

Dodatok správy nezávislého audítora  
týkajúci sa výročnej správy  
a výročná správa za rok končiaci 31. marca 2021

**G-TEKT Slovakia, s.r.o.**

## **Obsah**

Dodatok správy nezávislého audítora

Výročná správa Spoločnosti za rok končiaci 31. marca 2021



KPMG Slovensko spol. s.r.o.  
Dvořákovo nábrežie 10  
P.O. Box 7  
820 04 Bratislava 24  
Slovakia

Telephone: +421 (0)2 59 98 41 11  
Fax: +421 (0)2 59 98 42 22  
Internet: www.kpmg.sk

# Dodatok správy nezávislého audítora vydanéj dňa 6. júla 2021 týkajúci sa výročnej správy

v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o štatutárnom audite“)

## Spoločníkom a konateľom spoločnosti G-TEKT Slovakia, s.r.o.

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti G-TEKT Slovakia, s.r.o. („Spoločnosť“) k 31. marcu 2021, ktorá je uvedená na stranách 1 až 9 priloženej výročnej správy. K účtovnej závierke sme dňa 6. júla 2021 vydali správu nezávislého audítora modifikovanú o zdôraznenie skutočnosti, že účtovná závierka za

predošlé účtovné obdobie končiacie 31. marca 2020 nebola auditovaná, a teda k nej nevyjadrujeme názor audítora.

Tento dodatok dopĺňa vyššie uvedenú správu audítora výlučne len s ohľadom na nasledujúce informácie:

### Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

#### Správa k iným informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za iné informácie. Iné informácie pozostávajú z informácií uvedených vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve, ale nezahŕňujú účtovnú závierku a našu správu audítora k tejto účtovnej závierke. Naš názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na tieto iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s týmito inými informáciami uvedenými vo

výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dňom vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky, a posúdenie, či tieto iné informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne. Ak na základe nami vykonanej práce prideme k záveru, že tieto iné informácie sú významne nesprávne, vyžaduje sa, aby sme tieto skutočnosti uviedli.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

V súvislosti s výročnou správou zákon o účtovníctve vyžaduje, aby sme po jej obdržaní vyjadrili názor na to, či sú tieto iné informácie uvedené vo výročnej správe v súlade s účtovnou závierkou zostavenou za to isté účtovné obdobie, a či výročná správa obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru, vo všetkých významných súvislostiach:

- tieto iné informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2021 sú v súlade s účtovnou závierkou zostavenou za to isté účtovné obdobie,
- výročná správa obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

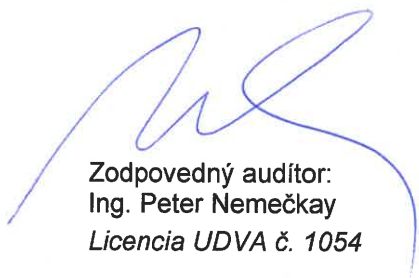
Okrem toho zákon o účtovníctve vyžaduje, aby sme uviedli, či sme na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, zistili v týchto iných informáciách uvedených vo výročnej správe významné nesprávnosti. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

---

Audítorská spoločnosť:

**KPMG Slovensko spol. s r.o.**

Licencia SKAU č. 96



Zodpovedný audítor:  
Ing. Peter Nemečkay  
Licencia UDVA č. 1054



Bratislava, 21. septembra 2021



Na Pasienkoch 9, 949 01 Nitra, Slovak republic

***Výročná správa za hospodársky rok  
01.04.2020 – 31.03.2021***



---

**VÝROČNÁ SPRÁVA 2020**

## OBSAH

IDENTIFIKAČNÉ ÚDAJE	3
ÚDAJE O VÝVOJI SPOLOČNOSTI A PREPOKLADANÝ VÝVOJ SPOLOČNOSTI	4
VPLYV NA ŽIVOTNÉ PROSTREDIE A ZAMESTNANOSŤ	5
INVESTÍCIE	5
KOMENTÁR K FINANČNÝM VÝSLEDKOM	6
NÁVRH NA ZÚČTOVANIE HOSPODÁRSKEHO VÝSLEDKU V ROKU 2020	9
UDALOSTI OSOBITNÉHO VÝZNAMU, KTORÉ NASTALI PO SKONČENÍ ÚČTOVNÉHO OBDOBIA	9
VÝDAVKY NA ČINNOSŤ V OBLASTI VÝSKUMU A VÝVOJA	9
OBSTARÁVANIE DOČASNÝCH LISTOV, OBCHODNÝCH PODIELOV A AKCIÍ, DOČASNÝCH LISTOV A OBCHODNÝCH PODIELOV OVLÁDAJÚCEJ OSOBY	9
VÝZNAMNÉ RIZIKÁ A NEISTOTY	9
ORGANIZAČNÁ ZLOŽKA V ZAHRANIČÍ	9



Na Pasienkoch 9, 949 01 Nitra, Slovak republic

## **IDENTIFIKAČNÉ ÚDAJE:**

### **Obchodné meno a sídlo spoločnosti**

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

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

IČO 51 087 618 IČ DPH: SK2120593684

### **Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:**

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

### **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.

### **Informácie o orgánoch účtovnej jednotky**

**Konatelia:** Nicholas Jones Thomas  
Yoshiyuki Kassai  
Taiichiro Morishita  
Yoshitaka Suzuki (od 7. mája 2021)  
Mitsuo Ishikawa (do 6. mája 2021)

### **Výška základného imania:**

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. marcu 2020 bola takáto:

G-TEKT Corporation	22,400,000
G-TEKT Europe Manufacturing Limited	5,600,000
<b>Spolu</b>	<b>28,000,000</b>

## **INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI, JEJ VÝVOJI A PREDPOKLADANÝ VÝVOJ SPOLOČNOSTI**

G-TEKT Slovakia je súčasťou globálnej medzinárodnej spoločnosti G-TEKT Corp. so sídlom v Japonsku, ktorá úzko spolupracuje s výrobcami automobilov po celom svete, už od prvotného vývoja nových modelov vozidiel.

