

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. marcu 2023

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Toyota Material Handling Slovensko s. r. o.
Vajnorská 134/B
831 04 Bratislava

Toyota Material Handling Slovensko s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 9. marca 1994 a do Obchodného registra bola zapísaná 15. júla 1994 (Obchodný register Okresného súdu Okresný súd Bratislava III, oddiel Sro, vložka č.7247/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- obchodné zastúpenie, propagácia zahraničnej firmy a prieskum trhu,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným
- prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- organizovanie kurzov, školení a seminárov,
- montáž, rekonštrukcia, údržba nevyhradených technických zariadení,
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov,
- prenájom hnutelných vecí,
- finančný lízing,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb,
- podnikanie v oblasti nakladania s nebezpečným odpadom,
- podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 12. júla 2022 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

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 v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. apríla 2022 do 31. marca 2023.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom Toyota Material Handling Europe AB, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Toyota Material Handling Europe AB so sídlom SE-59581 MJÖLBY, Švédsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom Toyota Industries Corporation Group, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje Toyota Industries Corporation Group so sídlom 2-1, Toyoda-cho, Kariya-shi, Aichi 448-8671 Japonsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.03.2023	Stav k 31.03.2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	95	96
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	97	95
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	4	4

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 15. decembra 2022 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. marca 2023.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.3.2023	Stav k 31.3.2022
Konatelia:	Ing. Ľuboš Imre	Ing. Ľuboš Imre

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. marcu 2023 a k 31. marcu 2022:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
Toyota Material Handling Europe AB	220 000	100	100	100	100
Spolu	220 000	100	100	100	100

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť 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.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca kedy je majetok uvedený do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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	Rovnomerne	20
Oceniteľné práva (licencie)	4	Rovnomerne	25
Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevýši 2 400 EUR	1	Jednorázovo	100

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca kedy je majetok uvedený do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	3 - 6	Rovnomerne	16,6 - 33,2
<i>Dopravné prostriedky</i>	3 - 5	Rovnomerne	20 - 33,3
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevýši 1 700 EUR	1	Jednorázovo	100

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou štandardných cien.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) 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.

h) 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 ľarchu 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.

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia, na bonusy za finančný rok pre zamestnancov spoločnosti vrátane sociálneho zabezpečenia, na overenie účtovnej závierky, na komisie pre nadnárodných zákazníkov za predaje uskutočnené v období od 1. apríla 2022 do 31. marca 2023 a rezervy na ostatné prevádzkové náklady.

i) Záväzky

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

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych 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.

k) Splatná daň z príjmu

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 odpočítateľné 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.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní 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 účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.

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

m) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

n) Leasing (Spoločnosť je prenajímateľ)

Operatívny leasing

Nájom, pri ktorom významnú časť rizík a potencionálnych ziskov spojených s vlastníctvom nesie Spoločnosť je klasifikovaný ako operatívny leasing. Majetok, ktorý je predmetom operatívneho leasingu sa odpisuje po dobu jeho odhadovanej životnosti. Základ pre výpočet odpisov je určený ak rozdiel medzi obstarávacou cenou daného aktíva a jeho odhadovanou reziduálnou hodnotou, t.j. cenou, za ktorú by bolo možné majetok v súčasnosti odpredať ak by majetok bol už v stave očakávanom na konci jeho ekonomickej životnosti.

o) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

p) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja vysokozdvížných a nízkozdvížných vozíkov a mechanizmov skladového hospodárstva, ich krátkodobého a dlhodobého prenájmu a servisných služieb.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.4.2022	0	188 738	15 991	0	0	0	0	204 729
Prírastky	0	1 019	0	0	0	0	0	1 019
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2023	0	189 757	15 991	0	0	0	0	205 748
Oprávky								
Stav k 1.4.2022	0	149 322	15 991	0	0	0	0	165 313
Prírastky	0	17 967	0	0	0	0	0	17 967
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2023	0	167 289	15 991	0	0	0	0	183 280
Opravné položky								
Stav k 1.4.2022	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
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2023	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.4.2022	0	39 416	0	0	0	0	0	39 416
Stav k 31.03.2023	0	22 468	0	0	0	0	0	22 468

