

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. marcu 2015

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

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

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

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

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

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.03.2015	Stav k 31.03.2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	63	60
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	64	60
počet vedúcich zamestnancov	3	4

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2015 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 2014 do 31. marca 2015.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 11. augusta 2014 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 25. mája 2015 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za rok 2015.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.3.2015	Stav k 31.3.2014
Konatelia:	L'uboš Imre (od 26.11.2014)	Jan Pachman (do 26.11.2014)
Dozorná rada:	Marek Jendrej Ernesto Domínguez Nicholas Duckworth	Marek Jendrej Ernesto Domínguez Nicholas Duckworth

2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31.marcu 2015 a k 31.marcu 2014:

Spoločník a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	absolútne b	v % c		
Toyota Material Handling Europe AB	220 000	100	100	0
Spolu	220 000	100	100	0

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Toyota Material Handling Europe AB, SE-59581 MJÖLBY, Švédsko, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Toyota Industries Corporation Group. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť Toyota Industries Corporation Group, 2-1, Toyoda-cho, Kariya-shi, Aichi 448-8671 Japonsko. Tieto konsolidované účtovné závierky možno dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

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 Spoločnosť vedie 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 nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 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
Oceniťelné práva (licencie)	4	Rovnomerne	25
Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyší 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 nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 1 700 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	3 - 6	Rovnomerne	16,6 – 33,3
<i>Dopravné prostriedky</i>	3 - 5	Rovnomerne	20 – 33,3
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyší 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 nevymožiteľnosti pohľadávok.

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

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii 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 2014 do 31. marca 2015 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,

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

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

m) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajíateľa veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

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

n) 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.

o) 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 z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

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

E. AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
a								
Pvotné ocenenie								
Stav k 1.4.2014	0	60 476	15 991	0	0	0	0	76 467
Prírastky	0	0	0	0	0	5 258	0	5 258
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	5 258	0	0	0	-5 258	0	0
Stav k 31.03.2015	0	65 734	15 991	0	0	0	0	81 725
Oprávk								
Stav k 1.4.2014	0	49 745	15 991	0	0	0	0	65 736
Prírastky	0	5 739	0	0	0	0	0	5 739
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2015	0	55 484	15 991	0	0	0	0	71 475
Opravné položky								
Stav k 1.4.2014	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.4.2014	0	10 731	0	0	0	0	0	10 731
Stav k 31.03.2015	0	10 250	0	0	0	0	0	10 250

Dlhodobý nehmotný majetok	a	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Pripravené na použitie									
Stav k 1.4.2013		0	56 786	15 991	0	0	0	0	72 777
Prírastky		0	0	0	0	0	3 690	0	3 690
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny		0	3 690	0	0	0	-3 690	0	0
Stav k 31.03.2014		0	60 476	15 991	0	0	0	0	76 467
Opravy									
Stav k 1.4.2013		0	42 446	15 991	0	0	0	0	58 437
Prírastky		0	7 299	0	0	0	0	0	7 299
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2014		0	49 745	15 991	0	0	0	0	65 736
Opravné položky									
Stav k 1.4.2013		0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2014		0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.4.2013		0	14 340	0	0	0	0	0	14 340
Stav k 31.03.2014		0	10 731	0	0	0	0	0	10 731

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok a	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddávky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.4.2014	0	0	8 679 935	0	0	2 324	0	0	8 682 259
Prírastky	0	0	0	0	0	0	2 844 931	0	2 844 931
Úbytky	0	0	1 020 830	0	0	0	0	0	1 020 830
Presuny	0	0	2 838 227	0	0	0	-2 838 227	0	0
Stav k 31.03.2015	0	0	10 497 332	0	0	2 324	6 704	0	10 506 360
Oprávky									
Stav k 1.4.2014	0	0	4 362 286	0	0	1 678	0	0	4 363 964
Prírastky	0	0	1 882 186	0	0	117	0	0	1 882 303
Úbytky	0	0	1 020 830	0	0	0	0	0	1 020 830
Stav k 31.03.2015	0	0	5 223 642	0	0	1 795	0	0	5 225 437
Opravné položky									
Stav k 1.4.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.4.2014	0	0	4 317 649	0	0	646	0	0	4 318 295
Stav k 31.03.2015	0	0	5 273 690	0	0	529	6 704	0	5 280 923

