

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. marcu 2024

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 Mestského súdu 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 (maloochod) 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 4. júla 2023 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2024 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 2023 do 31. marca 2024.

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 31.03.2024	Stav k 31.03.2023
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	99	95
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	98	97
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	4	4

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 21. marca 2024 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. marca 2024.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.3.2024	Stav k 31.3.2023
Konatelia:	Ing. Ľuboš Imre	Ing. Ľuboš Imre

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. marcu 2024 a k 31. marcu 2023:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %	v %	VI ako na ZI v %	
Toyota Material Handling Europe AB	220 000	100	100	100	0
Spolu	220 000	100	100	100	0

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 zahrňuje 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) neprevyšuje 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 neprevyšuje 2 400 EUR	1	Jednorazovo	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) neprevyšuje 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 huteľný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	2 - 6	Rovnomerne	16,6 - 50
<i>Dopravné prostriedky</i>	3 - 5	Rovnomerne	20 - 33,3
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 1 700 EUR	1	Jednorazovo	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 obstarávací 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 nevykonalnosti 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 2023 do 31. marca 2024 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:

- rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosti previesť nevyužitú daňovú 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 vyrovať 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) Cudzí 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 bankou 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 VYSVETLJUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované naklady na vývoj		Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
	Prvotné ocenenie								
Stav k 1.4.2023	0	189 757		15 991	0	0	0	0	205 748
Prírastky	0	0		0	0	0	460	0	460
Úbytky	0	0		0	0	0	0	0	0
Presuny	0	460		0	0	0	-460	0	0
Stav k 31.03.2024	0	190 217		15 991	0	0	0	0	206 208
Oprávky									
Stav k 1.4.2023	0	167 289		15 991	0	0	0	0	183 280
Prírastky	0	14 162		0	0	0	0	0	14 162
Úbytky	0	0		0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0		0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2024	0	181 451		15 991	0	0	0	0	197 442
Opravné položky									
Stav k 1.4.2023	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 31.03.2024	0	0		0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.4.2023	0	22 468		0	0	0	0	0	22 468
Stav k 31.03.2024	0	8 766		0	0	0	0	0	8 766

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci				Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddávky na DHM	Spolu
			hnuiteľných vecí	celky trvalých porastov	Pestovateľské celky trvalých porastov	Pestovateľské celky trvalých porastov					
Prvotné ocenenie											
Stav k 1.4.2023	0	0	24 922 314	0	0	0	2 324	64 453	0	24 989 091	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	5 386 311	0	5 386 311	
Úbytky	0	0	3 937 625	0	0	0	0	0	0	3 937 625	
Presuny	0	0	4 907 268	0	0	0	0	-4 907 268	0	0	
Stav k 31.03.2024	0	0	25 891 957	0	0	0	2 324	543 496	0	26 437 777	
Oprávky											
Stav k 1.4.2023	0	0	17 417 556	0	0	0	2 324	0	0	17 419 880	
Prírastky	0	0	3 450 047	0	0	0	0	0	0	3 450 047	
Úbytky	0	0	3 916 227	0	0	0	0	0	0	3 916 227	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav k 31.03.2024	0	0	16 951 376	0	0	0	2 324	0	0	16 953 700	
Opravné položky											
Stav k 1.4.2023	0	0	16 188	0	0	0	0	0	0	16 188	
Prírastky	0	0	7 782	0	0	0	0	0	0	7 782	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav k 31.03.2024	0	0	23 970	0	0	0	0	0	0	23 970	
Zostatková hodnota											
Stav k 1.4.2023	0	0	7 488 570	0	0	0	0	64 453	0	7 553 023	
Stav k 31.03.2024	0	0	8 916 611	0	0	0	0	543 496	0	9 460 107	

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

Prevažná časť dlhodobého hmotného majetku Spoločnosti, ktorý tvoria vysokozdvížne vozíky a automobily je poistený v spoločnostiach Union poisťovňa, a.s. a Generali Poisťovňa, a.s. 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 1.4.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.03.2024
Tovar	21 847	46 629	534	0	67 942
Zásoby spolu	26 240	50 891	2 327	0	74 804

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 1 800 000 EUR.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.4.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.03.2023
Tovar	24 148	10 609	12 910	0	21 847
Zásoby spolu	26 214	13 189	13 163	0	26 240

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.4.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.03.2024
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	154 488	21 031	6 413	0	169 106
Krátkodobé pohľadávky spolu	154 488	21 031	6 413	0	169 106

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.4.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.03.2023
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

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. marcu 2024 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 523 415	1 115 524	3 638 939
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	5 457	0	5 457
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 517 958	1 115 524	3 633 482
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	79 113	0	79 113
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	79 113	0	79 113
Daňové pohľadávky a dotácie	27 834	0	27 834
Iné pohľadávky	51 279	0	51 279
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 602 528	1 115 524	3 718 052

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:	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

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 31.03.2024	k 31.03.2023	k 31.03.2024	k 31.03.2023
Krátkodobé pôžičky, z toho:						0	449 014
Cash pool Citibank	EUR	0,01-2,96	Na požiadanie	0	449 014	0	449 014
Spolu						0	449 014

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.

7. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	Stav k 31.03.2024	Stav k 31.03.2023
Peňažné prostriedky:		
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	10 208	4 858
Spolu	10 208	4 858

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav	Stav
	k 31.03.2024	k 31.03.2023
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	82 665	78 878
Predplatené užívateľské poplatky	48 425	52 770
Ostatné náklady budúcich období	34 240	26 108
Spolu	82 665	78 878

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IXX.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2024	2023
Začiatkový stav sociálneho fondu	5 247	6 453
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	22 996	20 483
Tvorba sociálneho fondu spolu	22 996	20 483
Čerpanie sociálneho fondu	21 661	21 689
Konečný zostatok sociálneho fondu	6 582	5 247

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. marcu 2024:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	4 673 699	0	0	4 673 699
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	4 667 117	0	0	4 667 117
Závazky zo sociálneho fondu	0	6 582	0	0	6 582
Dlhodobé záväzky spolu	0	4 673 699	0	0	4 673 699
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 369 632	239 236	1 608 868
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 116 824	239 236	1 356 060
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	252 808	0	252 808
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	5 161 050	0	5 161 050
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	4 583 132	0	4 583 132
Závazky voči zamestnancom	0	0	212 314	0	212 314
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	106 237	0	106 237
Daňové záväzky a dotácie	0	0	255 885	0	255 885
Iné záväzky	0	0	3 482	0	3 482
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	6 530 682	239 236	6 769 918

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu závazky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé závazky, 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 závazky spolu	0	3 713 397	0	0	3 713 397
Krátkodobé závazky 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 závazky z obchodného styku	0	0	662 864	26 736	689 600
Ostatné krátkodobé závazky, 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 závazky a dotácie	0	0	416 936	0	416 936
Iné závazky	0	0	3 482	0	3 482
Krátkodobé závazky spolu	0	0	5 898 578	0	5 898 578

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok končiaci 31. marca 2024 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav				Stav k 31.03.2024
	k 1.4.2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Krátkodobé rezervy, z toho:	497 018	640 905	480 906	0	657 017
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>102 488</i>	<i>118 397</i>	<i>102 488</i>	<i>0</i>	<i>118 397</i>
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	102 488	118 397	102 488	0	118 397
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>394 530</i>	<i>522 508</i>	<i>378 418</i>	<i>0</i>	<i>538 620</i>
Rezerva na overenie účtovnej závierky	29 628	32 360	29 628	0	32 360
Rezerva komisie Metro/Billa/Baumax	22 970	27 341	6 858	0	43 453
Rezerva na odmeny	300 157	428 523	300 157	0	428 523
Iné rezervy	41 775	34 284	41 775	0	34 284
Rezervy spolu	497 018	640 905	480 906	0	657 017

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav				Stav k 31.03.2023
	k 1.4.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
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
<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

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 31.03.2024	k 31.03.2023	k 31.03.2024	k 31.03.2023
Dlhodobé pôžičky, z toho:						4 667 117	3 708 150
TIFI & TF LOAN	EUR	0,36-6,09	Rôzne, posledná 18.11.2030	4 667 117	3 708 150	4 667 117	3 708 150
Krátkodobé pôžičky, z toho:						4 583 132	2 999 400
TIFI & TF LOAN	EUR	0,85-6,09	19.3.2025	2 393 737	2 999 400	2 393 737	2 999 400
Cash pool Citibank	EUR	0,01-2,96	Na požiadanie	2 189 395	0	2 189 395	0
Spolu						9 250 249	6 707 550

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2024	2023
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	19 034 589	18 569 196
Tržby z predaja služieb	11 544 021	10 676 490
Tržby za tovar	7 490 568	7 892 706
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 628 105	1 565 464
Čistý obrat celkom	20 662 694	20 134 660

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	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Slovensko	7 490 568	7 892 706	7 751 433	5 458 803	3 792 588	5 217 687	19 034 589	18 569 196
Spolu	7 490 568	7 892 706	7 751 433	5 458 803	3 792 588	5 217 687	19 034 589	18 569 196

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	2024	2023
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 626 905	1 565 464
Predaj materiálu	482 885	511 099
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 090 436	969 029
Štátna pomoc (COVID-19)	0	524
Ostatné	53 584	84 812
Finančné výnosy, z toho:	0	2
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		
realizované kurzové zisky	0	2
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
Úroky	1 200	0