Navrhujeme optimálny dizajn kovových dielcov z hľadiska bezpečnostných aj environmentálnych požiadaviek a sme špecializovaný výrobca komponentov karosérie a prevodových dielov.

G-TEKT Corp. vznikla v roku 2011 spojením dvoch silných spoločností, Kikuchi Co. založenej v roku 1953 a Takao Kinzoku Kogyo Co. založenej v roku 1952, ktoré spolu vybudovali 29 výrobných závodov po celom svete, zamestnávajúcich viac ako 8 500 zamestnancov.

Na Slovensku sme vybudovali 29. závod spoločnosti G-TEKT Corporation, situovaný v Priemyselnom parku Nitra. Prvá časť závodu bola dostavaná na jar 2019, vybavená modernými japonskými technológiami na lisovanie a zváranie kovových častí karosérie automobilov.

Naším cieľom je maximálna spokojnosť zákazníka, preto kladieme dôraz na motiváciu a dostatočnú kvalifikovanosť zamestnancov, používajúcich moderné technológie pri práci.

Veľmi si vážime našich zákazníkov a poskytujeme im bezkonkurenčné služby. Zamestnancom vytvárame jedinečné prostredie spoľahlivej medzinárodnej spoločnosti s rodinnou a otvorenou firemnou kultúrou. Hoci sme ešte len na začiatku cesty, už teraz vieme, že chceme byť jedným z najlepších zamestnávateľov v regióne.

Komponenty, ktoré dnes vytvárame, predstavujú budúcnosť automobilov. V priebehu rokov neustále pozorujeme nové trendy, hľadáme technológie s vysokou pridanou hodnotou a neustále navrhujeme nové, inovatívne produkty pre trhy po celom svete.

Z tohto myslenia vychádza náš firemný slogan „Shape the Future“, ktorým formujeme budúcnosť pre ľudí, automobily a náš svet. Veríme v dôležitosť kvalitatívneho rastu oproti kvantitatívnemu rastu, aby sa zabezpečil udržateľný rast a vývoj v automobilovom priemysle, ktorý sa nachádza vo významnom zlomovom bode nastávajúcim iba raz za storočie.

V roku 2020 sa nám napriek zložitej situácii vo svete spôsobenej pandémie COVID – 19 podarilo začiatkom roka úspešne rozbehnúť hromadnú výrobu pre nášho prvého zákazníka Jaguar Land Rover pre projekt Defender. Aj napriek niekoľko týždňovej odstávke výroby kvôli zhoršenej pandemickej situácii sme naplnili celoročné ciele predaja pre tento projekt.

Pre druhého zakontrahovaného zákazníka BMW sa nám podarilo úspešne ukončiť predsériovú výrobu pre projekty BMW coupe a convertible 4 radu a rozbehnúť v lete a v zime hromadnú výrobu pre tieto projekty. Taktiež sa nám podarilo úspešne ukončiť predsériovú výrobu pre projekt BMW elektrické auto i20.

Pre tretieho zakontrahovaného zákazníka Toyota prebiehala predsériová výroba a inštalácia robotickej zváracej linky pre projekt Toyota Aygo/Yaris, čo tvorí najvýznamnejší investičný projekt od vybudovania závodu na zelenej lúke.

### **Štruktúra predaja výrobkov po regiónoch**

<b>Oblasť odbytu v tis. EUR</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Slovensko	12,190	3,147
Nemecko	1,344	181
Rakúsko	272	
Česko	255	
Mexiko	13	

**Spolu 14,073 3,328**



Vo finančnom roku 2021 bude realizované plné sfunkčnenie robotickej zvracej linky. Očakávame výrazný nárast výroby vďaka nábehu hromadnej výroby pre projekty Toyota Aygo/Yaris a BMW i20, plný objem výroby modelu Land Rover Defender. Vo finančnom vyjadrení je plánovaný objemu výroby na rok 2021 v hodnote 26,9 mil. Eur, čo je takmer 100% nárast oproti roku 2020.

## VPLYV NA ŽIVOTNÉ PROSTREDIE

Spoločnosť sa usiluje znížiť svoju environmentálnu záťaž spojenú s jej obchodnými aktivitami na základe princípu, že ochrana globálneho životného prostredia je najvyššou prioritou. Ako člen spoločnosti zodpovedný za odovzdávanie zelenej Zeme ďalšej generácii sa budeme usilovať o ekologické obchodné aktivity a ochranu životného prostredia pod heslom „Zem je náš spoločný zdroj“.

Dôležitou súčasťou ochrany životného prostredia je aj zodpovedné nakladanie s odpadmi, ktoré vznikajú pri našich obchodných aktivitách. V rámci G-TEKT Slovakia je vykonávaná separácia odpadov za účelom použitia separovaných odpadov ako druhotného materiálu. V zmysle slovenskej legislatívy zabezpečujeme ohľadom zhromažďovania a nakladania s bežnými a nebezpečnými odpadmi detailnú evidenciu a vykonávame príslušné hlásenia.

Odpadové vody - spoločnosť nepoužíva technológiu s využitím technologických vôd. Odpadové vody sú teda len splaškové a dažďové.

Emisie – spoločnosť spĺňa všetky zákonné požiadavky na dodržanie emisných limitov.

## ZAMESTNANOSŤ

Spoločnosť prispieva v regióne k rozvoju zamestnanosti. K 30.03.2021 spoločnosť zamestnávala 107 zamestnancov. Priemerný počet zamestnancov bol 88. K 30.03.2020 spoločnosť zamestnávala 70 zamestnancov. Priemerný počet zamestnancov bol v minulom fiškálnom roku 48. S očakávaným nárastom výroby plánujeme rozšíriť počet zamestnancov, ktorý by mal stúpnuť o viac ako 50%.

## INVESTÍCIE

Po ukončení významnej investičnej aktivity v roku 2019 – vybudovanie výrobného závodu na zelenej lúke v hodnote 40 miliónov EUR (z toho cez 50% do výrobných technológií a zariadení), sme v roku 2020 investovali do firmy viac ako 3,6 milióna EUR, z toho väčšina do moderného zariadenia pre výrobu.