Dlhodobý hmotný majetok a	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci		Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
			a súbory hnuteľných vecí d	hnuteľné veci						
Prvotné ocenenie										
Stav k 1.4.2013	0	0	7 019 767	0	0	0	2 324	0	0	7 022 091
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	2 751 509	0	2 751 509
Úbytky	0	0	1 091 341	0	0	0	0	0	0	1 091 341
Presuny	0	0	2 751 509	0	0	0	0	-2 751 509	0	0
Stav k 31.03.2014	0	0	8 679 935	0	0	0	2 324	0	0	8 682 259
Oprávky										
Stav k 1.4.2013	0	0	3 896 474	0	0	0	1 562	0	0	3 898 036
Prírastky	0	0	1 557 154	0	0	0	116	0	0	1 557 270
Úbytky	0	0	1 091 342	0	0	0	0	0	0	1 091 342
Stav k 31.03.2014	0	0	4 362 286	0	0	0	1 678	0	0	4 363 964
Opravné položky										
Stav k 1.4.2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav k 1.4.2013	0	0	3 123 293	0	0	0	762	0	0	3 124 055
Stav k 31.03.2014	0	0	4 317 649	0	0	0	646	0	0	4 318 295

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

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.4.2014	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.03.2015
a	b	c	d	e	f
Materiál	15 750	21 552	15 750	0	21 552
Nedokončená výro- ba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	21 224	14 088	21 224	0	14 088
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	36 974	35 640	36 974	0	35 640

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 750 000 EUR.

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.4.2014	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.03.2015
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	125 852	24 711	36 917		113 646
Pohľadávky voči dcér- skej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spo- ločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	125 852	24 711	36 917	0	113 646

Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31.marcu 2015 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke		0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	139 204	0	139 204
Dlhodobé pohľadávky spolu	139 204	0	139 204
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 241 802	633 774	1 875 576
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke		0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	1 240 672	0	1 240 672
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	2 336	0	2 336
Iné pohľadávky	15 443	0	15 443
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 500 253	633 774	3 134 027

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Stav k 31.03.2015 b	Stav k 31.03.2014 c
Pohľadávky po lehote splatnosti	633 774	473 503
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 500 253	2 856 719
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 134 027	3 330 222
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	139 204	117 382
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	139 204	117 382

5. Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám

Prehľad pôžičiek poskytnutých spriazneným stranám je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene k 31.03.2015 e	Suma isti- ny v EUR k 31.03.2015 f	Suma isti- ny v EUR k 31.03.2014 g
Krátkodobé pôžičky, z toho:				1 240 672	1 240 672	1 395 610
Krátkodobá úložka v TIFI AB	EUR	0,01% Eonia –	19.6.2015	701 419	701 419	699 932
Cash pool Citibank	EUR	0,1%	Na požiadanie	539 253	539 253	695 678

6. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.03.2015	Stav k 31.03.2014
Pokladnica, ceniny	4 252	3 165
Bežné bankové účty	4 897	88 261
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	-900	0
Spolu	8 249	91 426

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.03.2015	Stav k 31.03.2014
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	47 020	40 922
Predplatené užívateľské poplatky	38 218	35 342
Ostatné náklady budúcich období	8 802	5 580
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
	0	0
Spolu	47 020	40 922

8. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.03.2015	Stav k 31.03.2014
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	394 232	262 252
odpočítateľné	394 232	262 252
zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	209 052	244 271
odpočítateľné	209 052	244 271
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %) *	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	132 722	111 435
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	132 722	111 435
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-21 287	-48 765
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

*Ku koncu roka 2013 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa znižuje daň z príjmov právnických osôb z 23% na 22% s účinnosťou od 1. januára 2014.

F. PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.4.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.03.2015
a	b	c	d	e	f
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	2 003 836	0	0	197 892	2 201 728
Neuhradená strata minulých rokov	-213 145	0	0	0	-213 145
Výsledok hospodáre- nia bežného účtovného obdobia	197 892	343 841	0	-197 892	343 841
Vlastné imanie spolu	2 230 491	343 841	0	0	2 574 332

Položka vlastného imania	Stav k 1.4.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.03.2014
a	b	c	d	e	f
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	1 739 149	0	3	264 690	2 003 836
Neuhradená strata minulých rokov	-213 145	0	0	0	-213 145
Výsledok hospodáre- nia bežného účtovného obdobia	264 690	197 892	0	-264 690	197 892
Vlastné imanie spolu	2 032 602	197 892	3	0	2 230 491

Účtovný zisk za rok 2014 vo výške 197 892 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2014
Účtovný zisk	197 892
Rozdelenie účtovného zisku	2015
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	197 892
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	197 892

