

AKEBONO BRAKE SLOVAKIA s. r. o.

POZNÁMKY Úč PODV 3 - 01

IČO:

4	7	7	1	9	3	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ:

2	0	2	4	0	7	8	4	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZOSTAVENEJ K 31. MARCU 2023

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti

Akebono Brake Slovakia, s. r. o.
Bratislavská 581, 911 05 Trenčín

Spoločnosť Akebono Brake Slovakia s. r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 1. apríla 2014 a do obchodného registra bola zapísaná 1. apríla 2014 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel Sro, vložka 31326/R).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba bŕzd a brzdových komponentov pre automobilový priemysel,
- s tým súvisiace služby a nákup a predaj tovaru.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

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

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená jediným spoločníkom Spoločnosti 26. januára 2023.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. apríla 2022 do 31. marca 2023 (ďalej ako rok 2022) a bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1. apríla 2021 do 31. marca 2022 (ďalej ako rok 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 Akebono Brake Industry Co., Ltd. 19-5 Nihombashi Koami-cho, Chuo-ku, Tokio 103-8534, Japonsko. Konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2022 bol 180 (v účtovnom období 2021 bol 210).

Počet zamestnancov k 31. marcu 2023 bol 170, z toho 4 vedúci zamestnanci (k 31. marcu 2022 to bolo 189, z toho 6 vedúcich zamestnancov).

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia	Shigeki Yatsuka (od 31.07.2019)
Dozorná rada	Masaaki Ando (01.04.2021)
	Tetsuji Kono (od 23.03.2020)
	Keiichi Oka (od 31.07.2018)

C. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Spoločnosť vykazuje v Súvahe k 31. marcu 2023 prevádzkový kapitál v sume 6 031 885 EUR (k 31. marcu 2022 v sume 2 761 634 EUR), to predstavuje rozdiel medzi krátkodobými záväzkami Spoločnosti (čísla riadkov 122, 136 a 139 Súvahy) a jej krátkodobým majetkom (riadok číslo 33 Súvahy).

Výška prevádzkového kapitálu je významne negatívne ovplyvnená prevažne krátkodobým úverom od materskej spoločnosti (riadok číslo 128 Súvahy) vo výške 11 109 549 EUR k 31. marcu 2023 (11 035 673 EUR k 31. marcu 2022). Tento úver je poskytnutý s trojmesačnou splatnosťou, ktorá je ale automaticky predĺžovaná na ďalšie tri mesiace. Materská spoločnosť neindikovala zmenu tejto politiky ani zmenu schopnosti financovať Spoločnosť v nasledujúcom účtovnom období.

Vo februári 2022 konflikt medzi Ukrajinou a Ruskou federáciou prerástol do vojnového konfliktu v dôsledku invázie ruských vojenských síl na Ukrajinu. V súvislosti s prebiehajúcim vojenským konfliktom a súvisiacimi sankciami namierenými proti Ruskej federácii Spoločnosť neidentifikovala riziká s vplyvom na svoje podnikanie.

Na základe dostupných informácií a aktuálneho vývoja Spoločnosť neustále analyzuje situáciu a posudzuje jej priamy dopad na Spoločnosť. Vedenie Spoločnosti posúdilo potenciálne dopady tejto situácie na svoju prevádzku a podnikanie a dospelo k záveru, že v súčasnosti nemá významný vplyv na účtovnú závierku za rok končiaci sa 31. marca 2023 ani na predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti v roku 2023. Spoločnosť bude sledovať ďalší vývoj konfliktu a kde to bude možné, bude iniciovať vhodné protopatrenia. Ďalší vývoj a intenzita súčasného diania nie je možné v tejto chvíli predvídať.

Berúc do úvahy vyššie uvedené, manažment Spoločnosti považuje použitie predpokladu nepretržitého pokračovania Spoločnosti vo svojej činnosti (going concern) pri zostavení účtovnej závierky za primerané. Vyššie uvedené skutočnosti neindikujú významnú neistotu, ktorá môže vyvolať značné pochybnosti o nepretržitom pokračovaní činnosti Spoločnosti.

2. Účtovné zásady a účtovné metódy

Spoločnosť uplatnila účtovné zásady a účtovné metódy v súlade s platnými účtovnými predpismi.

Spoločnosť vedie účtovníctvo na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia

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

3. Zmeny oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Popis zmeny	Peňažné vyjadrenie vplyvu na hodnoty majetku, záväzkov, vlastného imania, výsledku hospodárenia
Spôsob oceňovania	bez zmeny	—	—
Postupy účtovania	bez zmeny	—	—
Usporiadanie položiek účtovnej závierky	bez zmeny	—	—
Obsahové vymedzenie položiek účtovnej závierky	bez zmeny	—	—
Spôsob odpisovania	bez zmeny	—	—

POZNÁMKY Úč PODV 3 - 01

IČO:

4	7	7	1	9	3	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ:

2	0	2	4	0	7	8	4	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

4. 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 signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

5. Informácie o významných transakciách neuvádzaných v súvahe

V bežnom účtovnom období neboli realizované transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe a ktoré by mohli mať významný vplyv na posúdenie finančnej situácie Spoločnosti.

