé služby pre výrobu	1 573 516	1 542 836
Audit a poradenstvo	66 551	34 905
Personálny leasing	669 555	510 989
Školenia	62 389	72 735
Komunikačné služby	53 771	82 405
Náborové služby	98 725	24 625
Iné	1 200 568	912 405
Spolu	<u>5 902 008</u>	<u>4 761 626</u>

7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	k 31.3.2025	k 31.3.2024
	EUR	EUR
Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0
Manká a škody	0	0
Dary	3 627	1 700
Tvorba a zúčtovanie rezerv	-15 668	0
Predaj materiálu	96 758	170 652
Poistenie	244 239	198 213
Predaj majetku	739 755	59 683
Iné	3 336	25 285
Spolu	<u>1 072 047</u>	<u>455 533</u>

8. Kurzové straty

	k 31.3.2025	k 31.3.2024
	EUR	EUR
Kurzové straty	288 685	237 649
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	32 604	3 818
Spolu	<u>321 290</u>	<u>241 467</u>

9. Finančné náklady

	k 31.3.2025	k 31.3.2024
	EUR	EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	2 505 081	2 061 789
Bankové poplatky	19 077	16 631
Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu	0	0
Iné	0	0
Spolu	<u>2 524 158</u>	<u>2 078 420</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 31.3.2025	k 31.3.2024
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	40 295	29 697
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	5 208	5 208
Spolu	<u>45 503</u>	<u>34 905</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 31.3.2025 EUR	K 31.3.2024 EUR
Nemecko			
	Elektromotorččky	114 301 368	98 709 395
	Služby	4 744 152	3 288 193
	Tovary	56 645	1 325 548
	Spolu	119 102 164	103 323 136
Japonsko			
	Elektromotorččky	20 165 330	21 637 831
	Služby	148 911	165 994
	Spolu	20 314 241	21 803 825
Francúzsko			
	Elektromotorččky	0	0
	Služby	3 515 181	1 015 788
	Spolu	3 515 181	1 015 788
Maďarsko			
	Elektromotorččky	13 125	0
	Služby	185 009	155 838
	Spolu	198 135	155 838
Thajsko			
	Elektromotorččky	58 601	218 774
	Služby	42 248	103 460
	Spolu	100 848	322 234
Ostatné			
	Elektromotorččky	925 383	700 936
	Služby	364 415	45 915
	Tovary	957	461
	Spolu	1 290 755	747 312
	Výrobky	135 463 806	121 266 936
	Služby	8 999 916	4 775 188
	Tovary	57 602	1 326 009
	Spolu	144 521 323	127 368 133

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 24 ks k 31.3.2025. Ročné náklady na nájomné sú približne 159 043 EUR. Závazky z prenájmu evidované na podsúvahových účtoch k 31.3.2025 predstavujú 0 EUR. (pre rok končiaci k 31.3.2024: 0 EUR).

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

Po 31. marci 2025 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 31. marec 2025.

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:

	31.3.2025	31.3.2024
	EUR	EUR
Predaj motorčekov	20 165 330	21 637 831
Iné	148 911	165 994
Výnosy spolu	<u>20 314 241</u>	<u>21 803 825</u>

	31.3.2025	31.3.2024
	EUR	EUR
Komponenty pre výrobu	2 564	7 702
Technická podpora a ost. Služby	789 640	593 078
Majetok	1 868 229	879 965
Nákupy spolu	<u>2 660 433</u>	<u>1 480 745</u>

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

	31. 3. 2025	31. 3. 2024
	EUR	EUR
Zásoby	0	0
Pohľadávky z obchodného styku	3 817 330	4 817 851
Majetok spolu	3 817 330	4 817 851

	31. 3. 2025	31. 3. 2024
	EUR	EUR
Prijaté pôžičky	0	0
Záväzky z obchodného styku	154 611	365 594
Záväzky spolu	154 611	365 594

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

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

	31.3.2025	31.3.2024
	EUR	EUR
Predaj motorčiekov	114 399 852	100 266 138
Predaj majetku	751 566	-
Iné	8 927 133	4 722 210
Výnosy spolu	124 078 551	104 988 348

	31.3.2025	31.3.2024
	EUR	EUR
Komponenty pre výrobu	44 098 510	43 573 460
Technická podpora a ost. Služby	895 236	620 455
Majetok	2 521 785	3 742 988
Nákupy spolu	47 515 530	47 936 903

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

	31. 3. 2025	31. 3. 2024
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	37 679 604	28 164 113
Majetok spolu	37 679 604	28 164 113

	31. 3. 2025	31. 3. 2024
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Závazky z obchodného styku	10 029 227	9 489 618
Cashpooling - istina	28 251 818	56 727 258
Cashpooling - úroky	<u>5 466 753</u>	<u>2 961 705</u>
Závazky spolu	<u>43 747 798</u>	<u>69 178 581</u>

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 31.3.2025 bol 2 a vo finančnom roku končiacom 31.3.2024 bol 2

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

	31.3.2025	31.3.2024
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	124 240	156 475
Doplnkové dôchodkové poistenie	0	0
Spolu	<u>124 240</u>	<u>156 475</u>

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 31.3.2025 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 31.3.2024: žiadne).

N. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	1.4.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.03.2025
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Základné imanie	35 000 000	50 000 000	0	0	85 000 000
Základné imanie	35 000 000	0		50 000 000	85 000 000
Zmena základného imania	0	50 000 000	0	-50 000 000	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	-20 669 562	0	0	-2 262 659	-22 932 221
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-20 669 562	0	0	-2 262 659	-22 932 221
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-2 262 659	-585 518	0	2 262 659	-585 518
Spolu	12 067 779	49 414 482	0	0	61 482 261

Na základe rozhodnutia Valného Zhromaždenia jediného spoločníka dňa 10.12.2024 bolo základné imanie navýšené o 50 000 000 EUR na výšku 85 000 000 EUR. Základné imanie bolo plne splatené.

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie 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, splynutí 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 2025

	K 31.3.2025	K 31.3.2024
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-5 376 740	-7 398 626
Zaplatené úroky		
Prijaté úroky		
Zaplatená daň z príjmov		
Vyplatené dividendy		
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo	-5 376 740	-7 398 626
Příjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu		
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-5 376 740	-7 398 626
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-19 386 800	-12 706 573
Příjmy z predaja dlhodobého majetku	751 566	70 000
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-18 635 234	-12 636 573
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Příjmy zo zvýšenia základného imania	50 000 000	0
Příjmy z príspevkov do kapitálového fondu z príspevkov	0	0
Příjmy z úverov	0	20 759 095
Splátky dlhodobých záväzkov	0	-729 439
Splátky prijatých úverov	-25 970 358	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	24 029 642	20 029 656
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	17 668	-5 543
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	5 665	11 208
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	23 333	5 665

Peňažné toky z prevádzky

	k 31.3.2025 EUR	k 31.3.2024 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	2 603 404	197 082
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	6 070 170	5 442 699
Opravná položka k pohľadávkam	0	0
Opravná položka k zásobám	744	-46 081
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	63 933	381 843
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-11 811	-10 317
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou	0	0
Iné nepeňažné operácie	-3 346 245	-2 824 562
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	<u>5 380 195</u>	<u>3 140 664</u>
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-8 693 204	-11 312 068
Úbytok (prírastok) zásob	-6 063 413	-4 762 192
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia)	3 999 682	5 534 970
Peňažné toky z prevádzky	<u><u>-5 376 740</u></u>	<u><u>-7 398 626</u></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.