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k 1.4.2014 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.03.2015 f
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	291 650	271 025	262 347	0	300 328
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>78 755</i>	<i>89 449</i>	<i>78 755</i>	<i>0</i>	<i>89 449</i>
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	52 705	61 072	52 705	0	61 072
Nedoplatok RZZP	4 650	5 237	4 650	0	5 237
Rezerva na overenie účtovnej závierky	21 400	23 140	21 400	0	23 140
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>212 895</i>	<i>181 576</i>	<i>183 592</i>	<i>0</i>	<i>210 879</i>
Rezerva komisie Metro/Billa/Baumax	40 547	30 454	11 244	0	59 757
Rezerva na odmeny	162 100	144 056	162 100	0	144 056
Rezerva T-base	4 500	0	4 500	0	0
Iné rezervy	5 748	7 066	5 748	0	7 066
Rezervy spolu	291 650	271 025	262 347	0	300 328

Názov položky a	Stav k 1.4.2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.03.2014 f
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	241 702	270 395	220 447	0	291 650
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>73 057</i>	<i>78 755</i>	<i>73 057</i>	<i>0</i>	<i>78 755</i>
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	46 587	52 705	46 587	0	52 705
Nedoplatok RZZP	5 470	4 650	5 470	0	4 650
Rezervy na overenie účtovnej závierky	21 000	21 400	21 000	0	21 400
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>168 645</i>	<i>191 640</i>	<i>147 390</i>	<i>0</i>	<i>212 895</i>
Rezerva komisie Metro/Billa	27 955	19 292	6 700	0	40 547
Rezerva na odmeny	117 190	162 100	117 190	0	162 100
Rezerva na T-base	0	4 500	0	0	4 500
Iné rezervy	23 500	5 748	23 500	0	5 748
Rezervy spolu	241 702	270 395	220 447	0	291 650

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.03.2015	Stav k 31.03.2014
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3 541 481	2 756 429
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	3 541 481	2 756 429
Záväzky po lehote splatnosti	2 058	910
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 620 236	3 288 543
Krátkodobé záväzky spolu	2 622 294	3 289 453

Dlhodobé záväzky predstavujú najmä záväzky v rámci finančného prenájmu.

4. Sociálny fond

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

Názov položky	2015	2014
Začiatkový stav sociálneho fondu	5 076	6 739
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 817	6 135
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	6 817	6 135
Čerpanie sociálneho fondu	7 421	7 798
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 472	5 076

5. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

Prehľad pôžičiek prijatých od spriaznených strán strán je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.03.2015	Suma isti- ny v EUR k 31.03.2015	Suma istiny v EUR k 31.03.2014
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky, z toho:				650 500	650 500	0
TIFI LOAN	EUR	1,11%	17.3.2020	650 500	650 500	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				134 000	134 000	0
TIFI LOAN	EUR	1,11%	17.3.2016	134 000	134 000	0
Krátkodobé finančné výpomoci:				0	0	0
Spolu				784 500	784 500	0

6. Závazky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Závazky z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.03.2015			Stav k 31.03.2014		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do pia- tich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vráta- ne	od jedného roka do pia- tich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	1 638 095	2 886 509	0	1 700 633	2 751 353	0
Finančný náklad	190 324	327 024	0	141 001	306 152	0
Spolu	1 828 419	3 213 533	0	1 841 634	3 057 505	0

G. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu a	Tovar		Prenájom		Servis	
	2015 b	2014 c	2015 d	2014 e	2015 f	2014 g
Slovensko	6 788 952	6 370 258	3 670 590	2 965 708	2 070 099	2 055 925
Spolu	6 788 952	6 370 258	3 670 590	2 965 708	2 070 099	2 055 925

2. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2015	2014
Významné položky pri aktivácii nákladov:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	633 466	715 831
Predaj materiálu	331 257	355 414
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	207	0
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	250 645	281 561
Výnosy z dotácií	0	0
Ostatné	51 357	78 856
Finančné výnosy, z toho:	1 653	143
Kurzové zisky, z toho:	0	9
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	1 653	134
Úroky	1 653	57
ostatné	0	77

3. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2015	2014
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	5 740 689	5 021 633
Tržby za tovar	6 788 952	6 370 258
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	635 119	715 888
Čistý obrat celkom	13 164 760	12 107 779