6. 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.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

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

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

Náklady na výskum sa neaktivujú a účtujú sa do nákladov v účtovných obdobiach, v ktorých vznikli. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vývojom alebo v priebehu jeho vývoja sa aktivuje, ak je možné preukázať:

- možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo prediť,
- zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,
- spôsob vytvárania budúcich ekonomických úžitkov a existenciu trhu pre výstupy dlhodobého nehmotného majetku alebo pre dlhodobý nehmotný majetok sám o sebe, alebo, ak bude používaný vo vnútri účtovnej jednotky jeho použiteľnosť,
- dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
- spoľahlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

Náklady na vývoj sa aktivujú, ak ich suma neprevyší sumu, u ktorej je pravdepodobné, že sa získa z budúcich ekonomických úžitkov po odpočítaní ďalších nákladov vývoja, predaja a administratívnych nákladov, ktoré sa týkajú priamo marketingu alebo procesov. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú maximálne počas piatich rokov. Ak sa nepreukáže možnosť aktivovania nákladov na vývoj, účtujú sa do nákladov v účtovnom období, v ktorom vznikli.

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

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

AKEBONO BRAKE SLOVAKIA s. r. o.

POZNÁMKY Úč PODV 3 - 01

IČO:

4	7	7	1	9	3	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ:

2	0	2	4	0	7	8	4	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5	lineárna	20
Oceniteľné práva (licencia)	5	lineárna	20
Drobný dlhodobý nehmotný 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.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania.

Pozemky sa neodpisujú.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	lineárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia	6 až 10	lineárna	10 až 16
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	16 až 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.

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:

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

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.

7. Zásoby

Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania.

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

AKEBONO BRAKE SLOVAKIA s. r. o.

POZNÁMKY Úč PODV 3 - 01

IČO:

4	7	7	1	9	3	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ:

2	0	2	4	0	7	8	4	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Úbytok zásob sa účtuje v štandardných skladových cenách, pričom odchýlky sa rozpúšťajú pomerne.

Vlastné náklady zahŕňajú 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 úverov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

8. 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.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ak súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

9. Finančné účty

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

10. 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.

11. 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 sa zmení 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

AKEBONO BRAKE SLOVAKIA s. r. o.

POZNÁMKY Úč PODV 3 - 01

IČO:

4	7	7	1	9	3	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ:

2	0	2	4	0	7	8	4	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

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

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

12. 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.

13. 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.

Rezerva na záručné opravy

Rezerva na záručné opravy bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. marcom 2023 bola vypočítaná ako súčet nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré boli ku dňu zostavenia účtovnej závierky už reklamované (táto časť rezervy sa tvorila individuálnym spôsobom), a nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré ku dňu zostavenia účtovnej závierky ešte neboli reklamované (táto časť rezervy sa tvorila pomocou historických dát a predpokladaného vývoja do budúcnosti na základe odhadov vedenia Spoločnosti). Rezerva bude použitá v priebehu účtovných období 2023 až 2024.

Nevyfakturované dodávky majetku

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

14. Zamestnanecké požitky

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

15. Splatná daň z príjmov

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a o počítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

POZNÁMKY Úč PODV 3 - 01

IČO:

4	7	7	1	9	3	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ:

2	0	2	4	0	7	8	4	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

16. 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.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

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

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

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

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

17. 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.

18. 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 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 prijala vláda Slovenskej republiky v snahe pomôcť prekonať negatívne dopady pandémie COVID-19 na ekonomiku a podnikateľov. Išlo konkrétne o poskytnutie príspevku na mzdy zamestnanca v prípade, že Spoločnosť udrží pracovné miesta aj v prípade prerušenia alebo obmedzenia svojej činnosti počas vyhlásenej mimoriadnej situácie, a to vo výške náhrady mzdy zamestnanca najviac vo výške 80 % jeho celkovej ceny práce, najviac vo výške 1 100 EUR.

Podmienkou poskytnutia príspevku je udržanie pracovných miest po dobu jedného mesiaca v čase vyhlásenia mimoriadnej situácie, núdzového alebo výnimočného stavu a dva mesiace po jeho ukončení, a to aj v prípade prerušenia alebo obmedzenia svojej prevádzkovej činnosti.

19. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Finančný prenájom

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

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

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

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na 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 trvania leasingovej zmluvy.

20. 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 (ďalej ako referenčný kurz).

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu

- ak je zmluvnou stranou banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa ku dňu ocenenia kurz banky alebo pobočky zahraničnej banky, ktorá je zmluvnou stranou tohto menového derivátu alebo sa použije referenčný kurz ku dňu ocenenia,
- ak zmluvnou stranou nie je banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa na ocenenie referenčný kurz ku dňu ocenenia.

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.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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

AKEBONO BRAKE SLOVAKIA s. r. o.

POZNÁMKY Úč PODV 3 - 01

IČO:

4	7	7	1	9	3	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ:

2	0	2	4	0	7	8	4	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

21. Príspevok do kapitálového fondu z príspevkov (Spoločnosť ako príjemca príspevku)

Príspevok do kapitálového fondu z príspevkov sa vykáže vo vlastnom imaní na účte 413 – Ostatné kapitálové fondy v deň splatenia peňažného príspevku, pri nepeňažnom príspevku v deň prevzatia príspevku od spoločníka.

22. 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 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, v ktorých sa vecne a časovo týkajú.

23. Porovnateľné údaje

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

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené resp. doplnené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

24. 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 2022 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

D. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. apríla 2022 do 31. marca 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. apríla 2021 do 31. marca 2022 je uvedený v tabuľkách na stranách 21 a 22.