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	2024	2023
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 801 348	2 670 278
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	32 752	30 009
iné uisťovacie audítorské služby	29 052	26 459
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
daňové poradenstvo	3 700	3 550
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>2 768 596</i>	<i>2 640 269</i>
Leasing	1 145 420	1 100 968
Doprava	344 998	346 935
Užívateľské poplatky Software	367 850	339 307
Nájomné	217 539	198 725
Subdodávky servis	336 842	308 760
Cestovné	104 371	97 831
Opravy	16 438	16 560
Náklady na inzerciu, reklamu	61 835	62 465
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	22 528	12 943
Náklady na telekomunikačné služby	21 947	22 099
Školenia	8 801	14 946
Riadenie a realizácia projektu	0	0
Ostatné	120 027	118 730
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	544 078	586 374
Predaj materiálu	301 089	312 325
Manká a škody	732	350
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	35 559	53 076
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	14 618	405
Poistenie prevádzkového majetku	112 268	144 679
Náklady na recykláciu a Ostatné	79 812	75 539
Finančné náklady, z toho:	221 881	103 118
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>761</i>	<i>607</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Realizované kurzové straty	761	607
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>221 120</i>	<i>102 511</i>
Úroky	218 887	100 222
Ostatné	2 233	2 289

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2024	2023
Osobné náklady, z toho:	4 042 052	3 525 365
Mzdy	2 904 229	2 552 407
Zákonné sociálne zabezpečenie	1 018 305	877 360
Ostatné sociálne zabezpečenie	43 120	39 399
Zákonné sociálne náklady	76 398	56 199

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.03.2023	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.03.2024
Dlhodobý majetok	2 161 267	0	-397 412	1 763 855
Zásoby	26 240	0	48 564	74 804
Pohľadávky	9 965	0	13 238	23 203
Rezervy	389 530	0	149 091	538 621
Ostatné	16 187	0	7 783	23 970
Celkom	2 603 190	0	-178 736	2 424 453
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21	21	21
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	546 670	0	-37 535	509 135
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	546 670	0	-37 535	509 135
Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná	546 670	0	37 535	509 135
Odložený daňový záväzok	0	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	2024		2023		
		Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	788 791			983 262		
teoretická daň		165 646	21		206 485	21
Daňovo neuznané náklady	316 884	66 546		112 619	23 650	
Spolu		232 192	29		230 135	23
Splatná daň z príjmov		194 657	25		199 008	20
Odložená daň z príjmov		37 535	5		31 127	3
Celková daň z príjmov		232 192	29		230 135	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 31.03.2024	Stav k 31.03.2023
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	923 600	1 151 246

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

Po 31. marci 2024 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2024.

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2024	2023
Nákup majetku	Ostatné spriaznené strany	5 930 859	3 095 591
Predaj majetku	Ostatné spriaznené strany	164 790	16 180
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	6 284 258	6 851 208
Predaj zásob		2 700	0
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	1 001 833	836 948
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	259 589	236 353
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	32 894	39 183
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	3 344 575	3 830 050
Splatené pôžičky	Ostatné spriaznené strany	6 336 288	2 825 000
Prijaté pôžičky	Ostatné spriaznené strany		

	Spriaznená osoba	Stav k 31.03.2024	Stav k 31.03.2023
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	20 670	0
	Ostatné spriaznené strany	1 335 390	1 528 288
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	5 457	5 880
Poskytnuté pôžičky		0	449 014
Prijaté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	9 250 249	6 707 550

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

Za rok končiaci 31.marca 2024 ani 31. marca 2023 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. PREHL'AD 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 1.4.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	k 31.03.2024
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	3 284 652	0	1 400 001	753 127	2 637 778
Neuhradená strata minulých rokov	-213 145	0	0	0	-213 145
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	753 127	556 599	0	-753 127	556 599
Vlastné imanie spolu	4 066 542	556 599	1 400 001	0	3 223 140

Položka vlastného imania	Stav				Stav
	k 1.4.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	k 31.03.2023
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

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok končiaci 31. marca 2023

Účtovný zisk za rok končiaci 31. marca 2023 vo výške 753 127 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku	
	2023	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov		753 127
Spolu		753 127

3. Rozdelenie zisku za bežný rok končiaci 31. marca 2024

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok končiaci 31. marca 2024.

X. PREHL'AD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- 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,
- 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 jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2024	2023
Výsledok hospodárenia pred zdanením	788 791	983 262
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	3 450 047	3 580 985
Odpis zásob	732	350
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	7 782	-6 321
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	14 618	405
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	48 564	26
Zmena stavu rezerv	159 999	61 118
Úrokové náklady (netto)	217 686	100 384
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-1 063 726	-915 953
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	3 624 493	3 804 256
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	148 820	-449 726
Úbytok (prírastok) zásob	55 561	-319 117
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-672 427	226 797
Prevádzkové peňažné toky	3 156 447	3 262 210

Názov položky	2024	2023
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	3 156 447	3 262 210
Zaplatené úroky	-218 886	-100 384
Prijaté úroky	1 200	0
Zaplatená daň z príjmov	-237 638	-111 267
Vyplatené dividendy	-1 400 001	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 301 122	3 050 559
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-5 386 770	-3 149 598
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	1 099 285	969 029
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté pôžičky	449 014	135 068
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-3 838 471	-2 045 501
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	2 542 699	-1 005 050
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	2 542 699	-1 005 050
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	5 350	8
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	4 858	4 850
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	10 208	4 858