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.4.2021	0	188 738	15 991	0	0	0	0	204 729
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2022	0	188 738	15 991	0	0	0	0	204 729
Oprávky								
Stav k 1.4.2021	0	126 151	15 991	0	0	0	0	142 142
Prírastky	0	23 171	0	0	0	0	0	23 171
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2022	0	149 322	15 991	0	0	0	0	165 313
Opravné položky								
Stav k 1.4.2021	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
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.4.2021	0	62 587	0	0	0	0	0	62 587
Stav k 31.03.2022	0	39 416	0	0	0	0	0	39 416

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.4.2022	0	0	23 557 611	0	0	2 324	202 023	0	23 761 958
Prírastky	0	0	0	0	0	0	3 183 377	0	3 183 377
Úbytky	0	0	1 956 244	0	0	0	0	0	1 957 135
Presuny	0	0	3 320 947	0	0	0	-3 320 947	0	0
Stav k 31.03.2023	0	0	24 922 314	0	0	2 324	64 453	0	24 989 091
Oprávky									
Stav k 1.4.2022	0	0	15 722 908	0	0	2 324	0	0	15 725 232
Prírastky	0	0	3 580 986	0	0	0	0	0	3 580 986
Úbytky	0	0	1 886 338	0	0	0	0	0	1 886 338
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2023	0	0	17 417 556	0	0	2 324	0	0	17 419 880
Opravné položky									
Stav k 1.4.2022	0	0	22 509	0	0	0	0	0	22 509
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	6 321	0	0	0	0	0	6 321
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2023	0	0	16 188	0	0	0	0	0	16 188
Zostatková hodnota									
Stav k 1.4.2022	0	0	7 812 194	0	0	0	202 023	0	8 014 217
Stav k 31.03.2023	0	0	7 488 570	0	0	0	64 453	0	7 553 023

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.4.2021	0	0	22 746 409	0	0	2 324	96 154	0	22 844 887
Prírastky	0	0	0	0	0	0	2 916 764	0	2 916 764
Úbytky	0	0	1 999 693	0	0	0	0	0	1 999 693
Presuny	0	0	2 810 895	0	0	0	-2 810 895	0	0
Stav k 31.03.2022	0	0	23 557 611	0	0	2 324	202 023	0	23 761 958
Oprávky									
Stav k 1.4.2021	0	0	13 844 838	0	0	1 811	0	0	13 846 649
Prírastky	0	0	3 847 029	0	0	513	0	0	3 847 542
Úbytky	0	0	1 968 959	0	0	0	0	0	1 968 959
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2022	0	0	15 722 908	0	0	2 324	0	0	15 725 232
Opravné položky									
Stav k 1.4.2021	0	0	29 189	0	0	0	0	0	29 189
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	6 680	0	0	0	0	0	6 680
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2022	0	0	22 509	0	0	0	0	0	22 509
Zostatková hodnota									
Stav k 1.4.2021	0	0	8 872 382	0	0	513	96 154	0	8 969 049
Stav k 31.03.2022	0	0	7 812 194	0	0	0	202 023	0	8 014 217

Prevažná časť dlhodobého hmotného majetku Spoločnosti, ktorý tvoria vysokozdvížne vozíky a automobily je poistený v spoločnostiach Kooperativa a Generali Slovensko. Ostatný dlhodobý majetok ako zariadenie kancelárií a výpočtová technika sú poistené v rámci Skupiny Toyota Material Handling v poisťovni Mitsui Sumitomo Insurance Co (Europe) Ltd.

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.4.202 2	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.03.20 23
Materiál	2 066	2 580	253	0	4 393
Tovar	24 148	10 609	12 910	0	21 847
Zásoby spolu	26 214	13 189	13 163	0	26 240

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zníženia obstarávacích cien materiálu v porovnaní s jeho dovtedajšou účtovnou hodnotou a zníženia predajných cien.

