

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 2025

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 2024, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená jediným spoločníkom Spoločnosti 20. decembra 2024.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2025 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 2024 do 31. marca 2025 (ďalej ako rok 2024) a bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1. apríla 2023 do 31. marca 2024 (ďalej ako rok 2023).

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 2024 bol 156 (v účtovnom období 2023 bol 163).

Počet zamestnancov k 31. marcu 2025 bol 144, z toho 7 vedúci zamestnanci (k 31. marcu 2024 to bolo 158, z toho 4 vedúci zamestnanci).

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia	Takaaki Sasaki (od 27.06.2024)
Dozorná rada	Masaaki Ando (01.04.2021)
	Tetsuji Kono (od 23.03.2020)
	Akihiro Nakata (od 24.09.2024)

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
------	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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 2025 prevádzkový kapitál v sume 12 810 598 EUR (k 31. marcu 2024 v sume 10 377 394 EUR), to predstavuje rozdiel medzi krátkodobými záväzkami Spoločnosti (čísla riadkov 122, 136 a 139 Súvahy) a jej krátkodobým majetok (riadok číslo 33 Súvahy).

Výška prevádzkového kapitálu je významne negatívne ovplyvnená prevažne krátkodobým úverom od materskej spoločnosti (riadok číslo 128 Súvahy) vo výške 5 077 970 EUR k 31. marcu 2025 (11 109 526 EUR k 31. marcu 2024). 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 vypukol vojnový konflikt medzi Ukrajinou a Ruskom, keď ruské vojenské sily spustili inváziu na Ukrajinu. Tento konflikt okamžite vyvolal globálne geopolitické napätie a bol spojený s radom ekonomických sankcií voči Ruskej federácii. Spoločnosť, na základe dostupných informácií a aktuálneho vývoja, neidentifikovala priame riziká, ktoré by mali zásadný dopad na jej podnikanie alebo prevádzku v dôsledku tejto vojny.

V poslednom roku sa však zvýšila neistota a nestabilita na globálnych trhoch. Tento vývoj bol podporený nielen pokračujúcim konfliktom, ale aj ďalšími faktormi, ako sú zníženie úrokových sadzieb a zmiešané správy o zamestnanosti, ktoré ovplyvnili ekonomiky na celom svete. Z ekonomického hľadiska sú podmienky v poslednom období pre firmy veľmi náročné. Napriek tomu, že situácia je ťažká, začínajú sa objavovať náznaky, že politické a hospodárske opatrenia, ktoré sa prijímajú v mnohých krajinách, môžu pomôcť prekonať tieto ťažkosti.

V globálnom hospodárstve sa objavuje opatrný optimizmus ohľadom návratu k rastu. Tento proces sa však spomaľuje a stále je sprevádzaný neustálymi výzvami, ako je prudko rastúca inflácia a zvyšujúce sa životné náklady. Centrálné banky po celom svete vynakladajú nemalé úsilie na zmiernenie inflačných tlakov a udržiavanie cenovej stability. V Európe bol zaznamenaný výrazný rast miezd, ktorý zatiaľ nebol kompenzovaný rastom produktivity, čo vytvára ďalšie ekonomické tlaky.

V roku 2024 bol zaznamenaný opatrný optimizmus ohľadom budúceho vývoja ekonomiky. Mnoho odborníkov a analytikov predpokladá, že do roku 2026 by sa svetová ekonomika mohla stabilizovať a nájsť rovnováhu medzi rastu a infláciou. Tento proces bude vyžadovať úzku spoluprácu medzi štátmi a vytrvalé úsilie na prekonanie globálnych prekážok, ktoré sa počas posledného obdobia vyskytli. Napriek tejto nádeji však stále pretrváva geopolitické riziko a napätie, ktoré by mohlo ovplyvniť svetové hospodárstvo.

Spoločnosť stále analyzuje a posudzuje aktuálnu situáciu a jej vplyv na prevádzku a podnikanie. Po dôkladnom posúdení vedenie dospelo k záveru, že v súčasnosti konflikt nemá významný vplyv na účtovnú závierku za rok končiaci sa 31. marca 2025 ani na schopnosť nepretržitého pokračovania v činnosti v roku 2025. Spoločnosť bude aj naďalej sledovať ďalší vývoj vojenského konfliktu a, kde to bude možné, prijme vhodné protiopatrenia, aby minimalizovala potenciálne riziká. Vzhľadom na aktuálnu dynamiku konfliktu však nie je možné predvídať ďalší vývoj ani jeho intenzitu.