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. apríla 2022 do 31. marca 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. apríla 2021 do 31. marca 2022 je uvedený v tabuľkách na stranách 21 a 22.

3. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre časť D. 3. poznámok.

Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke dlhodobý hmotný a nehmotný majetok,

- na ktorý je zriadené záložné právo ☐ ÁNO ☒ NIE
- pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať ☐ ÁNO ☒ NIE

Účtovná jednotka nadobudla alebo previedla dlhodobý nehnuteľný majetok,

- pri ktorom vlastnícke právo nebolo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom účtovná jednotka tento majetok užíva ☐ ÁNO ☒ NIE

AKEBONO BRAKE SLOVAKIA s. r. o.

POZNÁMKY Úč PODV 3 - 01

IČO:	4	7	7	1	9	3	1	1		
DIČ:	2	0	2	4	0	7	8	4	9	6

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Oprávky/Opravné položky				Zostatková cena	
	1.4.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.3.2023	1.4.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.3.2023
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	625 686	32 586	0	3 150	661 422	325 246	127 631	0	0	300 440
Oceniteľné práva	25 901	0	0	25 901	0	20 291	4 060	0	0	208 545
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 550
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	7 730	0	0	-3 150	4 580	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 580
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	659 317	32 586	0	0	691 903	345 537	131 691	0	0	313 780
Pozemky	985 736	0	0	0	985 736	0	0	0	0	985 736
Stavby	9 969 693	42 497	0	0	10 012 190	5 015 256	500 159	111 875	0	4 954 437
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	34 506 811	99 337	276 802	0	34 329 346	25 240 524	3 517 069	1 719 450	0	4 608 650
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9 266 287
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	41 842	2 078 243	0	0	2 120 085	0	0	0	0	41 842
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 120 085
Dlhodobý hmotný majetok spolu	45 504 082	2 220 077	276 802	0	47 447 357	30 255 780	4 017 228	1 831 325	0	15 248 302
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	46 163 399	2 252 663	276 802	0	48 139 260	30 601 317	4 148 919	1 831 325	0	15 562 082

AKEBONO BRAKE SLOVAKIA s. r. o.

POZNÁMKY Úč PODV 3 - 01

IČO:

4 7 7 1 9 3 1 1

DIČ:

2 0 2 4 0 7 8 4 9 6

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)				Oprávky / Opravné položky				Zostatková cena	
	1.4.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.3.2022	1.4.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.3.2022
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	612 774	0	0	12 912	625 686	201 820	123 426	0	0	325 246
Oceniteľné práva	22 911	0	0	2 990	25 901	16 231	4 060	0	0	20 291
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	10 232	13 400	0	-15 902	7 730	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	645 917	13 400	0	0	659 317	218 051	127 486	0	0	345 537
Pozemky	985 736	0	0	0	985 736	0	0	0	0	0
Stavby	9 969 693	0	0	0	9 969 693	4 628 647	498 485	111 876	0	5 015 256
Samostatné hnutel'né veci a súbory hnutel'ných vecí	34 477 177	0	43 212	72 846	34 506 811	23 179 605	3 617 151	1 556 232	0	25 240 524
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	19 971	94 717	0	-72 846	41 842	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	45 452 577	94 717	43 212	0	45 504 082	27 808 252	4 115 636	1 668 108	0	30 255 779
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	46 098 493	108 117	43 212	0	46 163 398	28 026 303	4 243 122	1 668 108	0	30 601 316

AKEBONO BRAKE SLOVAKIA s. r. o.

POZNÁMKY Úč PODV 3 - 01

IČO:

4	7	7	1	9	3	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ:

2	0	2	4	0	7	8	4	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

4. Zásoby

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

	Stav k 1.4.2022 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.3.2023 EUR
Materiál (191)	153 523	49 020	0	16 211	186 332
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (192, 193)	65	9	0	0	74
Výrobky (194)	143 198	0	0	57 693	85 505
Zvieratá (195)	0	0	0	0	0
Tovar (196)	218 297	256 171	0	0	474 468
Poskytnuté preddavky na zásoby (314)	0	0	0	0	0
Spolu	515 083	305 200	0	73 904	746 379

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny vo výrobnom sortimente z dôvodu zmeny zákazníckych požiadaviek, a s tým súvisiacim vznikom nadmernosti zásob, ktoré boli k 31.3.2023 zhodnotené ako ťažko predajné.

Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke zásoby,

- na ktoré je zriadené záložné právo
- s ktorými má obmedzené právo nakladania

☐ ÁNO ☒ NIE

☐ ÁNO ☒ NIE

5. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre časť D. 5. poznámok.

AKEBONO BRAKE SLOVAKIA s. r. o.

POZNÁMKY Úč PODV 3 - 01

IČO:

4	7	7	1	9	3	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ:

2	0	2	4	0	7	8	4	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

6. Pohľadávky

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

	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky k 31.03.2023
Dlhodobé pohľadávky, z toho:	10 450	0	10 450
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účt. jedn.	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	10 450	0	10 450
Krátkodobé pohľadávky, z toho:	9 377 481	2 280 473	11 657 954
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	347 577	0	347 577
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	9 019 512	2 280 473	11 299 985
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účt. jedn.	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	10 392	0	10 392
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0

Súčasťou vekovej štruktúry pohľadávok nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481) a čistá hodnota zákazky (účet 316). Tieto informácie sú uvedené v inej časti poznámok k účtovnej závierke.

