

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti

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

Spoločnosť G-TEKT Slovakia, s.r.o. (ďalej len "Spoločnosť") bola založená 21. augusta 2017 a do obchodného registra bola zapísaná 20. septembra 2017 pod obchodným menom G-TES, s.r.o. (Obchodný register Okresného súdu Nitra, oddiel: Sro, Vložka č.: 44115/N). Pôvodné obchodné meno spoločnosti bolo od 15. februára 2018 zmenené na súčasné obchodné meno G-TEKT Slovakia, s.r.o. Pôvodné sídlo spoločnosti bolo od 04. februára 2020 zmenené na súčasné sídlo Na Pasienkoch 9, Nitra.

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

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

2. Údaje o neobmedzenom ručení

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

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2019, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 05. júla 2019.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2020 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. apríla 2019 do 31. marca 2020.

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 potenciálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

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

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období končiacom 31.03.2020 bol 48 (v účtovnom období 2019 bol 10).

Počet zamestnancov k 31. marcu 2020 bol 70, z toho 8 vedúcich zamestnancov (k 31. marcu 2019 to bolo 16 zamestnancov, z toho 4 vedúcich zamestnancov).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2019 bola uložená do registra účtovných závierok 30.6.2019.

8. Schválenie audítora

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2020 nepodlieha schváleniu audítorom.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia: Nicholas Jones Thomas
Mitsuo Ishikawa
Yoshiyuki Kassai
Taiichiro Morishita (od 10.05.2019)

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. marcu 2020 bola takáto:

Spoločník, akcionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	absolútne b	v % c		
G-TEKT Corporation	22,400,000	80	80.00%	0
G-TEKT Europe Manufacturing Limited	5,600,000	20	20.00%	0
Spolu	28,000,000	100%	100%	0

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

2. Použitie odhadov a úsudkov

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

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

Úsudky

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

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

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

3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom je dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom je dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je vyššia než 700 EUR a nižšia než 1 701 EUR, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	35	rovnomerná	2.86
Stroje, prístroje a zariadenia	10	rovnomerná	10
Nábytok, konštrukcie	8	rovnomerná	12.5
Iné prístroje a zariadenia	4 -- 5	rovnomerná	20 -- 25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorázový odpis	100

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

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

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. Pre viac informácií pozri bod D.8. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

4. Zásoby

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

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.).

Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou

(výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

5. Pohľadávky

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

6. Finančné účty

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

7. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

8. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

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

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

9. Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

10. Rezervy

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

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

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

11. Zamestnanecké požitky

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

12. Odložené dane

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

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

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

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

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

13. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

14. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

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

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

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

Operatívny prenájom

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

15. Cudzia mena

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

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

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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

16. Výnosy

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

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

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

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú / na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

17. Oprava chýb minulých období

V roku končiacom 31. marca 2020 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. apríla 2019 do 31. marca 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. marca 2019 je uvedený v tabuľkách nižšie.

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

- Budova do výšky 19 000 000,00 EUR,
- stroje a zariadenia do výšky 27 000 000,00 EUR,
- zásoby do výšky 3 000 000,00 EUR,
- prerušenie prevádzky do výšky 4 600 000,00 EUR.

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.4.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	45,767	0	0	0	46,762	0	92,529
Úbytky	0	0	0	0	0	-45,767	0	45,767
Presuny	0		0	0	0		0	0
Stav k 31.03.2020	0	45,767	0	0	0	995	0	46,762
Oprávky								
Stav k 1.4.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	5,285	0	0	0	0	0	5,285
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2020	0	5,285	0	0	0	0	0	5,285
Opravné položky								
Stav k 1.4.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.4.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2020	0	40,482	0	0	0	995	0	41,477