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.

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

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	–	–

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 zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

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

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej 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 situáciu 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 predat,
- zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

- d) 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,
- e) dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
- f) spoľahlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

Náklady na vývoj sa aktivujú, ak ich suma neprevýši 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.

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
Ocenené 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, urobí sa úprava.

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 jednorazovo 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, urobí sa úprava.

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:

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

- 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.

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 súčinnov 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.

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

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

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

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

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

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, 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 rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Rezerva na záručné opravy

Rezerva na záručné opravy bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. marcom 2025 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 2025 až 2026.

Nevyfakturované dodávky majetku

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

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

14. Zamestnanecké požitky

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

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 odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty.

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 odpočítať 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 vyrovnaní 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 príspevkov 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 rozpušťať ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

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
------	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

19. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Finančný prenájom

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

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 odpisovacej 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. Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu (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 2024 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 2024 do 31. marca 2025 a za porovnateľné obdobie od 1. apríla 2023 do 31. marca 2024 je uvedený v tabuľkách na stranách 21 a 22.

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. apríla 2024 do 31. marca 2025 a za porovnateľné obdobie od 1. apríla 2023 do 31. marca 2024 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)		Opravy/Opravné položky		Zostatková cena	
	1.4.2024	31.3.2025	1.4.2024	31.3.2025	1.4.2024	31.3.2025
	Prirastky	Úbytky	Prirastky	Úbytky	Prirastky	Úbytky
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0
Softvér	682 868	11 500	0	0	624 284	70 084
Oceňteľné práva	25 901	0	545 577	0	25 901	86
Goodwill	0	0	25 815	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	4 500	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	4 500	0	0	0	4 500
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	713 269	11 500	571 392	78 793	0	650 185
Pozemky	985 736	0	0	0	0	985 736
Stavby	10 096 824	25 643	5 777 292	505 400	6 167 246	3 955 221
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	36 957 005	855 024	29 130 896	3 613 305	31 224 373	7 826 109
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	58 965	820 368	0	0	0	58 965
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	48 098 530	1 701 035	34 287	4 118 705	1 635 274	13 190 342
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	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
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	48 811 799	1 712 535	35 479 580	4 197 498	1 635 274	13 332 219
		38 787			0	38 041 804
						12 443 744

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)		Opravy/Opravné položky		Zostatková cena	
	1.4.2023	31.3.2024	1.4.2023	31.3.2024	31.3.2023	31.3.2024
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0
Softvér	661 422	682 868	452 877	545 577	208 545	137 291
Oceňovacie práva	25 901	25 901	24 351	25 815	1 550	86
Goodwill	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	4 580	4 500	0	0	4 580	4 500
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	691 903	713 269	477 228	571 392	214 675	141 877
Pozemky	985 736	985 736	0	0	985 736	985 736
Stavby	10 012 190	10 096 824	5 403 540	5 777 292	4 608 650	4 319 532
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	34 329 346	36 957 005	27 038 143	29 130 896	7 291 203	7 826 109
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	2 120 085	58 965	0	0	2 120 085	58 965
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	47 447 357	48 098 630	32 441 683	34 908 187	15 005 674	13 190 343
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	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
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	48 139 260	48 811 799	32 918 911	35 479 579	15 220 349	13 332 221

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 1.4.2024 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.3.2025 EUR
Materiál (191)	289 805	0	0	140 629	149 176
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (192, 193)	4 767	5 517	0	0	10 284
Výrobky (194)	45 464	98 570	0	0	144 034
Zvieratá (195)	0	0	0	0	0
Tovar (196)	415 098	98 608	0	0	513 706
Poskytnuté preddavky na zásoby (314)	0	0	0	0	0
Spolu	755 134	202 695	0	140 629	817 199

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 31.3.2025 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 31.03.2025
Dlhodobé pohľadávky, z toho:	15 262	0	15 262
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	15 262	0	15 262
Krátkodobé pohľadávky, z toho:	6 138 299	1 217 075	7 355 374
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	41 152	8 409	49 561
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	6 097 147	1 208 666	7 305 813
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	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 31.03.2024
Dlhodobé pohľadávky, z toho:	11 842	0	11 842
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	11 842	0	11 842
Krátkodobé pohľadávky, z toho:	6 476 057	2 083 867	8 559 924
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	11 919	7 324	19 243
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	6 424 657	2 076 543	8 501 200
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	39 481	0	39 481
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.

Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke pohľadávky,

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

- 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.