V roku 2021 nás čaká najmä dokončenie ďalšej strategickej investičnej aktivity – plne robotickej zväzacej linky. Celkové investície sú naplánované v hodnote cez 10 miliónov EUR, z toho cez 80% bude realizovaných do výrobných technológií a zariadení.

## KOMENTÁR K FINANČNÝM VÝSLEDKOM

Údaje hospodárskych výsledkov za uplynulé 2 roky sú vykázané v platnej metodike toho ktorého roka.

V hospodárskom roku 2020 spoločnosť hospodárila s aktívami a pasívami nasledovne:

MAJETOK	31.03.2021	31.03.2020
NEOBEŽNÝ MAJETOK	<b>44,089,355</b>	<b>43,264,397</b>
dlhodobý nehmotný a hmotný majetok	44,089,355	43,264,397
OBEŽNÝ MAJETOK	<b>22,975,845</b>	<b>22,917,508</b>
zásoby	13,335,715	8,678,805
pohľadávky	5,700,963	7,789,467
finančné účty	3,939,167	6,449,236
ČASOVÉ ROZLIŠENIE		
<b>SPOLU MAJETOK</b>	<b>67,065,200</b>	<b>66,181,905</b>

VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY	31.03.2021	31.03.2020
VLASTNÉ IMANIE	28,000,000	28,000,000
výsledok hospodárenia minulých rokov	-1,978,308	-881,900
výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	515,024	-1,096,409
ZÁVÄZKY	40,528,484	40,160,214
rezervy	8,164,606	5,598,030
dlhodobé záväzky	7 560	4 138
krátkodobé záväzky	8,356,318	6,558,046
bankové úvery	24 000 000	28 000 000
ČASOVÉ ROZLIŠENIE	0	0
<b>SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY</b>	<b>67,065,200</b>	<b>66,181,905</b>

Analýza AKTÍV:

V porovnaní s rokom 2019 došlo k zvýšeniu celkových aktív o 883 tis. EUR.

V rámci aktív dochádza k zvýšeniu stavu dlhodobého hmotného a nehmotného majetku o 825 tis. EUR, z toho investície do novo zaradeného majetku boli vo výške 1 400 tis. EUR.

Obežné aktíva zostali na úrovni minulého roka, aj keď sa značne zmenila ich štruktúra.

Zásoby výrazne stúpili celkovo o 4 657 tis. EUR z toho zásoby na obstaranie výrobných foriem určených na predaj zákazníkom stúpili o 4 000 tis EUR a z výrobné zásoby o 657 tis. EUR.

Pokles pohľadávok z obchodného styku o 2 238 tis. EUR bol spôsobený najmä uhradením foriem predaných zákazníkovi JLR v minulom roku.

Pokles stavu finančných prostriedkov 2 510 tis. EUR bol spôsobený pokračovaním obstarávania fixného majetku v hodnote 3,6 mil. EUR a splatením krátkodobého úveru v hodnote 4 mil. EUR, čo nestačilo kompenzovať pozitívny efekt peňažných tokov z prevádzkovej činnosti v hodnote 5,1 mil EUR.

#### **Analýza PASÍV:**

Výška vlastného imania zostala nezmenená, okrem pripísania kladného hospodárskeho výsledku vo výške 515 tis. EUR.

Závazky celkom mierne vzrástli o 368 tis. EUR, čo bolo spôsobené poklesom bankových úverov o 4 mil. EUR /splatenie krátkodobého úveru MUFG Bank Amsterdam/, nárastom krátkodobých rezer o 2 567 tis. EUR /nevyfakturované zákaznícke formy/ a nárastom krátkodobých záväzkov o 1 798 tis. EUR

#### V hospodárskom roku 2020 spoločnosť vykázala nasledovné výnosy a náklady:

<b>Výkaz ziskov a strát</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Čistý obrat	24,335,687	13,912,327
<b>Výnosy z hospodárskej činnosti spolu</b>	<b>24,994,481</b>	<b>14,862,515</b>
Tržby z predaja tovaru	10,262,296	10,583,759
Tržby z predaja vlastných výrobkov	14,073,391	3,328,568
Tržby z predaja služieb		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	607,299	950,188
Aktivácia (		
Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu		
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	51,495	
<b>Náklady na hospodársku činnosť spolu</b>	<b>24,284,463</b>	<b>15,317,275</b>
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	5,474,199	6,730,847
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	11,545,547	3,496,210

Opravné položky k zásobám		
Služby	1,213,910	1,381,402
Osobné náklady spolu	3,105,741	2,097,879
Mzdové náklady	2,286,097	1,563,724
Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva		
Náklady na sociálne poistenie	739,609	487,703
Sociálne náklady	80,035	46,452
Dane a poplatky	84,084	19,916
Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku spolu	2,758,546	1,538,370
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	2,758,546	1,538,370
Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku		
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu		
Opravné položky k pohľadávkam		
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	102,436	52,651
<b>Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti</b>	<b>710,018</b>	<b>-454,760</b>
Výnosy z finančnej činnosti	156,099	222,908
Náklady na finančnú činnosť	506,502	864,557
<b>Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti</b>	<b>-350,403</b>	<b>-641,649</b>
<b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením</b>	<b>359,615</b>	<b>-1,096,409</b>
Daň z príjmov z bežnej činnosti		
splatná		
odložená	-155,409	
<b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení</b>	<b>515,024</b>	<b>-1,096,409</b>

### NÁVRH NA ZÚČTOVANIE HOSPODÁRSKEHO VÝSLEDKU

Navrhujeme dosiahnutý zisk vo výške EUR 515.024 v celom rozsahu ponechať v spoločnosti a previesť do nerozdeleného zisku minulých rokov.

### UDALOSTI OSOBITNÉHO VÝZNAMU, KTORÉ NASTALI PO SKONČENÍ ÚČTOVNÉHO OBDOBIA

Po 31.03.2021 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

### VÝDAVKY NA ČINNOSŤ V OBLASTI VÝSKUMU A VÝVOJA

Spoločnosť v priebehu roka 2020 nevynaložila výdavky na výskum a vývoj.