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	g	h	i	j
Prvotné ocenenie							
Stav k 1.4.2019	4,100,000	0	0	0	24,241,160	0	28,341,160
Prírastky		19,651,042	20,010,058	615,427	16,303,966	117,079	56,697,572
Úbytky					-40,276,527	-6,203	-40,282,730
Presuny							0
Stav k 31.03.2020	4,100,000	19,651,042	20,010,058	615,427	268,599	110,877	44,756,003
Oprávky							
Stav k 1.4.2019	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky		327,517	1,152,634	52,932			1,533,083
Úbytky							0
Stav k 31.03.2020	0	327,517	1,152,634	52,932	0	0	1,533,083
Opravné položky							
Stav k 1.4.2019	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2020	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota							
Stav k 1.4.2019	4,100,000	0	0	0	24,241,160	0	28,341,160
Stav k 31.03.2020	4,100,000	19,323,525	18,857,424	562,495	268,599	110,877	43,222,920

2. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.4.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.03.2020
a	b	c	d	e	f
Materiál	0	79,966	0	0	79,966
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	3,908	0	0	3,908
Výrobky		0		0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu		83,874	0	0	83,874

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, nadmernosti zásob a v dôsledku ich technickej zastaranosti.

Na zásoby nie je zriadené záložné právo.

3. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	7,784,016	0	7,784,016
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	5,451	0	5,451
Krátkodobé pohľadávky spolu	7,789,467	0	7,789,467

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	225,711		225,711
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	1,165,392	0	1,165,392
Iné pohľadávky	126	0	126
Krátkodobé pohľadávky spolu	1,391,229	0	1,391,229

Spoločnosť na pohľadávky nemá zriadené záložné právo.

4. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	Stav k 31.03.2020	Stav k 31.03.2019
Pokladnica, ceniny	9,213	3,961
Bežné bankové účty	6,440,023	14,217,167
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	6,449,236	14,221,128

5. Časové rozlíšenie

Spoločnosť v priebehu roka 2020 a 2019 účtovala o časovom rozlíšení v nasledovnej štruktúre:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.03.2020	Stav k 31.03.2019
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
	0	
	0	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	-174,891
Vyfakturované náklady za zrušený projekt	0	-174,891
	0	0
Spolu	0	-174,891

6. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti N.

7. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.4.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.03.2020
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
					0
					0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Rezerva na odchodné					0
Rezerva na reklamácie					0
	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	76,833	7,310,840	76,833	1,712,815	5,598,030
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>15,914</i>	<i>479,683</i>	<i>15,914</i>	<i>428,148</i>	<i>0</i>
Nevyčerpané dovolenky	15,914	479,683	15,914	428,148	51,535
					0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>60,919</i>	<i>6,831,157</i>	<i>60,919</i>	<i>1,284,667</i>	<i>5,546,490</i>
Dohadné položky (služby)	14,291	425,377	14,291	314,477	110,900
Zamestnanecké a manažérske bonusy	46,628	1,105,780	46,628	970,190	135,590
Ostatné		5,300,000			5,300,000
					0
Rezervy spolu	76,833	7,310,840	76,833	1,712,815	5,598,030

8. Závazky

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

Názov položky	Stav k 31.03.2020	Stav k 31.03.2019
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	4,138	456
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	4,138	456
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	6,558,046	4,817,785
Krátkodobé záväzky spolu	6,558,046	4,817,785

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

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.03.2020	Suma istiny v EUR k 31.03.2020	Suma istiny v EUR k 31.03.2019
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery, z toho:					24,000,000	12,000,000
Dlhodobý úver od SMBC, prvá splátka 03/2023, posledná splátka 12/2025					12,000,000	12,000,000
					0	0
					0	0
					0	0
Krátkodobé bankové úvery, z toho:					4,000,000	0
Krátkodobý bankový úver od MUFG, splatný 12/2020					4,000,000	0
					0	0
Spolu					28,000,000	12,000,000

9. Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť k 31.03.2020 neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke alebo záväzku.