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

	Stav k 1.4.2024 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.3.2025 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)	336 417	359 417	28 826	289 690	377 318
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	336 417	359 417	28 826	289 690	377 319

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

7. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.3.2025	31.3.2024
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a ich daňovou základňou	1 569 014	-1 561 497
– odpočítateľné	0	-1 561 497
– zdaniteľné	1 569 014	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou	-7 988 143	-8 145 043
– odpočítateľné	-7 988 143	-8 145 043
– zdaniteľné	0	0
Nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	24	21
Odložená daňová pohľadávka	<u>1 540 591</u>	<u>2 038 373</u>
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	<u>0</u>	<u>0</u>

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

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.

	31.3.2025	31.3.2024
	EUR	EUR
Pokladnica, ceniny	157	822
Bežné bankové účty	13 987 993	11 378 258
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	<u>13 988 150</u>	<u>11 379 080</u>

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. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31.3.2025 EUR	31.3.2024 EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé (381 > 1 rok)		
Poistenie, IC loan interest	0	0
Software	3 660	5 143
Ostatné	0	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	3 660	5 143
Náklady budúcich období - krátkodobé (381 < 1 rok)		
Nájomné	3 459	2 980
Poistenie, IC loan interest	89 572	189 346
Software	74 877	76 200
Ostatné	75 165	69 021
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	243 074	337 547
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)	180 127	212 408
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	180 127	212 408
Spolu	426 860	555 098

12. Vlastné imanie

Základné imanie spoločnosti k 31. marcu 2025 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 2023 vo výške 2 801 858 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	140 093
Úhrada straty minulých období	2 661 765
Prevod na nerozdelený zisk	0
Spolu	2 801 858

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 rozdelení zisku za účtovné obdobie 2024 vo výške 1 315 071 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	
	2024	2023	2024	2023
52 000 000	25 584 939	24 269 866	0,49	0,47

13. Rezervy

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

	Stav k 1.4.2024 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.3.2025 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	98 639	0	0	5 780	92 859
Ostatné rezevy dlhodobé					
Záručné opravy (459)	93 879	0	0	1 020	92 859
Odchodné do dôchodku (459)	4 760	0	0	4 760	0
Ostatné rez. dlhodobé spolu	98 639	0	0	5 780	92 859
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 014 020	2 458 403	946 992	116 093	3 409 338
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia (323)	187 039	218 277	187 039	0	218 277
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rez. krátkodobé spolu	187 039	218 277	187 039	0	218 277
Ostatné rezervy krátkodobé					
Royalty - licenčné popl. (323)	378 478	460 163	378 478	0	460 163
Záručné opravy (323)	22 509	3 756	0	0	26 265
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daň. priznania (323)	32 824	17 000	32 824	0	17 000
Energie (323)	50 974	73 867	50 974	0	73 867
Pokuty a penále (323)	0	0	0	0	0
Ostatné (323)	1 342 196	1 685 340	297 677	116 093	2 613 766
	1 826 981	2 240 127	759 953	116 093	3 191 061
Nevyfaktor. dodávky majetku	14 416	25 500	14 416	0	25 500
Ostatné rez. krátkodobé spolu	1 841 397	2 265 627	774 369	116 093	3 216 561

Rezerva na odchodné do dôchodku nebola vytvorená z dôvodu nesplnenia podmienky nároku na odchodné do dôchodku.

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

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

Nevyfakturované dodávky majetku

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

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

	Stav k 1.4.2023 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.3.2024 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	100 279	893	0	2 535	98 637
Ostatné rezevy dlhodobé					
Záručné opravy (459)	92 984	893	0	0	93 877
Odchodné do dôchodku (459)	7 295	0	0	2 535	4 760
Ostatné rez. dlhodobé spolu	100 279	893	0	2 535	98 637
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 123 654	1 402 264	1 129 455	382 444	2 014 020
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia (323)	147 444	187 039	147 444	0	187 039
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rez. krátkodobé spolu	147 444	187 039	147 444	0	187 039
Ostatné rezervy krátkodobé					
Royalty - licenčné popl. (323)	543 607	378 478	543 607	0	378 478
Záručné opravy (323)	35 045	0	0	12 536	22 509
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daň. priznania (323)	23 778	32 824	23 778	0	32 824
Energie (323)	104 088	50 974	104 088	0	50 974
Pokuty a penále (323)	67 323	0	67 323	0	0
Ostatné (323)	1 202 370	752 949	243 215	369 908	1 342 196
	1 976 210	1 215 225	982 011	382 444	1 826 981
Nevyaktur. dodávky majetku	3 540	14 416	3 540	0	14 416
Ostatné rez. krátkodobé spolu	1 979 750	1 229 641	985 551	382 444	1 841 397