### OBSTARÁVANIE DOČASNÝCH LISTOV, OBCHODNÝCH PODIELOV A AKCIÍ, DOČASNÝCH LISTOV A OBCHODNÝCH PODIELOV OVLÁDAJÚCEJ OSOBY

Spoločnosť v priebehu roka 2020 neobstarávala a ani v ďalšom období neplánuje obstarávanie dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov ovládajúcej osoby.

### VÝZNAMNÉ RIZIKÁ A NEISTOTY

Nie sú známe žiadne významné riziká a neistoty, ktorým je účtovná jednotka vystavená.

### ORGANIZAČNÁ ZLOŽKA V ZAHRANIČÍ

Spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí.

V Nitre dňa 20.09.2021



Konateľ

Yoshiyuki Kassai

**G-TEKT Slovakia, s.r.o.**

Správa nezávislého audítora  
a účtovná zvierka

k 31. marcu 2021

**G-TEKT Slovakia, s.r.o.**  
*Správa nezávislého audítora a účtovná zvierka  
k 31. marcu 2021*

## **Obsah**

Správa nezávislého audítora

Účtovná zvierka k 31. marcu 2021





Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené správou a riadením sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

#### *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.

- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými správou a riadením komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

### **Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov**

*Správa k iným informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe*

Štatutárny orgán je zodpovedný za iné informácie. Iné informácie pozostávajú z informácií uvedených vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve, ale nezahŕňujú účtovnú závierku a našu správu audítora k tejto účtovnej závierke. Náš názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na tieto iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s týmito inými informáciami uvedenými vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dňom vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky, a posúdenie, či tieto iné informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne. Ak na základe nami vykonanej práce prideme k záveru, že tieto iné informácie sú významne nesprávne, vyžaduje sa, aby sme tieto skutočnosti uviedli.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď obdržíme výročnú správu, na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky vyjadríme názor, či, vo všetkých významných súvislostiach:

- tieto iné informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok končiaci sa 31. marca 2021 sú v súlade s účtovnou závierkou zostavenou za to isté účtovné obdobie,
- výročná správa obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.



Okrem toho uvedieme, či sme na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, zistili v týchto iných informáciách uvedených vo výročnej správe významné nesprávnosti.

6. júla 2021  
Bratislava, Slovenská republika

Audítorská spoločnosť:  
KPMG Slovensko spol. s r.o.  
Licencia SKAU č. 96



Zodpovedný audítor:  
Ing. Peter Nemečkay  
Licencia UDVA č. 1054

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 0 3 . 2 0 2 1

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 1 2 0 5 9 3 6 8 4	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 4 2 0 2 0
IČO 5 1 0 8 7 6 1 8	mimoriadna	X veľká	Za obdobie do 3 2 0 2 1
SK NACE 2 9 . 2 0 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 4 2 0 1 9 do 3 2 0 2 0

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)  
(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)  
(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)  
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

G - T E K T S l o v a k i a , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

N A P A S I E N K O C H

Číslo

9

PSČ

Obec

9 4 9 0 1 N I T R A

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O b c h o d n ý r e g i s t e r O k r e s n é h o s ú d u

N i t r a O d d i e l S r o , V l o ž k a č í s l o 4 4 1 1 5 / N

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

M K 1 @ G - T E S . S K

Zostavená dňa:

1 5 . 0 6 . 2 0 2 1

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
			1	Brutto - časť 1		Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2			
	<b>SPOLU MAJETOK</b> r. 02 + r. 33 + r. 74	01	7 1 3 6 2 1 1 6	6 7 0 6 5 2 0 0			
			4 2 9 6 9 1 6		6 6 1 8 1 9 0 5		
A.	<b>Neobežný majetok</b> r. 03 + r. 11 + r. 21	02	4 8 3 8 6 2 7 1	4 4 0 8 9 3 5 5			
			4 2 9 6 9 1 6		4 3 2 6 4 3 9 7		
A.I.	<b>Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)</b>	03	6 8 7 8 4	4 7 2 1 8			
			2 1 5 6 6		4 1 4 7 7		
A.I.1.	Aktívované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04					
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	6 8 7 8 4	4 7 2 1 8			
			2 1 5 6 6		4 0 4 8 2		
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06					
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07					
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08					
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09			9 9 5		
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10					
A.II.	<b>Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)</b>	11	4 8 3 1 7 4 8 7	4 4 0 4 2 1 3 7			
			4 2 7 5 3 5 0		4 3 2 2 2 9 2 0		
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	4 1 0 0 0 0 0	4 1 0 0 0 0 0			
					4 1 0 0 0 0 0		
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	1 9 9 5 5 5 5 8	1 9 0 6 3 2 8 7			
			8 9 2 2 7 1		1 9 3 2 3 5 2 5		
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	2 1 0 1 1 6 2 8	1 7 8 0 0 6 8 9			
			3 2 1 0 9 3 9		1 8 8 5 7 4 2 4		



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15				
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16				
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	7 0 7 1 8 1	5 3 5 0 4 1		
			1 7 2 1 4 0		5 6 2 4 9 5	
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	2 2 6 5 6 2 5	2 2 6 5 6 2 5		
					2 6 8 5 9 9	
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	2 7 7 4 9 5	2 7 7 4 9 5		
					1 1 0 8 7 7	
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20				
<b>A.III.</b>	<b>Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)</b>	21				
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22				
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23				
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24				
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25				
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26				
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27				
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28				