Spoločnosť má poistené zásoby pre prípad škody v rámci Skupiny Toyota Material Handling v poisťovni Mitsui Sumitomo Insurance Co (Europe) Ltd do výšky 1 400 000 EUR.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.4.202 1	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.03.20 22
Materiál	24 013	2 066	24 013	0	2 066
Tovar	48 345	11 966	36 163	0	24 148
Zásoby spolu	72 358	14 032	60 176	0	26 214

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.4.202 2	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.03.20 23
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	154 083	16 619	16 214	0	154 488
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	154 083	16 619	16 214	0	154 488
Krátkodobé pohľadávky spolu	154 083	16 619	16 214	0	154 488

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.4.202 1	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.03.20 22
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	226 689	36 000	20 606	88 000	154 083
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	226 689	36 000	20 606	88 000	154 083
Krátkodobé pohľadávky spolu	226 689	36 000	20 606	88 000	154 083

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. marcu 2023 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	3 044 205	763 301	3 807 506
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 044 205	763 301	3 807 506
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	508 078	0	508 078
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	449 014	0	449 014
Daňové pohľadávky a dotácie	7 682	0	7 682
Iné pohľadávky	51 382	0	51 382
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 552 283	763 301	4 315 584

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 575 637	762 080	3 337 717
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 575 637	762 080	3 337 717
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	673 930	0	673 930
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	584 082	0	584 082
Daňové pohľadávky a dotácie	51 777	0	51 777
Iné pohľadávky	38 071	0	38 071
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 249 567	762 080	4 011 647

5. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.03.2023	k 31.03.2022	k 31.03.2023	k 31.03.2022
Krátkodobé pôžičky, z toho:						449 014	584 082
			Na				
Cash pool Citibank	EUR	0	požiadanie	449 014	584 082	449 014	584 082
Spolu						449 014	584 082

6. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6 na strane 19.

7. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	Stav k 31.03.2023	Stav k 31.03.2022
Peňažné prostriedky:		
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	4 858	4 850
Spolu	4 858	4 850

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.03.2023	Stav k 31.03.2022
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	78 878	116 468
Predplatené užívateľské poplatky	52 770	42 282
Ostatné náklady budúcich období	26 108	74 186
Spolu	78 878	116 468

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX na strane 20.

2. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	6 453	280
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	20 483	15 152
Tvorba sociálneho fondu spolu	20 483	15 152
Čerpanie sociálneho fondu	21 689	8 979
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 247	6 453

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. marcu 2023:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	3 713 397	0	0	3 713 397
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	3 708 150	0	0	3 708 150
Závazky zo sociálneho fondu	0	5 247	0	0	5 247
Dlhodobé záväzky spolu	0	3 713 397	0	0	3 713 397
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 217 888	0	2 217 888
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 483 741	44 547	1 528 288
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	662 864	26 736	689 600
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	3 680 690	0	3 680 690
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 999 400	0	2 999 400
Závazky voči zamestnancom	0	0	171 003	0	171 003
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	89 869	0	89 869
Daňové záväzky a dotácie	0	0	416 936	0	416 936
Iné záväzky	0	0	3 482	0	3 482
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	5 898 578	0	5 898 578

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		Spolu záväzky
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	4 234 253	0	0	4 234 253
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	4 227 800	0	0	4 227 800
Závazky zo sociálneho fondu	0	6 453	0	0	6 453
Dlhodobé záväzky spolu	0	4 234 253	0	0	4 234 253
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 975 633	115 036	2 090 669
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 188 072	88 896	1 276 968
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	787 561	26 140	813 701
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	4 026 676	0	4 026 676
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	3 484 800	0	3 484 800
Závazky voči zamestnancom	0	0	155 607	0	155 607
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	85 306	0	85 306
Daňové záväzky a dotácie	0	0	295 690	0	295 690
Iné záväzky	0	0	5 273	0	5 273
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	6 002 309	115 036	6 117 345

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok končiaci 31. marca 2023 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.4.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.03.2023
Krátkodobé rezervy, z toho:	435 900	490 159	429 041	0	497 018
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>102 660</i>	<i>102 488</i>	<i>102 660</i>	<i>0</i>	<i>102 488</i>
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	102 660	102 488	102 660	0	102 488
	0	0	0	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>333 240</i>	<i>387 671</i>	<i>326 381</i>	<i>0</i>	<i>394 530</i>
Nedoplatok RZZP	0	0	0	0	0
Rezerva na overenie účtovnej závierky	25 666	29 628	25 666	0	29 628
Rezerva komisie Metro/Billa/Baumax	22 208	16 111	15 349	0	22 970
Rezerva na odmeny	253 278	300 157	253 278	0	300 157
Iné rezervy	32 088	41 775	32 088	0	41 775
Rezervy spolu	435 900	490 159	429 041	0	497 018