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:

	31.3.2025 EUR	31.3.2024 EUR
Závazky v lehote splatnosti	6 526 323	7 484 107
Závazky po lehote splatnosti	50 624	32 301
Spolu	6 576 947	7 516 408

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 2025 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)	1 396 625	1 381 611	15 014	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)	5 091 514	5 091 514	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)	103 824	103 824	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)	265 128	265 128	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia (336)	170 114	170 114	0	0
Daňové záväzky a dotácie	695 372	695 372	0	0
Iné záväzky (379)	2 067	2 067	0	0
Spolu	7 724 644	7 709 630	15 014	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 2024 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)	2 133 751	2 133 751	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)	4 639 877	4 639 877	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)	1 309 095	1 309 095	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
Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 368)	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom (331, 333)	254 657	254 657	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia (336)	155 470	155 470	0	0
Daňové záväzky a dotácie	295 095	295 095	0	0
Iné záväzky (379)	358	358	0	0
Spolu	8 788 303	8 788 303	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.

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
------	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

16. Sociálny fond

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

	2024 EUR	2023 EUR
Stav na začiatku obdobia (472)	5 732	6 633
Tvorba na ťarchu nákladov	22 218	20 129
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-24 550	-21 030
Stav na konci obdobia	3 401	5 732

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 31.3.2025	Suma istiny v EUR k 31.3.2025	Suma istiny v príslušnej mene k 31.3.2024	Suma istiny v EUR k 31.3.2024
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)	6,78	1.6.2025	5 000 000	5 000 000	11 000 000	11 000 000
			5 000 000	5 000 000	11 000 000	11 000 000
Spolu			5 000 000	5 000 000	11 000 000	11 000 000

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

	31.3.2025 EUR	31.3.2024 EUR
Po splatnosti	0	0
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	5 000 000	11 000 000
Zostatková doba splatnosti 1 - 5 rokov	0	0
Zostatková doba splatnosti viac ako 5 rokov	0	0
Spolu	5 000 000	11 000 000

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

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.

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2024			2023		
	Základ			Základ		
	dane EUR	Daň EUR	Daň %	dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 666 689			2 806 556		
z toho teoretická daň 21%		350 005	21,00%		589 377	21,00%
Daňovo neuznané náklady	3 522 987	739 827	44,39%	2 097 228	440 418	15,69%
Výnosy nepodliehajúce dani	-3 657 349	-768 043	-46,08%	-4 881 414	-1 025 097	-36,53%
Využitie daňovej straty	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nákladov	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00%	0	0	0,00%
	<u>1 532 327</u>	<u>321 789</u>	<u>19,31%</u>	<u>22 370</u>	<u>4 698</u>	<u>0,17%</u>
Splatná daň		<u>321 789</u>	<u>19,31%</u>		<u>4 698</u>	<u>0,17%</u>
Odložená daň		<u>0</u>	<u>0,00%</u>		<u>0</u>	<u>0,00%</u>
Dodatočné odvody dane z príjmov		<u>0</u>			<u>0</u>	
Celková vykázaná daň		<u>321 789</u>	<u>19,31%</u>		<u>4 698</u>	<u>0,17%</u>

Súčasnú daňovú záťaž súvisiacu s daňami z príjmov podľa Piliara dva neboli skupinou Akebono Brake Industry Co., Ltd. zatiaľ analyzované, nakoľko termín na oznámenie správcovi dane je potrebné zrealizovať až do septembra 2026. Skupina Akebono Brake Industry Co., Ltd. nepredpokladá významný dopad tejto povinnosti na spoločnosť za rok 31.03.2025

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

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2024 EUR	2023 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	6 419 129	9 706 540
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 2025 je sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike 24 %.

G. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKOCH ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMI

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre časť G. 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

H. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

	2024 EUR	2023 EUR
Výrobky		
CMF výrobky	0	0
HP výrobky	57 663 589	59 097 213
	57 663 589	59 097 213
Tovar		
CMF tovar	293 708	4 074 288
HP tovar	13 351 598	17 848 147
Ostatný tovar	1 559 803	3 174 486
	15 205 109	25 096 921
Služby		
Ostatné služby	4 200	4 550
	4 200	4 550
Spolu	72 872 898	84 198 684

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 797 112 EUR (v roku k 31.03.2024 zvýšenie 1 233 633 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie 797 112 EUR (v roku k 31.03.2024 zvýšenie 1 233 633 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 31.03.2025 EUR	Stav k 31.03.2024 EUR	Stav k 31.03.2023 EUR	Zmena stavu zásob	
				2024 EUR	2023 EUR
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122)	429 219	294 434	130 830	134 785	163 604
Výrobky (123)	1 479 289	2 411 185	1 341 157	-931 896	1 070 028
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	1 908 508	2 705 620	1 471 987	-797 112	1 233 633
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-797 112	1 233 633

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.

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

3. Aktivácia

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

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2024	2023
	EUR	EUR
Predaj odpadu	573 590	553 812
Tržby z predaja materiálu	30 340	52 775
Tržby z predaja dlhodobého majetku	0	41 800
Dotácie	0	0
Ostatné	1 649 851	1 388 945
Spolu	<u>2 253 781</u>	<u>2 037 331</u>

5. Osobné náklady

	2024	2023
	EUR	EUR
Mzdy (521)	3 947 783	3 942 174
Sociálne poistenie (524)	996 981	995 044
Zdravotné poistenie (524)	427 204	402 039
Sociálne zabezpečenie (525)	0	0
Ostatné	204 256	194 285
Spolu	<u>5 576 224</u>	<u>5 533 542</u>

6. Kurzové zisky

	2024	2023
	EUR	EUR
Kurzové zisky (663)	132 315	118 819
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (663)	-59 656	108 904
Spolu	<u>72 659</u>	<u>227 723</u>

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

	2024	2023
	EUR	EUR
Royalty - licenčné poplatky (518600)	1 996 633	2 031 505
Service fee - AESA, AEG (518103)	902 481	789 114
Služby - JP podpora (518095)	235 202	296 321
Preprava (518040)	55 582	83 422
QAD služby (518009)	212 851	173 943
Prenájom kontajnerov (518041)	158 294	111 950
Výpomoc vo výrobe (518082)	1 195 393	693 726
Audit a poradenstvo (518010, 518011)	79 015	91 858
IT služby (518050, 518094)	75 321	64 423
Strážna služba (518097)	96 969	104 563
Ostatné služby	891 480	872 598
Opravy a udržiavanie (511)	95 168	57 854
Cestovné (512)	39 921	32 962
Reprezentačné (513)	28 425	44 073
Spolu	6 062 736	5 448 311

9. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2024	2023
	EUR	EUR
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku (541)	0	866
Predaný materiál (542)	14 931	36 118
Dary (543)	100	1 200
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania (544)	0	-100 000
Ostatné pokuty a penále (545)	52 248	4 610
Odpis pohľadávky (546)	3 063	40 072
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek (547)	59 561	87 187
Ostatné (548)	930 873	1 212 525
Spolu	1 060 776	1 282 578

10. Kurzové straty

	2024	2023
	EUR	EUR
Kurzové straty (563)	151 204	159 393
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (563)	502	20 186
Spolu	151 706	179 580

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

	2024	2023
	EUR	EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku (565)	0	0
Nákladové úroky (562)	500 285	559 286
Bankové poplatky (568)	3 311	5 278
Ostatné (568)	0	0
Spolu	503 596	564 564

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:

	2024	2023
	EUR	EUR
Overenie účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou (KPMG/GT; 518011)	29 974	36 079
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo (KPMG/GT; 518010)	0	0
Ostatné audítorské služby	0	0
Spolu	29 974	36 079

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	2024 EUR	2023 EUR
Nemecko	brzdy - výrobky	22 955 676	22 950 330
	brzdy - tovar	7 417 897	9 801 810
	ostatný tovar	0	0
	Spolu	30 373 572	32 752 140
Slovenská republika	brzdy - výrobky	26 858 118	21 518 643
	brzdy - tovar	2 728 168	4 925 185
	ostatné služby	4 200	4 550
	Spolu	29 590 486	26 448 378
Mexiko	brzdy - výrobky	5 915 939	9 011 866
	brzdy - tovar	0	0
	Spolu	5 915 939	9 011 866
Francúzsko	brzdy - výrobky	0	0
	brzdy - tovar	291 533	3 742 632
	Spolu	291 533	3 742 632
Ostatné	brzdy - výrobky	1 933 857	5 616 374
	brzdy - tovar	4 767 511	5 666 484
	ostatný tovar	0	0
	ostatné služby	0	0
	Spolu	6 701 368	11 282 858
Spolu	brzdy - výrobky	57 663 589	59 097 213
	brzdy - tovar	15 205 109	24 136 111
	ostatný tovar	0	0
	ostatné služby	4 200	4 550
	Spolu	72 872 898	83 237 874

I. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienovaný 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 vysokozdvižné 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 2025 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 31. marcu 2025.