10. Sociálny fond

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

Názov položky	2020	2019
Začiatkový stav sociálneho fondu	456	291
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7,398	397
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	7,398	397
Čerpanie sociálneho fondu	3,716	231
Konečný zostatok sociálneho fondu	4,138	456

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

F. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH

1. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)

Spoločnosť nemá prenajatý majetok formou finančného prenájmu.

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky a	2020			2019		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-1,096,408			-498,422		
teoretická daň		230,246	21%		104,669	21%
Daňovo neuznané náklady	1,716,627	360,492		71,379	15,703	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevýkázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	-620,219	130,246		0	0	
Zmena sadzby dane		0			0	
Iné		0	21%		0	
Spolu		0	0%		-88,965	17.85%
Splatná daň z príjmov		0			0	
Odložená daň z príjmov		0			0	
Celková daň z príjmov		0			0	

H. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

11. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu a	Výrobky		Tovar		Služby	
	2020 b	2019 c	2020 d	2019 e	2020 f	2019 g
Slovensko	3,147,180	0	10,350,888	0	0	0
Nemecko	180,968	0	232,871	0	0	0
Ostatné EÚ	420	0	0	0	0	0
Mimo EÚ	0	0	0	0	0	0
Spolu	3,328,568	0	10,583,759	0	0	0

12. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie o 950 188 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie o 950 188 EUR, ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Stav k 31.03.2020	Stav k 31.03.2019	Stav k 1.1.2019	2020	2019
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	938,107	0	0	938,107	0
Výrobky	12,081	0	0	12,081	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	950,188	0	0	950,188	0
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	950,188	0

13. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:

	313,608	0
Predaj materiálu		
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii		
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku		
Náhrady poisťovne		
Refakturácie v rámci skupiny	67,790	2,056
Predaj odpadu	245,818	
Ostatné		

14. Osobné náklady

	2020 EUR	2019 EUR
Mzdy	1,563,724	138,244
Sociálne poistenie	487,703	38,591
Ostatné sociálne náklady	46,452	13,792
Spolu	2,097,879	190,627

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

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

Názov položky	2020	2019
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1,381,402	182,403
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1,381,402</i>	<i>182,403</i>
Cestovné náklady	303,490	69,394
Opravy údržba	5,188	
Právne služby	46,250	
Daňové poradenstvo	35,950	
Nájom zariadení, vozidiel, bytov	214,217	
Personálne poradenstvo	65,053	
Náklady na reprezentáciu	8,282	5,320
Strážna služba, upratovanie	90,062	
Služby na Trial parts	270,146	
Ostatné	342,764	107,689
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1,591,021	1,932
Zostatková cena predaného majetku a materiálu		
Odpisy	1,538,370	
Náklady na refakturáciu		
Dary	5,795	
Manká a škody		1,027
Ostatné		280
Predaj materiálu		
Poistenie	46,714	625
Finančné náklady, z toho:	864,557	55,145
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>545,317</i>	<i>17,963</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	545,317	17,963
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>319,240</i>	<i>37,182</i>
Úrokové náklady	222,616	35,700
Ostatné finančné náklady	96,624	1,482
Predané cenné papiere a podiely		

16. Čistý obrat

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

Názov položky	2020	2019
Tržby za vlastné výrobky	3,328,568	0
Tržby z predaja služieb	0	0
Tržby za tovar	10,583,759	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	13,912,327	0

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

17. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme osobné automobily v počte 1 (v predchádzajúcom účtovnom období mala v nájme osobné automobily v počte 1). od tretích osôb (operatívny prenájom).

18. Prehľad o podsúvahových položkách

	2020	2019
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	5,260	1,257

Suma 5 260 EUR predstavuje ročné nájomné prenajatých predmetov.

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

19. Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá žiadne ďalšie záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

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.

20. Podmienенý majetok

Spoločnosť nemá žiadny ďalší majetok, ktorý sa nesleduje v bežnom účtovníctve a neuvádza sa v súvahe.