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 375 870	1 199 113
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>26 145</i>	<i>21 444</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	20 140	21 444
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	6 005	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 349 725</i>	<i>1 177 669</i>
Doprava	120 935	106 975
Leasing	474 660	333 863
Nájomné	168 791	175 476
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	9 053	14 855
Náklady na inzerciu, reklamu	88 898	52 554
Náklady na telekomunikačné služby	16 241	15 430
Poplatky platené Skupine	56 000	84 000
Cestovné	63 250	44 061
Užívateľské poplatky Software	108 884	106 623
Opravy	43 917	61 824
Subdodávky servis	88 259	93 248
Školenia	7 256	13 068
Ostatné	103 581	75 692
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	400 316	438 167
Predaj materiálu	217 206	201 765
Manká a škody	24 284	5 627
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	332	58 242
Odpis pohľadávky	80	9 823
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	24 711	33 868
Poistenie prevádzkového majetku	70 230	61 877
Ostatné	63 473	66 965
Finančné náklady, z toho:	237 318	211 776
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>1 595</i>	<i>417</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Realizované kurzové straty</i>	<i>1 595</i>	<i>417</i>
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>235 723</i>	<i>211 359</i>
Úroky	232 897	207 567
Ostatné	2 826	3 792

I. DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Stav k 31.03.2015	Stav k 31.03.2014
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	2 725
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	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 neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
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

Prechod od teoretickej k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	2015			2014		Daň v % g
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	463 224			266 998		
teoretická daň		101 909	22%		61 410	23%
Daňovo neuznané náklady	95 529	21 016		90 313	20 772	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		22 017	5 064	
Iné	0	0		-78 869	-18 140	
Spolu		122 926	26,5%		69 106	25,9%
Splatná daň z príjmov		144 213	31,1%		117 871	44,1%
Odložená daň z príjmov		-21 287	-4,6%		-48 765	-18,3%
Celková daň z príjmov		122 926	26,5%		69 106	25,9%

J. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

Informácie o podmienených záväzkoch a majetku:

Spoločnosť nemá ďalšie pohľadávky alebo záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

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.

K. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Za rok 2015 ani za 2014 neboli členom štatutárnych Spoločnosti vyplatené žiadne príjmy vyplývajúce z členstva v orgánoch Spoločnosti.

L. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Transakcie so spriaznenými osobami (okrem materskej spoločnosti a dcérskych spoločností) sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Spriaznená osoba a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2015 c	2014 d
Spoločnosti v skupine	1	-6 705 493	-6 103 228
Spoločnosti v skupine	2	32 700	202 582
Spoločnosti v skupine	3	10 528	5 823
Spoločnosti v skupine	3	-404 505	-473 484
Spoločnosti v skupine	8	-795 000	0
Spoločnosti v skupine	10	29 374	28 707

Transakcie s materskou spoločnosťou a dcérskymi spoločnosťami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2015 c	2014 d
Toyota Material Handling Europe AB	3	-63 715	-49 666
Toyota Material Handling Europe AB	5	-629	0

Vysvetlivky:

Kód druhu obchodu	Druh obchodu:
01	kúpa
02	predaj
03	poskytnutie služby
05	licencia
08	úver, pôžička
10	záruka

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 31.03.2015	Stav k 31.03.2014
Pohľadávky z obchodného styku	11 904	5 321
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Príjmy budúcich období	0	0
Náklady budúcich období	0	0
Poskytnuté pôžičky	0	0
Aktíva spolu	11 904	5 321
Závazky z obchodného styku	301 349	748 100
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Nevyfakturované dodávky	0	0
Rezervy	0	0
Výnosy budúcich období	0	0
Výdavky budúcich období	0	0
Prijaté pôžičky	0	0
Pasíva spolu	301 349	748 100

M. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. marci 2015 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015.

N. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2015 EUR	2014 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	463 224	266 998
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	1 889 155	1 506 328
Odpis zásob	24 284	5 627
Odpis pohľadávky	80	9 823
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-12 206	28 573
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-1 334	4 141
Zmena stavu rezerv	8 678	49 948
Úrokové náklady (netto)	231 244	207 510
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-250 313	-223 320
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 352 812	1 855 628
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-10 210	-271 206
Úbytok (prírastok) zásob	233 082	-236 539
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-832 157	353 293
Prevádzkové peňažné toky	1 743 527	1 701 176

	2015 EUR	2014 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	1 743 527	1 701 176
Zaplatené úroky	-232 897	-207 567
Prijaté úroky	1 653	57
Zaplatená daň z príjmov	-127 045	-194 285
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 385 238	1 299 381
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-896 883	-42 706
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	250 645	281 561
Poskytnuté krátkodobé pôžičky v rámci skupiny	196 638	-895 678
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-449 600	-656 823
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	784 500	0
Spátky leasingových záväzkov	-1 803 315	-1 538 402
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-1 018 815	-1 538 402
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-83 177	-895 844
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	91 426	987 270
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	8 249	91 426

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie 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 zostavenia účtovnej závierky, 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.