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:

	2024 EUR	2023 EUR
Výnosy z predaja výrobkov, služieb a tovaru (601, 602, 604)	38 093	33 545
Ostatné výnosy (642, 648)	314 902	80 281
Spolu	352 995	113 826

	2024 EUR	2023 EUR
Royalty (518600)	1 996 633	2 031 505
Ostatné služby a náklady – okrem service fee a royalty (518 a 548)	318 141	343 678
Úroky z pôžičky (562200)	500 285	559 286
Nákup dlhodobého majetku (042)	0	0
Spolu	2 815 059	2 934 469

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

	31.3.2025 EUR	31.3.2024 EUR
Zásoby (132200, 132201)	1 209 063	3 296 663
Pohľadávky z obchodného styku (311)	49 561	19 243
Spolu	1 258 624	3 315 906

	31.3.2025 EUR	31.3.2024 EUR
Prijaté pôžičky	5 000 000	11 000 000
Záväzky z obchodného styku (321)	1 396 625	2 003 565
Spolu	6 396 625	13 003 565

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:

	2024	2023
	EUR	EUR
Service fee – AEG (518103)	902 481	720 864
Ostatné služby a náklady – ABCS (518 a 548)	0	1 285
Spolu	902 481	722 149

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

	31.3.2025	31.3.2024
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku - AAIJ (321)	0	130 186
Záväzky z obchodného styku - AEG (321)	29 750	0
Spolu	29 750	130 186

	31.3.2025	31.3.2024
	EUR	EUR
Zásoby - AAIJ (132100)	4 134	48 581
Pohľadávky z obchodného styku - AAIJ (311)	1 916	0
Pohľadávky z obchodného styku - AEG (311)	0	0
Pohľadávky z obchodného styku - ABC (311)	2533	0
Spolu	8 583	48 581

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:

	2024	2023
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké pôžitky	89 310	81 118
Doplňkové dôchodkové poistenie	0	0
Spolu	89 310	81 118

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 1.4.2024 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.3.2025 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	542 543	0	0	140 093	682 636
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	542 543	0	0	140 093	682 636
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	-31 074 533	0	0	2 661 765	-28 412 768
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	2 661 765	-28 412 768
Výsledok hosp. bežného účt. obd.	2 801 858	1 315 071	0	-2 801 858	1 315 071
Spolu	24 269 868	1 315 071	0	0	25 584 938

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 1.4.2023 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.3.2024 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	397 263	0	0	145 280	542 543
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	397 263	0	0	145 280	542 543
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	-33 834 849	0	0	2 760 316	-31 074 533
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
;Neuhradená strata minulých rokov	-33 834 849	0	0	2 760 316	-31 074 533
Výsledok hosp. bežného účt. obd.	2 905 596	2 801 858	0	-2 905 596	2 801 858
Spolu	21 468 010	2 801 858	0	0	24 269 867

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. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. MARCU 2025

	2024	2023
	EUR	EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	10 516 741	2 056 227
Zaplatené úroky	-510 327	-550 483
Prijaté úroky	287 998	282 785
Zaplatená daň z príjmov	-39 520	-39 481
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	10 254 892	1 749 048
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	10 254 892	1 749 048
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 677 006	-819 682
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	41 800
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 677 006	-777 882
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	-5 922 030	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-5 922 030	0
(Úbytok) prírastok peňaž. prostriedkov a peňažných ekvivalentov	2 655 856	971 166
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	11 379 080	10 407 913
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	14 034 936	11 379 079

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

	2024	2023
	EUR	EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	1 904 153	3 058 207
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	4 197 498	4 197 177
Zostatková hodnota vyradeného majetku	0	0
Opravná položka k pohľadávkam	40 902	107 100
Opravná položka k zásobám	59 862	44 102
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	1 389 541	-281 569
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku a materiálu	-15 409	-57 590
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	5 951 651	5 442 531
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	1 157 979	2 417 636
Úbytok (prírastok) zásob	4 400 951	-339 098
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-993 840	-5 464 842
Peňažné toky z prevádzky	10 516 741	2 056 227

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.