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
			Korekcia - časť 2		
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	2 2 9 7 5 8 4 5	2 2 9 7 5 8 4 5	2 2 9 1 7 5 0 8
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	1 3 3 3 5 7 1 5	1 3 3 3 5 7 1 5	8 6 7 8 8 0 5
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	1 2 9 6 3 8 3	1 2 9 6 3 8 3	1 3 3 4 7 0 4
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	1 5 1 6 7 6 2	1 5 1 6 7 6 2	9 3 8 1 0 7
3.	Výrobky (123) - /194/	37	4 0 7 2 5	4 0 7 2 5	1 2 0 8 1
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	1 0 4 8 1 8 4 5	1 0 4 8 1 8 4 5	6 3 9 3 9 1 3
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	1 5 5 4 0 9	1 5 5 4 0 9	
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	1 5 5 4 0 9	1 5 5 4 0 9	
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	5 5 4 5 5 5 4	5 5 4 5 5 5 4	7 7 8 9 4 6 7
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	5 5 4 5 7 5 2	5 5 4 5 7 5 2	7 7 8 4 0 1 6
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	5 5 4 5 7 5 2	5 5 4 5 7 5 2	7 7 8 4 0 1 6
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63			
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	- 1 9 8	- 1 9 8	5 4 5 1
<b>B.IV.</b>	<b>Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)</b>	<b>66</b>			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71		3 9 3 9 1 6 7	3 9 3 9 1 6 7	6 4 4 9 2 3 6
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72		1 0 5 0	1 0 5 0	9 2 1 3
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73		3 9 3 8 1 1 7	3 9 3 8 1 1 7	6 4 4 0 0 2 3
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74				
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75				
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76				
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77				
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78				

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	<b>SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY</b> r. 80 + r. 101 + r. 141	79	6 7 0 6 5 2 0 0	6 6 1 8 1 9 0 5
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	2 6 5 3 6 7 1 6	2 6 0 2 1 6 9 1
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	2 8 0 0 0 0 0 0	2 8 0 0 0 0 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	2 8 0 0 0 0 0 0	2 8 0 0 0 0 0 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87		
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88		
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	- 1 9 7 8 3 0 8	- 8 8 1 9 0 0
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98		
2.	Neuhrazená strata minulých rokov (-/429)	99	- 1 9 7 8 3 0 8	- 8 8 1 9 0 0
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	5 1 5 0 2 4	- 1 0 9 6 4 0 9
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	4 0 5 2 8 4 8 4	4 0 1 6 0 2 1 4
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	7 5 6 0	4 1 3 8
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	7 5 6 0	4 1 3 8
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
	2. Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	2 4 0 0 0 0 0 0	2 4 0 0 0 0 0 0
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	8 3 5 6 3 1 8	6 5 5 8 0 4 6
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	7 8 9 7 1 0 6	6 3 3 8 9 5 4
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	6 3 7 6 0 2 8	
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	1 5 2 1 0 7 8	6 3 3 8 9 5 4
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	1 5 8 0 4 6	1 0 7 5 2 4
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	8 9 3 8 8	7 3 8 0 7
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	2 1 1 7 7 8	3 7 7 6 1
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135		
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	8 1 6 4 6 0 6	5 5 9 8 0 3 0
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	1 4 5 7 1 7	
	2. Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	8 0 1 8 8 8 9	5 5 9 8 0 3 0
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		4 0 0 0 0 0 0
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141		
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
	2. Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
	3. Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
	4. Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	2 4 3 3 5 6 8 7	1 3 9 1 2 3 2 7
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	2 4 9 9 4 4 8 1	1 4 8 6 2 5 1 5
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	1 0 2 6 2 2 9 6	1 0 5 8 3 7 5 9
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	1 4 0 7 3 3 9 1	3 3 2 8 5 6 8
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05		
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	6 0 7 2 9 9	9 5 0 1 8 8
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08		
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	5 1 4 9 5	
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r.14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	2 4 2 8 4 4 6 3	1 5 3 1 7 2 7 5
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	5 4 7 4 1 9 9	6 7 3 0 8 4 7
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	1 1 5 4 5 5 4 7	3 4 9 6 2 1 0
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	1 2 1 3 9 1 0	1 3 8 1 4 0 2
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	3 1 0 5 7 4 1	2 0 9 7 8 7 9
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	2 2 8 6 0 9 7	1 5 6 3 7 2 4
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	7 3 9 6 0 9	4 8 7 7 0 3
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	8 0 0 3 5	4 6 4 5 2
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	8 4 0 8 4	1 9 9 1 6
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	2 7 5 8 5 4 6	1 5 3 8 3 7 0
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	2 7 5 8 5 4 6	1 5 3 8 3 7 0
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24		
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25		
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	1 0 2 4 3 6	5 2 6 5 1
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	7 1 0 0 1 8	- 4 5 4 7 6 0



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
			*	<b>Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)</b>
**	<b>Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44</b>	29	1 5 6 0 9 9	2 2 2 9 0 8
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39		
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42	1 5 6 0 9 9	2 2 2 9 0 8
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	<b>Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54</b>	45	5 0 6 5 0 2	8 6 4 5 5 7
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	2 3 6 0 1 2	2 2 2 6 1 6
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	2 3 6 0 1 2	2 2 2 6 1 6
O.	Kurzové straty (563)	52	1 6 3 2 6 5	5 4 5 3 1 7
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 0 7 2 2 5	9 6 6 2 4



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 3 5 0 4 0 3	- 6 4 1 6 4 9
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	3 5 9 6 1 5	- 1 0 9 6 4 0 9
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	- 1 5 5 4 0 9	
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58		
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 1 5 5 4 0 9	
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	5 1 5 0 2 4	- 1 0 9 6 4 0 9

## A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

### 1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti

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

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

#### Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

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

### 2. Údaje o neobmedzenom ručení

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

### 3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 3. augusta 2020.

### 4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2021 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 2020 do 31. marca 2021.

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

### 5. Informácie o skupine

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

### 6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období končiacom 31. marca 2021 bol 88 (v účtovnom období končiacom 31. marca 2020 bol 48).

Počet zamestnancov k 31. marcu 2021 bol 107, z toho 9 vedúcich zamestnancov (k 31. marcu 2020 to bolo 70 zamestnancov, z toho 8 vedúcich zamestnancov).

### 7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2020 bola uložená do registra účtovných závierok 30. októbra 2020.

### 8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 21. septembra 2020 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. apríla 2020 do 31. marca 2021.