AKEBONO BRAKE SLOVAKIA s. r. o.

POZNÁMKY Úč PODV 3 - 01

IČO:

4	7	7	1	9	3	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ:

2	0	2	4	0	7	8	4	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky k 31.03.2022
Dlhodobé pohľadávky, z toho:	9 600	0	9 600
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účt. jedn.	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	9 600	0	9 600
 Krátkodobé pohľadávky, z toho:	 6 988 926	 1 346 914	 8 335 840
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	70 458	0	70 458
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	6 916 496	1 346 914	8 263 410
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účt. jedn.	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	1 972	0	1 972

Súčasťou vekovej štruktúry pohľadávok nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481) a čistá hodnota zákazky (účet 316). Tieto informácie sú uvedené v inej časti poznámok k účtovnej závierke.

Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke pohľadávky,

- kryté záložným právom ☐ ÁNO ☒ NIE
- kryté inou formou zabezpečenia ☐ ÁNO ☒ NIE
- pri ktorých má obmedzené právo nakladania ☐ ÁNO ☒ NIE

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri čiastočnej úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nespláti.

AKEBONO BRAKE SLOVAKIA s. r. o.

POZNÁMKY Úč PODV 3 - 01

IČO:

4	7	7	1	9	3	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ:

2	0	2	4	0	7	8	4	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

	Stav k 1.4.2022 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.3.2023 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účt. jednotkám (391 k IC 311)	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku (391 k 311)	372 127	137 956	201 555	79 211	229 317
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (391 k IC 315)	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (391 k 355, 358)	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky (391 k 378)	0	0	0	0	0
Spolu	372 127	137 956	201 555	79 211	229 317

7. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.3.2023 EUR	31.3.2022 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a ich daňovou základňou	-7 266 918	-9 415 326
– odpočítateľné	-7 266 918	-9 415 326
– zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou	-2 120 325	-1 622 940
– odpočítateľné	-2 120 325	-1 622 940
– zdaniteľné	0	0
Nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	1 971 321	2 318 036
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	0	0

Odložená daňová pohľadávka sa z dôvodu opatrnosti a neistoty o jej uplatnení v budúcnosti nevykazuje.

AKEBONO BRAKE SLOVAKIA s. r. o.

POZNÁMKY Úč PODV 3 - 01

IČO:

4	7	7	1	9	3	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ:

2	0	2	4	0	7	8	4	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

8. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre časť D. 8. poznámok.

9. Vlastné akcie

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre časť D. 9. poznámok.

10. Finančné účty

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

	31.3.2023 EUR	31.3.2022 EUR
Pokladnica, ceniny	433	901
Bežné bankové účty	10 407 480	8 680 166
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	10 407 913	8 681 067

11. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31.3.2023 EUR	31.3.2022 EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé (381 > 1 rok)		
Poistenie, IC loan interest	0	0
Software	2 727	7 071
Ostatné	0	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	2 727	7 071
Náklady budúcich období - krátkodobé (381 < 1 rok)		
Nájomné	2 290	2 651
Poistenie, IC loan interest	98 206	99 692
Software	90 142	62 565
Ostatné	4 194	50 961
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	194 832	215 869
Príjmy budúcich období - dlhodobé (385 > 1 rok)		
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé (385 < 1 rok)		
Predaný materiál, výrobky a tovar (SBI)	160 174	102 213
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	160 174	102 213
Spolu	357 733	325 153

AKEBONO BRAKE SLOVAKIA s. r. o.

POZNÁMKY Úč PODV 3 - 01

IČO:

4	7	7	1	9	3	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ:

2	0	2	4	0	7	8	4	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

12. Vlastné imanie

Základné imanie spoločnosti k 31. marcu 2023 je 52 000 000 EUR a je tvorené vkladom jediného spoločníka, ktorým je Akebono Brake Industry Co., Ltd. Výška základného imania sa oproti minulému účtovnému obdobiu nezmenila. Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2021 vo výške 2 544 958,63 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	127 247
Úhrada straty minulých období	2 417 711
Prevod na nerozdelený zisk	0
Spolu	2 544 958

O rozdelení zisku za účtovné obdobie 2022 vo výške 2 905 595,77 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je – tvorba zákonného rezevneho fondu vo výške 5% a zvyšok zisku preúčtovať na úhradu strát minulých období.

Podiel vlastného imania na základnom imaní znázorňuje nasledujúca tabuľka:

Základné imanie	Vlastné imanie		Podiel vlastného imania na 1 EUR základného imania	
	2022	2021	2022	2021
52 000 000	21 468 010	18 562 414	0,41	0,36

AKEBONO BRAKE SLOVAKIA s. r. o.