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.4.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.03.2022
Krátkodobé rezervy, z toho:	438 975	430 982	434 057	0	435 900
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>111 892</i>	<i>102 660</i>	<i>111 892</i>	<i>0</i>	<i>102 660</i>
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	111 892	102 660	111 892	0	102 660
	0	0	0	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>327 083</i>	<i>328 322</i>	<i>322 165</i>	<i>0</i>	<i>333 240</i>
Nedoplatok RZZP	0	0	0	0	0
Rezerva na overenie účtovnej závierky	23 769	25 666	23 769	0	25 666
Rezerva komisie Metro/Billa/Baumax	64 463	17 290	59 545	0	22 208
Rezerva na odmeny	207 769	253 278	207 769	0	253 278
Iné rezervy	31 082	32 088	31 082	0	32 088
Rezervy spolu	438 975	430 982	434 057	0	435 900

5. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.03.2023	k 31.03.2022	k 31.03.2023	k 31.03.2022
Dlhodobé pôžičky,							
z toho:						3 708 150	4 227 800
TIFI LOAN	EUR	0,36-1,29	17.9.2027	3 708 150	4 227 800	3 708 150	4 227 800
Krátkodobé pôžičky,							
z toho:						2 999 400	3 484 800
TIFI LOAN	EUR	0,85-3,93	17.3.2024	2 999 400	3 484 800	2 999 400	3 484 800
Spolu						6 707 550	7 712 600

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	18 569 196	16 064 078
Tržby z predaja služieb	10 676 490	9 813 235
Tržby za tovar	7 892 706	6 250 843
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 565 464	1 409 409
Čistý obrat celkom	20 134 660	17 473 487

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Tovar		Prenájom		Servis		Spolu	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Slovensko	7 892 706	6 250 843	5 458 803	5 084 787	5 217 687	4 728 448	18 569 196	16 064 078
Spolu	7 892 706	6 250 843	5 458 803	5 084 787	5 217 687	4 728 448	18 569 196	16 064 078

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2023	2022
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 565 464	1 408 887
Predaj materiálu	511 099	456 677
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	969 029	850 167
Štátna pomoc (COVID-19)	524	45 840
Ostatné	84 812	56 203
Finančné výnosy, z toho:	2	522
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	2	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
realizované kurzové zisky	2	0
	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	0	522
Úroky	0	7
Ostatné	0	515

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 670 278	2 414 209
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>30 009</i>	<i>25 914</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	26 459	22 050
daňové poradenstvo	3 550	3 864
ostatné neauditorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>2 640 269</i>	<i>2 388 295</i>
Leasing	1 100 968	988 117
Doprava	346 935	282 419
Užívateľské poplatky Software	339 307	338 175
Nájomné	198 725	190 229
Subdodávky servis	308 760	339 896
Cestovné	97 831	59 685
Opravy	16 560	14 657
Náklady na inzerciu, reklamu	62 465	62 921
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	12 943	8 193
Náklady na telekomunikačné služby	22 099	19 695
Školenia	14 946	5 411
Riadenie a realizácia projektu	0	0
Ostatné	118 730	78 897
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	586 374	591 752
Predaj materiálu	312 325	286 191
Manká a škody	350	5 140
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	53 076	30 918
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	405	14 750
Poistenie prevádzkového majetku	144 679	195 798
Náklady na recykláciu a Ostatné	75 539	58 955
Finančné náklady, z toho:	103 118	87 614
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>607</i>	<i>727</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Realizované kurzové straty	607	727
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>102 511</i>	<i>86 887</i>
Úroky	100 222	84 625
Ostatné	2 289	2 262

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Osobné náklady, z toho:	3 525 365	3 217 153
Mzdy	2 552 407	2 321 694
Zákonné sociálne zabezpečenie	877 360	808 278
Ostatné sociálne zabezpečenie	39 399	32 886
Zákonné sociálne náklady	56 199	54 295

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.03.2022	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.03.2023
Dlhodobý majetok	2 351 816	0	-190 549	2 161 267
Zásoby	26 214	0	26	26 240
Pohľadávky	27 267	0	-17 302	9 965
Rezervy	323 608	0	65 922	389 530
Daňové straty		0		
Nevyužité daňové odpočty		0		
Ostatné	22 509	0	-6 322	16 187
Celkom	2 751 414	0	-148 225	2 603 189
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	577 797	0	-31 127	546 670
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	577 797		-31 127	546 670
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	577 797		31 127	546 670
Odložený daňový záväzok	0		0	0