## B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia: Nicholas Jones Thomas  
Yoshiyuki Kassai  
Taiichiro Morishita  
Yoshitaka Suzuki (od 7. mája 2021)  
Mitsuo Ishikawa (do 6. mája 2021)

## C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOV 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%	0
G-TEKT Europe Manufacturing Limited	5,600,000	20%	20%	0
<b>Spolu</b>	<b>28,000,000</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>0</b>

## D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

### 1. Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky

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

Za posledné mesiace Spoločnosť vykázala relatívne stabilné alebo dokonca dočasne rastúce predaje a jej činnosť vrátane dodávok bola neprerušená. Na základe informácií dostupných ku dňu zostavenia účtovnej zvierky vedenie Spoločnosti posúdilo potenciálny vývoj pandémie a jeho očakávaný dopad na Spoločnosť a ekonomické prostredie, v ktorom Spoločnosť pôsobí, vrátane opatrení, ktoré už boli prijaté slovenskou vládou a vládami iných krajín, v ktorých pôsobia hlavní obchodní partneri a zákazníci Spoločnosti.

Na základe aktuálne dostupných informácií, aktuálne dosahovaných kľúčových indikátorov výkonnosti Spoločnosti, ako i vzhľadom na kroky podniknuté vedením Spoločnosti, vedenie Spoločnosti nepredpokladá priamy okamžitý a výrazne nepriaznivý vplyv pandémie COVID-19 na Spoločnosť, jej prevádzku, finančnú situáciu a prevádzkové výsledky.

Vedenie Spoločnosti však nemôže vylúčiť možnosť, že predĺženie obmedzeného režimu, stupňovanie závažnosti takýchto opatrení alebo následný nepriaznivý dopad takýchto opatrení na ekonomické prostredie, v ktorom Spoločnosť pôsobí, nebude mať nepriaznivý vplyv na Spoločnosť a jej finančnú situáciu a prevádzkové výsledky v strednodobom a dlhodobom horizonte. Vedenie Spoločnosti situáciu naďalej pozorne sleduje a bude na ňu reagovať s cieľom zmierniť dopad takýchto udalostí a okolností keď nastanú.

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

### 2. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej zvierky 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 zvierke.

#### Neistoty v odhadoch a predpokladoch

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

### 3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

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

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je vyššia než 700 EUR a nižšia než 1 701 EUR, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

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

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

Pozemky sa neodpisujú.

#### Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

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

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

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

#### 4. Zásoby

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

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, 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 nevymožiteľné pohľadávky.

#### 6. Finančné účty

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

#### 7. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

#### 8. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

##### *Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob*

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

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

##### *Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok*

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

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz.

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

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

#### 9. Závazky

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

#### 10. Rezervy

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

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 nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

##### Nevyfakturované dodávky majetku

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

#### 11. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a 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 odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

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

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

#### 13. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

#### 14. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu, podporu alebo 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 záúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

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

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

#### 15. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Majetok 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 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.

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

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k 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 ťarchu účtu 562 – Úroky.

##### Operatívny prenájom

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

#### 16. Cudzía 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.

#### 17. Výnosy

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

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

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

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

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

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

#### **18. Porovnatel'né údaje**

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

#### **19. Oprava chýb minulých období**

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

V roku končiacom sa 31. marca 2021 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

### **E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**

#### **9. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. apríla 2020 do 31. marca 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. apríla 2019 do 31. marca 2020 je uvedený v tabuľkách nižšie.

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

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

Spoločnosť neeviduje k 31. marcu 2021 dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (k 31. marcu 2020: žiadny).

Prehľad o pohybe neobežného majetku k 31. marcu 2021:

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
<b>Prvotné ocenenie</b>								
<b>Stav k 1.4.2020</b>	0	45,767	0	0	0	995	0	46,762
Prírastky	0	22,022	0	0	0	0	0	22,022
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	995	0	0	0	-995	0	0
<b>Stav k 31.03.2021</b>	<b>0</b>	<b>68,784</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>68,784</b>
<b>Oprávky</b>								
<b>Stav k 1.4.2020</b>	0	5,285	0	0	0	0	0	5,285
Prírastky	0	16,281	0	0	0	0	0	16,281
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.03.2021</b>	<b>0</b>	<b>21,566</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>21,566</b>
Opravné položky								
<b>Stav k 1.4.2020</b>	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
<b>Stav k 31.03.2021</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zostatková hodnota</b>								
<b>Stav k 1.4.2020</b>	0	40,482	0	0	0	995	0	41,477
<b>Stav k 31.03.2021</b>	<b>0</b>	<b>47,218</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>47,218</b>

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	g	h	i	j
<b>Prvotné ocenenie</b>							
<b>Stav k 1.4.2020</b>	4,100,000	19,651,042	20,010,058	615,427	268,599	110,877	44,756,003
Prírastky		295,276	662,525	60,777	2,265,625	277,495	3,561,698
Úbytky							0
Presuny		9,240	339,045	30,977	-268,385	-110,877	0
<b>Stav k 31.03.2021</b>	<b>4,100,000</b>	<b>19,955,558</b>	<b>21,011,628</b>	<b>707,181</b>	<b>2,265,625</b>	<b>277,495</b>	<b>48,317,487</b>
<b>Oprávky</b>							
<b>Stav k 1.4.2020</b>	0	327,517	1,152,634	52,932	0	0	1,533,083
Prírastky		564,754	2,058,305	119,208			2,742,267
Úbytky							0
<b>Stav k 31.03.2021</b>	<b>0</b>	<b>892,271</b>	<b>3,210,939</b>	<b>172,140</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4,275,350</b>
<b>Opravné položky</b>							
<b>Stav k 1.4.2020</b>	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.03.2021</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zostatková hodnota</b>							
<b>Stav k 1.4.2020</b>	4,100,000	19,323,525	18,857,424	562,495	268,599	110,877	43,222,920
<b>Stav k 31.03.2021</b>	<b>4,100,000</b>	<b>19,063,287</b>	<b>17,800,689</b>	<b>535,041</b>	<b>2,265,625</b>	<b>277,495</b>	<b>44,042,137</b>

Prehľad o pohybe neobežného majetku k 31. marcu 2020:

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
<b>Prvotné ocenenie</b>								
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
<b>Oprávky</b>								
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
<b>Opravné položky</b>								
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
<b>Zostatková hodnota</b>								
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	q	h	i	l
<b>Prvotné ocenenie</b>							
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	-5,203	-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
<b>Oprávky</b>							
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
<b>Opravné položky</b>							
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
<b>Zostatková hodnota</b>							
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

## 10. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.4.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.3.2021
a	b	c	d	e	f
Materiál	79,966	0	0	79,966	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	3,908	0	0	3,908	0
Výrobky		0		0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
<b>Zásoby spolu</b>	<b>83,874</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>83,874</b>	<b>0</b>

Na zásoby nie je zriadené záložné právo.