POZNÁMKY Úč PODV 3 - 01

IČO:

4	7	7	1	9	3	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ:

2	0	2	4	0	7	8	4	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

13. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.4.2022 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.3.2023 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	80 714	22 053	0	2 488	100 279
Ostatné rezevy dlhodobé					
Záručné opravy (459)	70 931	22 053	0	0	92 984
Odchodné do dôchodku (459)	9 783	0	0	2 488	7 295
Ostatné rez. dlhodobé spolu	80 714	22 053	0	2 488	100 279
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 631 423	1 387 385	844 633	50 520	2 123 655
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia (323)	125 885	147 444	125 885	0	147 444
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rez. krátkodobé spolu	125 885	147 444	125 885	0	147 444
Ostatné rezervy krátkodobé					
Royalty - licenčné popl. (323)	470 249	543 607	470 249	0	543 607
Záručné opravy (323)	23 440	11 605	0	0	35 045
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daň. priznania (323)	38 000	23 778	38 000	0	23 778
Energie (323)	65 283	104 088	65 283	0	104 088
Pokuty a penále (323)	46 360	20 963	0	0	67 323
Ostatné (323)	862 206	535 900	145 216	50 520	1 202 370
	1 505 538	1 239 941	718 748	50 520	1 976 211
Nevyaktur. dodávky majetku	0	3 540	0	0	3 540
Ostatné rez. krátkodobé spolu	1 505 538	1 243 481	718 748	50 520	1 979 751

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

Rezerva na záručné opravy bola vytvorená na základe historických dát a predpokladaného vývoja do budúcnosti na základe odhadov vedenia Spoločnosti.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

AKEBONO BRAKE SLOVAKIA s. r. o.

POZNÁMKY Úč PODV 3 - 01

IČO:

4	7	7	1	9	3	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ:

2	0	2	4	0	7	8	4	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Prehľad o rezervách za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.4.2021 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.3.2022 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	176 470	366	0	96 122	80 715
Ostatné rezevy dlhodobé					
Záručné opravy (459)	167 054	0	0	96 122	70 932
Odchodné do dôchodku (459)	9 417	366	0	0	9 783
Ostatné rez. dlhodobé spolu	176 471	366	0	96 122	80 715
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 471 752	1 274 082	1 960 927	153 484	1 631 423
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia (323)	149 917	125 885	149 917	0	125 885
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rez. krátkodobé spolu	149 917	125 885	149 917	0	125 885
Ostatné rezervy krátkodobé					
Royalty - licenčné popl. (323)	538 665	470 249	538 665	0	470 249
Záručné opravy (323)	162 924	0	0	139 484	23 440
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daň. priznania (323)	38 000	38 000	38 000	0	38 000
Energie (323)	63 960	65 283	63 960	0	65 283
Pokuty a penále (323)	46 360	0	0	0	46 360
Ostatné (323)	1 471 926	574 665	1 170 385	14 000	862 206
	2 321 835	1 148 197	1 811 010	153 484	1 505 538
Nevyfaktur. dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rez. krátkodobé spolu	2 321 835	1 148 197	1 811 010	153 484	1 505 538

14. Závazky

Závazky podľa lehoty splatnosti všeobecne

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31.3.2023 EUR	31.3.2022 EUR
Závazky v lehote splatnosti	14 352 959	11 656 045
Závazky po lehote splatnosti	45 082	61 810
Spolu	14 398 042	11 717 855

AKEBONO BRAKE SLOVAKIA s. r. o.

POZNÁMKY Úč PODV 3 - 01

IČO:

4	7	7	1	9	3	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ:

2	0	2	4	0	7	8	4	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. marcu 2023 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (IC 321)	3 864 364	3 864 364	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchod. styku (321, 324, 325)	8 021 635	8 021 635	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (IC 325)	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	0	0
Nevyfakturované dodávky (326)	1 454 248	1 454 248	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky (479)	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky (475)	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 368)	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom (331, 333)	287 782	287 782	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia (336)	167 349	167 349	0	0
Daňové záväzky a dotácie	601 766	601 766	0	0
Iné záväzky (379)	898	898	0	0
Spolu	14 398 042	14 398 042	0	0

AKEBONO BRAKE SLOVAKIA s. r. o.

POZNÁMKY Úč PODV 3 - 01

IČO:

4 7 7 1 9 3 1 1

DIČ:

2 0 2 4 0 7 8 4 9 6

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. marcu 2022 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (IC 321)	3 542 734	3 542 734	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchod. styku (321, 324, 325)	5 741 829	5 741 829	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (IC 325)	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	0	0
Nevyfakturované dodávky (326)	1 410 263	1 410 263	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky (479)	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddávky (475)	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 368)	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom (331, 333)	268 706	268 706	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia (336)	162 130	162 130	0	0
Daňové záväzky a dotácie	434 159	434 159	0	0
Iné záväzky (379)	158 034	158 034	0	0
Spolu	11 717 855	11 717 855	0	0

Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke záväzky,

- zabezpečené záložným právom
- zabezpečené inou formou zabezpečenia

☐ ÁNO ☒ NIE

☐ ÁNO ☒ NIE

15. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre časť D. 15. poznámok.

16. Sociálny fond

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

	2022 EUR	2021 EUR
Stav na začiatku obdobia (472)	5 742	9 193
Tvorba na ťarchu nákladov	19 906	19 176
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-19 015	-22 627
Stav na konci obdobia	6 633	5 742

AKEBONO BRAKE SLOVAKIA s. r. o.

POZNÁMKY Úč PODV 3 - 01

IČO:

4 7 7 1 9 3 1 1

DIČ:

2 0 2 4 0 7 8 4 9 6

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

17. Vydané dlhopisy

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre časť D. 17. poznámok.

18. Bankové úvery

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre časť D. 18. poznámok.

19. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť obdržala dlhodobú úročenú pôžičku od svojej materskej účtovnej jednotky:

	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.3.2023	Suma istiny v EUR k 31.3.2023	Suma istiny v príslušnej mene k 31.3.2022	Suma istiny v EUR k 31.3.2022
Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci						
Pôžička (v EUR)			0	0	0	0
			0	0	0	0
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci						
Intercompany loan (v EUR)	4,33	9.6.2023	11 000 000	11 000 000	11 000 000	11 000 000
			11 000 000	11 000 000	11 000 000	11 000 000
Spolu			11 000 000	11 000 000	11 000 000	11 000 000

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

	31.3.2023 EUR	31.3.2022 EUR
Po splatnosti	0	0
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	11 000 000	11 000 000
Zostatková doba splatnosti 1 - 5 rokov	0	0
Zostatková doba splatnosti viac ako 5 rokov	0	0
Spolu	11 000 000	11 000 000

20. Časové rozlíšenie

Spoločnosť na účtoch 383 a 384 neúčtovala.

E. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH

1. Finančný prenájom (Spoločnosť ako prenajímateľ)

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre časť E. 1. poznámok.

2. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre časť E. 2. poznámok.

AKEBONO BRAKE SLOVAKIA s. r. o.

POZNÁMKY Úč PODV 3 - 01

IČO:

4 7 7 1 9 3 1 1

DIČ:

2 0 2 4 0 7 8 4 9 6

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2022			2021		
	Základ			Základ		
	dane	Daň	Daň	dane	Daň	Daň
	EUR	EUR	%	EUR	EUR	%
Výsledok hospodárenia pred zdanením	2 915 674			2 560 167		
z toho teoretická daň 21%		612 291	21,00%		537 635	21,00%
Daňovo neuznané náklady	157 786	33 135	1,14%	1 949 947	409 489	15,99%
Výnosy nepodliehajúce dani	-38 322	-8 048	-0,28%	-4 437 694	-931 916	-36,40%
Vplyv nevýkázanej odloženej daňovej pohľadávky	-2 981 788	-626 175	-21,48%	0	0	0,00%
Využitie daňovej straty	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nákladov	43 462	9 127	0,31%	0	0	0,00%
Daň vybraná zrážkou	-48 819	-10 252	-0,35%	0	0	0,00%
	47 993	10 078	0,35%	72 420	15 208	0,59%
Splatná daň		10 078	0,35%		15 208	0,59%
Odložená daň		0	0,00%		0	0,00%
Dodatočné odvody dane z príjmov		0	0,00%		0	0,00%
Celková vykázaná daň		10 078	0,35%		15 208	0,59%

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2022 EUR	2021 EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatnenej umorenej daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	9 387 243	11 038 226
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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

AKEBONO BRAKE SLOVAKIA s. r. o.

POZNÁMKY Úč PODV 3 - 01

IČO:

4 7 7 1 9 3 1 1

DIČ:

2 0 2 4 0 7 8 4 9 6

G. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKACH ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMÍ

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre časť G. poznámok.

H. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2022 EUR	2021 EUR
Výrobky		
Renault (CMF) výrobky	0	0
AUDI (HP) výrobky	59 192 360	51 243 606
	59 192 360	51 243 606
Tovar		
Renault (CMF) tovar	4 249 210	6 592 662
AUDI (HP) tovar	20 330 847	18 362 407
Ostatný tovar	2 401 463	19 933
	26 981 520	24 975 002
Služby		
Ostatné služby	3 950	14 258
	3 950	14 258
Spolu	86 177 830	76 232 866

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 23 761 EUR (v roku 31.03.2022 zvýšenie 461 604 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie 23 761 EUR (v roku 31.03.2022 zvýšenie 461 604 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 31.03.2023 EUR	Stav k 31.03.2022 EUR	Stav k 31.03.2021 EUR	Zmena stavu zásob k 31.03.2023 EUR	Zmena stavu zásob k 31.03.2022 EUR
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122)	130 830	130 589	125 522	241	5 067
Výrobky (123)	1 341 157	1 365 159	908 622	-24 002	456 537
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	1 471 987	1 495 748	1 034 144	-23 761	461 604
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-23 761	461 604

AKEBONO BRAKE SLOVAKIA s. r. o.

POZNÁMKY Úč PODV 3 - 01

IČO:

4	7	7	1	9	3	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ:

2	0	2	4	0	7	8	4	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

3. Aktivácia

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre časť H. 3. poznámok.

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2022 EUR	2021 EUR
Predaj odpadu	510 732	427 876
Tržby z predaja materiálu	362 905	93 807
Tržby z predaja dlhodobého majetku	91 253	23 997
COVID-19 dotácie	38 322	159 237
Ostatné	1 476 641	1 431 184
Spolu	2 479 852	2 136 101

5. Osobné náklady

	2022 EUR	2021 EUR
Mzdy (521)	3 987 094	3 986 236
Sociálne poistenie (524)	992 473	1 002 643
Zdravotné poistenie (524)	391 892	400 085
Sociálne zabezpečenie (525)	0	0
Ostatné	190 883	163 673
Spolu	5 562 342	5 552 637

6. Kurzové zisky

	2022 EUR	2021 EUR
Kurzové zisky (663)	113 434	55 997
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (663)	36 815	40 768
Spolu	150 249	96 765

7. Finančné výnosy

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre časť H. 7. poznámok.

AKEBONO BRAKE SLOVAKIA s. r. o.