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Základ dane	2023 Daň	Daň v %	Základ dane	2022 Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	983 262			669 933		
teoretická daň		206 485	21%		140 686	21%
Daňovo neuznané náklady	112 619	23 650		61 477	12 910	
Spolu		230 135	23%		153 596	23%
Splatná daň z príjmov		199 008	20%		160 378	24%
Odložená daň z príjmov		31 127	3%		-6 782	1%
Celková daň z príjmov		230 135	23%		153 596	23%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.03.2023	Stav k 31.03.2022
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	1 151 246	1 128 582

VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. marci 2023 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023.

VII. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2023	2022
Predaj majetku	Ostatné spriaznené strany	-3 095 591	-3 100 759
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	16 180	46 480
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	-6 851 208	-4 712 073
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	0	0
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	-836 948	-776 446
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	-236 353	-238 834
Splatené pôžičky	Ostatné spriaznené strany	39 183	33 471
Prijaté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	3 830 050	3 589 300
Leasing		2 825 000	1 565 000
Licencie			
Vklad do základného imania			
Poskytnutie záruk a garancií	Ostatné spriaznené strany	7 924	11 835
Iné			
	Spriaznená osoba	Stav k 31.03.2023	Stav k 31.03.2022
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
	Ostatné spriaznené strany	1 528 288	1 276 968
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	5 880	2 322
Poskytnuté pôžičky		449 014	584 082
Prijaté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	6 707 550	7 712 600

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Za rok končiaci 31. marca 2023 ani 31. marca 2022 neboli členom štatutárnych orgánov Spoločnosti vyplatené žiadne príjmy vyplývajúce z členstva v orgánoch Spoločnosti.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav				Stav	
	k 1.4.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	k 31.03.202	3
Základné imanie	220 000	0	0	0	220 000	
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	21 908	0	0	0	21 908	
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 768 315	0	0	516 337	3 284 652	
Neuhradená strata minulých rokov	-213 145	0	0	0	-213 145	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	516 337	753 127	0	-516 337	753 127	
Vlastné imanie spolu	3 313 415	753 127	0	0	4 066 542	

Položka vlastného imania	Stav				Stav	
	k 1.4.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	k 31.03.202	2
Základné imanie	220 000	0	0	0	220 000	
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	21 908	0	0	0	21 908	
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 883 930	0	600 000	484 385	2 768 315	
Neuhradená strata minulých rokov	-213 145	0	0	0	-213 145	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	484 385	516 337	0	-484 385	516 337	
Vlastné imanie spolu	3 397 078	516 337	600 000	0	3 313 415	

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok končiaci 31. marca 2022

Účtovný zisk za rok končiaci 31. marca 2022 vo výške 516 337 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku	
	2022	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov		516 337
Spolu		516 337

3. Rozdelenie zisku za bežný rok končiaci 31. marca 2023

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok končiaci 31. marca 2023.

X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- a) peňažnými prostriedkami 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,
- b) ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2023	2022
Výsledok hospodárenia pred zdanením	983 262	669 933
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	3 580 985	3 870 769
Odpis zásob	350	5 140
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	-6 321	-6 680
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	405	-72 606
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	26	-46 144
Zmena stavu rezerv	61 118	-3 075
Úrokové náklady (netto)	100 384	84 618
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-915 953	-819 249
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	3 804 256	3 682 706
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-449 726	-1 085 636
Úbytok (prírastok) zásob	-319 117	-653 844
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	226 797	1 540 491
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	3 262 210	3 483 717
Názov položky	2023	2022
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	3 262 210	3 483 717
Zaplatené úroky	-100 384	-84 625
Prijaté úroky	0	7
Zaplatená daň z príjmov	-111 267	-198 301
Vyplatené dividendy	0	-600 000
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	135 068	1 490 331
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	3 185 627	4 091 129
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-3 149 598	-2 917 004
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	969 029	850 167
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	- 2 180 569	- 2 066 837
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-1 005 050	-2 024 300
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-1 005 050	-2 024 300
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	8	-8
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	4 850	4 858
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	4 858	4 850