## 11. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
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
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	2,694,865	2,850,887	5,545,752
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	-198	0	-198
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>2,694,667</b>	<b>2,850,887</b>	<b>5,545,554</b>

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
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
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 združeníu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	7,144,173	639,843	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 združeníu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	5,451	0	5,451
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>7,149,624</b>	<b>639,843</b>	<b>7,789,467</b>

Spoločnosť na pohľadávky nemá zriadené záložné právo.

## 12. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

31.3.2021	31.3.2020
-----------	-----------

Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku  
a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou:

Dlhodobý hmotný majetok	-720,569	0
Tvorba rezerv	290,327	0
Výdavky nezaplatené k 31.03.2021	29,609	0
Záväzky 365 dní po splatnosti	1,124,768	0
Daňová strata umoriteľná v budúcnosti	15,907	0
Sadzba dane z príjmov v %	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	155,409	0
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	155,409	0

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

Stav k 31.3.2021	155,409
Stav k 31.3.2020	0
<b>Zmena</b>	<b>155,409</b>
z toho:	
- zaúčtované do výsledku hospodárenia	155,409
- zaúčtované do vlastného imania	0

### 13. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	Stav k 31.3.2021	Stav k 31.3.2020
Pokladnica, ceniny	1,050	9,213
Bežné bankové účty	3,938,117	6,440,023
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
<b>Spolu</b>	<b>3,939,167</b>	<b>6,449,236</b>

### 14. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

a	Stav k 1.4.2020 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.03.2021 f
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>5,598,030</b>	<b>8,164,606</b>	<b>5,598,030</b>	<b>0</b>	<b>8,164,606</b>
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
Nevyčerpané dovolenky	51,535	145,717	51,535	0	145,717
	51,535	145,717	51,535		145,717
					0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
Dohadné položky (služby)	5,546,495	8,018,889	5,546,495	0	8,018,889
Zamestnanecké a manažérske bonusy	110,900	89,841	110,900		89,841
Nevyfaktúrované lisovacie formy	135,595	138,930	135,595		138,930
Ostatné	5,300,000	7,728,568	5,300,000		7,728,568
	0	61,550	0		61,550
					0
<b>Rezervy spolu</b>	<b>5,598,030</b>	<b>8,164,606</b>	<b>5,598,030</b>	<b>0</b>	<b>8,164,606</b>

### 15. Závazky

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

Názov položky	Stav k 31.03.2021	Stav k 31.03.2020
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	7,560	4,138
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>7,560</b>	<b>4,138</b>
Závazky po lehote splatnosti	5,623,840	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2,732,478	6,558,046
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>8,356,318</b>	<b>6,558,046</b>

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

Názov položky	Mena	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.3.2021	Suma istiny v EUR k 31.3.2020
a	b	d	f	g
<b>Dlhodobé bankové úvery, z toho:</b>			<b>24,000,000</b>	<b>24,000,000</b>
Úver SMBC London	EUR	15. decembra 2025	12,000,000	12,000,000
Úver SMBC Frankfurt	EUR	15. júna 2026	12,000,000	12,000,000
			0	0
			0	0
<b>Krátkodobé bankové úvery, z toho:</b>			<b>0</b>	<b>4,000,000</b>
Úver MUFG	EUR	10. decembra 2020	0	4,000,000
<b>Spolu</b>			<b>24,000,000</b>	<b>28,000,000</b>

## 16. Sociálny fond

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

Názov položky	2021	2020
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>4,138</b>	456
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	11,370	7,398
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>11,370</b>	<b>7,398</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>7,948</b>	<b>3,716</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>7,560</b>	<b>4,138</b>

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

## F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky a	2021			2020		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b>	<b>359,615</b>			<b>-1,096,409</b>		
teoretická daň		75,519	21%		-230,246	21%
Daňovo neuznané náklady	1,790,271	375,957		1,716,627	360,492	
Výnosy nepodliehajúce dani	-2,151,798	-451,878		0	0	
Umorenie daňovej straty		0		-620,219	-130,246	
Daň vyberaná zrážkou						
Zmena sadzby dane		0			0	
Daňový základ prepočítaný	-1,912	-402	21%	0	-0	
<b>Spolu</b>		<b>0</b>			<b>-0</b>	<b>0.00%</b>
Splatná daň z príjmov		0			0	
Odložená daň z príjmov		-155,409	- 43%		0	
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>-155,409</b>	<b>- 43%</b>		<b>0</b>	

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

## G. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

### 1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu a	Výrobky		Tovar		Služby	
	2021 b	2020 c	2021 d	2020 e	2021 f	2020 g
Slovensko	12,190,329	3,147,180	2,989,826	10,350,888	0	0
Nemecko	1,343,823	180,968	7,272,470	232,871	0	0
Rakúsko	271,527	0	0	0	0	0
Česko	254,510	0	0	0	0	0
Mexiko	13,202	0	0	0	0	0
Ostatné EÚ	0	420	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>14,073,391</b>	<b>3,328,568</b>	<b>10,262,296</b>	<b>10,583,759</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby**

Názov položky	Stav k 31.3.2021	Stav k 31.3.2020	Stav k 1.4.2019	2021	2020
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1,516,762	938,107	0	578,655	938,107
Výrobky	40,725	12,081	0	28,644	12,081
Zvieratá	0	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>1,557,487</b>	<b>950,188</b>	<b>0</b>	<b>607,299</b>	<b>950,188</b>
Manká a škody	0	0	0		
Reprezentačné	0	0	0		
Dary	0	0	0		
Iné	0	0	0		
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>607,299</b>	<b>950,188</b>