POZNÁMKY Úč PODV 3 - 01

IČO:

4	7	7	1	9	3	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ:

2	0	2	4	0	7	8	4	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

8. Náklady na poskytnuté služby

	2022	2021
	EUR	EUR
Royalty - licenčné poplatky (518600)	1 999 394	1 735 981
Service fee - AESA, AEG (518103)	933 969	705 374
Služby - JP podpora (518095)	307 177	313 993
Preprava (518040)	20 075	10 980
QAD služby (518009)	129 618	108 156
Prenájom kontajnerov (518041)	93 406	105 886
Výpomoc vo výrobe (518082)	472 312	175 479
Audit a poradenstvo (518010, 518011)	52 099	56 163
IT služby (518050, 518094)	65 158	69 399
Security služby (518097)	96 027	111 175
Ostatné	663 769	435 867
Opravy a udržiavanie (511)	59 433	51 400
Cestovné (512)	30 196	12 570
Reprezentačné (513)	39 773	7 750
Spolu	4 962 405	3 900 172

9. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2022	2021
	EUR	EUR
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku (541)	38 700	8 322
Predaný materiál (542)	207 859	61 083
Dary (543)	200	6 100
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania (544)	10 990	1 473
Ostatné pokuty a penále (545)	24 906	4 162
Odpis pohľadávky (546)	302 112	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek (547)	-136 132	-344 494
Ostatné (548)	666 405	655 963
Spolu	1 146 712	392 608

10. Kurzové straty

	2022	2021
	EUR	EUR
Kurzové straty (563)	193 235	0
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (563)	20 238	0
Spolu	213 473	0

AKEBONO BRAKE SLOVAKIA s. r. o.

POZNÁMKY Úč PODV 3 - 01

IČO:

4 7 7 1 9 3 1 1

DIČ:

2 0 2 4 0 7 8 4 9 6

11. Finančné náklady

	2022	2021
	EUR	EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku (565)	0	0
Nákladové úroky (562)	254 775	160 035
Bankové poplatky (568)	5 364	7 089
Ostatné (568)	0	0
Spolu	260 139	167 124

12. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2022	2021
	EUR	EUR
Overenie účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou (KPMG/GT; 518011)	50 909	38 874
Iné uisťovacie služby	4 200	6 300
Daňové poradenstvo (KPMG/GT; 518010)	0	0
Ostatné audítorské služby	0	0
Spolu	55 109	45 174

AKEBONO BRAKE SLOVAKIA s. r. o.

POZNÁMKY Úč PODV 3 - 01

IČO:

4 7 7 1 9 3 1 1

DIČ:

2 0 2 4 0 7 8 4 9 6

13. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2022 EUR	2021 EUR
Nemecko	brzdy - výrobky	22 683 925	21 057 350
	brzdy - tovar	11 587 215	9 994 681
	ostatný tovar	637 708	19 933
	Spolu	34 908 848	31 071 964
Slovenská republika	brzdy - výrobky	21 658 457	17 255 073
	brzdy - tovar	5 199 676	4 964 814
	ostatné služby	2 450	
	Spolu	26 860 583	22 219 887
Mexiko	brzdy - výrobky	7 717 370	7 777 516
	brzdy - tovar	0	0
	Spolu	7 717 370	7 777 516
Francúzsko	brzdy - výrobky	0	0
	brzdy - tovar	4 268 071	5 565 796
	Spolu	4 268 071	5 565 796
Ostatné	brzdy - výrobky	7 132 608	5 153 667
	brzdy - tovar	5 249 850	4 429 777
	ostatný tovar	39 000	0
	ostatné služby	1 500	14 258
	Spolu	12 422 958	9 597 702
Spolu	brzdy - výrobky	59 192 360	51 243 606
	brzdy - tovar	26 304 812	24 955 068
	ostatný tovar	676 708	19 933
	ostatné služby	3 950	14 258
	Spolu	86 177 830	76 232 865

I. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienený majetok

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre časť I. 1. poznámok.

2. Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre časť I. 2. poznámok.

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre časť I. 3. poznámok.

AKEBONO BRAKE SLOVAKIA s. r. o.

POZNÁMKY Úč PODV 3 - 01

IČO:

4	7	7	1	9	3	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ:

2	0	2	4	0	7	8	4	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

4. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) osobné motorové vozidlá a vysokozdvížné vozíky.

5. Prenajatý majetok

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre časť I. 5. poznámok.

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

Po 31. marci 2023 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 31. marcu 2023.

K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť Akebono Brake Industry Co., Ltd., Tokyo.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce vybrané transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2022 EUR	2021 EUR
Výnosy z predaja výrobkov, služieb a tovaru (601, 602, 604)	47 425	78 444
Ostatné výnosy (642, 648)	373 210	169 009
Spolu	420 635	247 453

	2022 EUR	2021 EUR
Royalty (518600)	1 999 394	1 735 981
Ostatné služby a náklady – okrem service fee a royalty (518 a 548)	354 565	477 874
Úroky z pôžičky (562200)	254 775	160 035
Nákup tovaru (132)	858 020	8 183
Nákup dlhodobého majetku (042)	1 646 309	0
Spolu	5 113 063	2 382 073

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

	31.3.2023 EUR	31.3.2022 EUR
Zásoby (132200, 132201)	2 897 557	2 819 431
Pohľadávky z obchodného styku (311)	12 877	34 615
Spolu	2 910 434	2 854 046

	31.3.2023 EUR	31.3.2022 EUR
Prijaté pôžičky	11 000 000	11 000 000
Záväzky z obchodného styku (321)	3 497 421	2 831 506
Spolu	14 497 421	13 831 506

AKEBONO BRAKE SLOVAKIA s. r. o.