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

Po 31. marci 2020 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2020	2019
a	b	c	d
G-TEKT Corporation	11 - refaktúracia nakladov - vyšlá f.	67,790	
G-TEKT Corporation	11 - refaktúracia nakladov - došlá f.	50,739	
G-TEKT Corporation	3 - poskytnutie služby - došlá f.	259,594	
G-TEKT Corporation	1 - kúpa - došlá f.	5,739,440	
G-TEKT Corporation	10 - záruka - došlá f	60,787	
G-TEKT Europe Manufacturing Limited	11 - refaktúracia nakladov - dosla f.	749,435	512,930
G-TEKT Europe Manufacturing Limited	11 - refaktúracia nakladov - vysla f.	2,591	

Kód druhu obchodu	Druh obchodu:
1	kúpa
2	predaj
3	poskytnutie služby
4	obchodné zastúpenie
7	know-how
8	úver, pôžička
9	výpomoc
10	záruka
11	iný obchod.

	Stav k 31.03.2020	Stav k 31.03.2019
Pohľadávky z obchodného styku	1,440,566	1,589,823
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Príjmy budúcich období	0	0
Náklady budúcich období	0	0
Poskytnuté pôžičky	0	0
Aktíva spolu	1,440,566	1,589,823
Závazky z obchodného styku	1,110,288	2,204,458
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	2,893,516	13,763,116
Nevyfakturované dodávky	0	0
Rezervy	0	0
Výnosy budúcich období	0	0
Výdavky budúcich období	0	0
Prijaté pôžičky	0	0
Pasíva spolu	4,003,804	15,967,574

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

Štatutárne orgány Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období obdržali odmenu vo výške 140 638 EUR. (v roku končiacom k 31.03.2019 bola odmena vo výške 25 120 EUR).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku končiacom k 31.03.2020 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku končiacom k 31.03.2019 : žiadne).

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.4.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.03.2020
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	28,000,000	-	-	-	28,000,000
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohládávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy	-	-	-	-	-
Ostatné fondy	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhrazená strata minulých rokov	(383,478)			(498,422)	(881,900)
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	(498,422)	(1,096,408)		498,422	(1,096,408)
Vlastné imanie spolu	27,118,100	(1,096,408)	-	-	26,021,692

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

Položka vlastného imania a	Stav k 1.1.2019 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.03.2019 f
Základné imanie	28,000,000	-	-	-	28,000,000
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy	-	-	-	-	-
Ostatné fondy	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	(38,828)			(344,650)	(383,478)
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	(344,650)	(498,422)		344,650	(498,422)
Vlastné imanie spolu	27,616,522	(498,422)	-	-	27,118,100

Valné zhromaždenie schválilo presunúť stratu z predošlého účtovného obdobia vo výške 498 422 EUR do Neuhradenej straty minulých rokov.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie končiace k 31.03.2020 vo výške -1,096,408 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:
- prevod na neuhradenú stratu minulých rokov 1,096,408 EUR

R. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. MARCU 2020

	2020 EUR	2019 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	-1,096,409	-498,422
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	1,538,370	0
Odpis zásob	0	0
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	0	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	83,874	0
Zmena stavu rezerv	5,583,739	14,291
Úrokové náklady (netto)	222,616	35,700
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	6,332,190	-448,431
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-6,573,129	-1,075,211
Úbytok (prírastok) zásob	-8,590,674	-172,005
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	1,738,215	4,723,917
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	-7,093,398	3,028,270

	2020 EUR	2019 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-7,093,398	3,028,270
Zaplatené úroky	-222,616	-35,700
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	5,728	1,992
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-7,310,286	2,994,562

Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-16,461,607	-8,068,015
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie fin investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-16,461,607	-8,068,015

Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	16,000,000	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0

Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	16,000,000	0
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-7,771,893	-5,073,453
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	14,221,128	19,294,582
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	6,449,235	14,221,129

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.