**3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti**

Názov položky	2021	2020
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	51,495	0
Predaj materiálu	5,000	
Náhrady poisťovne	611	
Mimoriadne výnosy, z toho:		
Štátna pomoc Covid	45,884	

**4. Osobné náklady**

	2021	2020
	EUR	EUR
Mzdy	2,286,097	1,563,724
Sociálne poistenie	507,387	346,064
Zdravotné poistenie	221,896	140,289
Príspevky na DDS	10,326	1,350
Ostatné sociálne náklady	80,035	46,452
<b>Spolu</b>	<b>3,105,741</b>	<b>2,097,879</b>

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

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

Názov položky	2021	2020
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>1,213,910</b>	<b>1,381,402</b>
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	75,089	0
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	15,150	0
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	59,939	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1,138,821</i>	<i>1,381,402</i>
Cestovné náklady	45,986	303,490
Opravy údržba	159,579	5,188
Právne služby	71,223	46,250
Daňové poradenstvo		35,950
Nájom zariadení, vozidiel, bytov	287,619	214,217
Personálne poradenstvo, spracovanie miezd	28,329	27,746
BOZP	37,285	37,307
Naklady na reprezentáciu	8,570	8,282
Strážna služba, upratovanie	136,942	90,062
Služby na Trial parts		270,146
Ostatne	363,288	342,764
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>2,860,982</b>	<b>1,591,021</b>
Zostatková cena predaného majetku a materiálu		
Odpisy	2,758,546	1,538,370
Náklady na refakturáciu		
Dary	5,349	5,795
Manká a škody		
Pokuty a penále	10,581	142
Predaj materiálu		
Poistenie	86,506	46,714
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>506,502</b>	<b>864,557</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>163,265</i>	<i>545,317</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	163,265	545,317
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>343,237</i>	<i>319,240</i>
Úrokové náklady	236,012	222,616
Ostatné finančné náklady	107,225	96,624
Predané cenné papiere a podiely		

## 6. Čistý obrat

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

Názov položky	2021	2020
Tržby za vlastné výrobky	14,073,391	3,328,568
Tržby z predaja služieb	0	0
Tržby za tovar	10,262,296	10,583,759
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>24,335,687</b>	<b>13,912,327</b>

## H. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

### 7. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme osobné automobily v počte 11 (v predchádzajúcom účtovnom období mala v nájme osobné automobily v počte 1) od tretích osôb (operatívny prenájom).

	2021	2020
	EUR	EUR
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	77,896	5,260

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

Po 31. marci 2021 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

## J. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Dcérska účtovná jednotka / Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2021	2020
a	b	c	d
G-TEKT Corporation	1 kúpa	1,220,626	5,739,440
G-TEKT Corporation	3 poskytnutie služby	56,982	259,594
G-TEKT Corporation	10 záruka	99,214	60,787
G-TEKT Corporation	11 refakturácia nákladov - prijatá fakt.	399	50,739
G-TEKT Corporation	11 refakturácia nákladov - vystavená fakt.	69,879	67,790
G-TEKT Europe Manufacturing Limited	1 kúpa	4,992,075	
G-TEKT Europe Manufacturing Limited	11 refakturácia nákladov - prijatá fakt.	645,923	749,435

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.

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

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

Štatutárne orgány Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období obdržali odmenu vo výške 131,032 EUR. (v roku končiacom k 31. marcu 2020 bola odmena vo výške 140,638 EUR).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku končiacom k 31. marcu 2021 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku končiacom k 31. marcu 2020 : žiadne).

#### L. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.4.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.03.2021
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	28,000,000	-	-	-	28,000,000
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
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, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhrazená strata minulých rokov	-881,900	-	-	-1,096,408	-1,978,308
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	-1,096,409	515,024	-	1,096,408	515,024
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>26,021,691</b>	<b>515,024</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>26,536,716</b>

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

Položka vlastného imania a	Stav k 1.4.2019 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.03.2020 f
Základné imanie	28,000,000	0	0	0	28,000,000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	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
Nerozdelený zisk minulých rokov	0				0
Neuhradená strata minulých rokov	-383,478			-498,422	-881,900
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	-498,422	1,096,408	-	498,422	-1,096,409
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>27,118,100</b>	<b>1,096,408</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>26,021,691</b>

Valné zhromaždenie schválilo presunúť stratu z predošlého účtovného obdobia vo výške 1,096,408 EUR do Neuhradenej straty minulých rokov.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie končiace k 31. marcu 2020 vo výške 515,024 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 515,024 EUR

**M. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. MARCU 2021**

**Prehľad peňažných tokov**

	2021	2020
	EUR	EUR
<b>Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)</b>	<b>359,615</b>	<b>-1,096,409</b>
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	2,758,546	1,538,370
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	83,874
Zmena stavu rezerv	2,566,576	5,583,739
Úrokové náklady (netto)	236,012	222,616
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
<b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>	<b>5,836,875</b>	<b>6,332,190</b>
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	2,438,806	-6,573,129
Úbytok (prírastok) zásob	-4,573,036	-8,590,674
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	1,620,132	1,738,215
Iné	0	0
<b>Prevádzkové peňažné toky</b>	<b>5,322,777</b>	<b>-7,093,398</b>
	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Prevádzkové peňažné toky	5,322,777	-7,093,398
Zaplatené úroky	-236,012	-222,616
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-13,331	5,728
Vyplatené dividendy	1	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>5,073,435</b>	<b>-7,310,286</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
Nákup dlhodobého majetku	-3,583,504	-16,461,607
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie fin investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>-3,583,504</b>	<b>-16,461,607</b>

**Peňažné toky z finančnej činnosti**

Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-4,000,000	16,000,000
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>-4,000,000</b>	<b>16,000,000</b>
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
<b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b>	<b>-2,510,069</b>	<b>-7,771,893</b>
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	6,449,236	14,221,129
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>	<b>3,939,167</b>	<b>6,449,236</b>

**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 zvierka, 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 zvierka.