POZNÁMKY Úč PODV 3 - 01

IČO:

4	7	7	1	9	3	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ:

2	0	2	4	0	7	8	4	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto časť poznámok.

Transakcie so spoločnými účtovnými jednotkami

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto časť poznámok.

Transakcie s pridruženými účtovnými jednotkami

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto časť poznámok.

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce vybrané transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

	2022 EUR	2021 EUR
Service fee – AEG (518103)	969 489	705 374
Ostatné služby a náklady – ABCS (518 a 548)	0	175 053
Spolu	969 489	880 427

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31.3.2023 EUR	31.3.2022 EUR
Záväzky z obchodného styku - AESA (321)	0	559 760
Záväzky z obchodného styku - AAIJ (321)	366 943	151 468
Záväzky z obchodného styku - AEG (321)	0	0
Spolu	366 943	711 228

	31.3.2023 EUR	31.3.2022 EUR
Pohľadávky z obchodného styku - AESA (311)	29 700	0
Zásoby - AAIJ (132100)	1 116 099	1 139 310
Pohľadávky z obchodného styku - AAIJ (311)	5 827	35 844
Pohľadávky z obchodného styku - AEG (311)	299 173	0
Spolu	1 450 799	1 175 154

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo.

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

	2022 EUR	2021 EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké pôžitky	130 263	179 300
Doplňkové dôchodkové poistenie	0	0
Spolu	130 263	179 300

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

AKEBONO BRAKE SLOVAKIA s. r. o.

POZNÁMKY Úč PODV 3 - 01

IČO:

4	7	7	1	9	3	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ:

2	0	2	4	0	7	8	4	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre časť L. poznámok.

M. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre časť M. poznámok.

N. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.4.2022 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.3.2023 EUR
Základné imanie	52 000 000	0	0	0	52 000 000
Základné imanie	52 000 000	0	0	0	52 000 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	270 016	0	0	127 247	397 263
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	270 016	0	0	127 247	397 263
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hosp. minulých rokov	-36 252 562	0	0	2 417 712	-33 834 850
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-36 252 562	0	0	2 417 712	-33 834 850
Výsledok hosp. bežného účt. obd.	2 544 959	2 905 596	0	-2 544 959	2 905 596
Spolu	18 562 411	2 905 596	0	0	21 468 007

AKEBONO BRAKE SLOVAKIA s. r. o.

POZNÁMKY Úč PODV 3 - 01

IČO:

4	7	7	1	9	3	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ:

2	0	2	4	0	7	8	4	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

	Stav k 1.4.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.3.2022
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Základné imanie	52 000 000	0	0	0	52 000 000
Základné imanie	52 000 000	0	0	0	52 000 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	154 452	0	0	115 564	270 016
Zákonný rezervný fond	154 452	0	0	115 564	270 016
(nedeliteľný fond)					
Rezervný fond na vlastné akcie	0	0	0	0	0
a vlastné podiely					
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely	0	0	0	0	0
z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Výsledok hosp. minulých rokov	-38 448 270	0	0	2 195 708	-36 252 562
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhrazená strata minulých rokov	-38 448 270	0	0	2 195 708	-36 252 562
Výsledok hosp. bežného účt. obd.	2 311 272	2 544 959	0	-2 311 272	2 544 959
Spolu	16 017 452	2 544 959	0	0	18 562 411

AKEBONO BRAKE SLOVAKIA s. r. o.

POZNÁMKY Úč PODV 3 - 01

IČO:

4	7	7	1	9	3	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ:

2	0	2	4	0	7	8	4	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. MARCU 2023

	2022 EUR	2021 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	3 958 854	955 778
Zaplatené úroky	-224 345	-160 427
Prijaté úroky	52 175	438
Zaplatená daň z príjmov	-35 596	-549 078
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	3 751 088	246 711
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	3 751 088	246 711
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-2 115 495	-91 821
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	91 253	47 964
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-2 024 242	-43 857
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z príspevkov do kapitálového fondu z príspevkov	0	0
Príjmy z úverov	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	0	-1 000 000
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	-1 000 000
 (Úbytok) prírastok peňaž. prostriedkov a peňažných ekvivalentov	 1 726 846	 -797 146
 Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	 8 681 067	 9 478 213
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	10 407 913	8 681 067

AKEBONO BRAKE SLOVAKIA s. r. o.

POZNÁMKY Úč PODV 3 - 01

IČO:

4 7 7 1 9 3 1 1

DIČ:

2 0 2 4 0 7 8 4 9 6

Peňažné toky z prevádzky

	2022 EUR	2021 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	3 117 071	2 719 764
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	4 148 923	4 234 800
Zostatková hodnota vyradeného majetku	31 670	
Opravná položka k pohľadávkam	-142 810	-344 494
Opravná položka k zásobám	231 296	-60 490
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	-1 624 896	-1 624 896
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	505 586	-918 973
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku a materiálu	-207 597	-48 399
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou	0	0
Iné nepeňažné operácie	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	6 059 243	3 957 312
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-3 345 153	3 303 920
Úbytok (prírastok) zásob	-1 520 112	-4 562 482
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	2 764 876	-1 742 972
Peňažné toky z prevádzky	3 958 854	955 778

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

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