

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. marcu 2018

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov 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 ISro, vložka č.7247/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

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

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 14. augusta 2017 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2018 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 2017 do 31. marca 2018.

5. Údaje o skupine

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

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

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.03.2018	Stav k 31.03.2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	81	73
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	84	74
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	3	3

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 11. júna 2018 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. marca 2018.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.03.2018	Stav k 31.03.2017
Konatelia:	Ľuboš Imre Samuel Coles	Ľuboš Imre Johannes Pieter Herman van Leeuwen

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. marcu 2018 a k 31. marcu 2017:

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

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5	Rovnomerne	20
Ocenené práva (licencie)	4	Rovnomerne	25
Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 2 400 EUR	1	Jednorazovo	100

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Samostatný hnutelný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	3 - 6	Rovnomerne	16,6 – 33,3
Dopravné prostriedky	3 - 5	Rovnomerne	20 – 33,3
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 1 700 EUR	1	Jednorazovo	100

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

c) Zásoby

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

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

d) Pohľadávky

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

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

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

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

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia, na bonusy za finančný rok pre zamestnancov spoločnosti vrátane sociálneho zabezpečenia, na overenie účtovnej závierky, na komisie pre nadnárodných zákazníkov za predaje uskutočnené v období od 1. apríla 2017 do 31. marca 2018 a rezervy na ostatné prevádzkové náklady.

i) 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.

j) Zamestnanecké požitky

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

k) Splatná daň z príjmu

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

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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 prenajíatej 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) Leasing (Spoločnosť je prenajímateľ)

Operatívny leasing

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

o) Cudzía mena

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

p) Vykazovanie výnosov

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

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

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

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

q) Porovnateľné údaje

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.4.2017	0	94 025	15 991	0	0	0	0	110 016
Prírastky	0	25 906	0	0	0	0	0	25 906
Úbytky	0	728	0	0	0	0	0	728
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2018	0	119 203	15 991	0	0	0	0	135 194
Oprávky								
Stav k 1.4.2017	0	66 393	15 991	0	0	0	0	82 384
Prírastky	0	10 371	0	0	0	0	0	10 371
Úbytky	0	744	0	0	0	0	0	744
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2018	0	76 020	15 991	0	0	0	0	92 011
Opravné položky								
Stav k 1.4.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2018	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.4.2017	0	27 632	0	0	0	0	0	27 632
Stav k 31.03.2018	0	43 183	0	0	0	0	0	43 183

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj		Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.4.2017	0	72 898	15 991	0	0	0	0	88 889
Prírastky	0	0	0	0	0	22 473	0	22 473
Úbytky	0	1 346	0	0	0	0	0	1 346
Presuny	0	22 473	0	0	0	-22 473	0	0
Stav k 31.03.2018	0	94 025	15 991	0	0	0	0	110 016
Oprávky								
Stav k 1.4.2017	0	59 954	15 991	0	0	0	0	75 945
Prírastky	0	7 801	0	0	0	0	0	7 801
Úbytky	0	1 346	0	0	0	0	0	1 346
Presuny	0	-16	0	0	0	0	0	-16
Stav k 31.03.2018	0	66 393	15 991	0	0	0	0	82 384
Opravné položky								
Stav k 1.4.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2018	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.4.2017	0	12 944	0	0	0	0	0	12 944
Stav k 31.03.2018	0	27 632	0	0	0	0	0	27 632

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.4.2017	0	0	14 717 179	0	0	2 324	565 542	0	15 285 045
Prírastky	0	0	0	0	0	0	4 134 779	0	4 134 779
Úbytky	0	0	1 630 395	0	0	0	0	0	1 630 395
Presuny	0	0	4 397 389	0	0	0	-4 397 389	0	0
Stav k 31.03.2018	0	0	17 484 173	0	0	2 324	302 932	0	17 789 429
Oprávky									
Stav k 1.4.2017	0	0	7 849 633	0	0	1 811	0	0	7 851 444
Prírastky	0	0	3 145 246	0	0	0	0	0	3 145 246
Úbytky	0	0	1 624 694	0	0	0	0	0	1 624 694
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2018	0	0	9 370 185	0	0	1 811	0	0	9 371 996
Opravné položky									
Stav k 1.4.2017	0	0	6 314	0	0	0	0	0	6 314
Prírastky	0	0	11 995	0	0	0	0	0	11 995
Úbytky	0	0	6 314	0	0	0	0	0	6 314
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2018	0	0	11 995	0	0	0	0	0	11 995
Zostatková hodnota									
Stav k 1.4.2017	0	0	6 861 232	0	0	513	565 542	0	7 427 287
Stav k 31.03.2018	0	0	8 101 993	0	0	513	302 932	0	8 405 438

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.4.2017	0	0	11 945 710	0	0	2 324	245 365	0	12 193 399
Prírastky	0	0	0	0	0	0	4 388 207	0	4 388 207
Úbytky	0	0	1 296 561	0	0	0	0	0	1 296 561
Presuny	0	0	4 068 030	0	0	0	-4 068 030	0	0
Stav k 31.03.2018	0	0	14 717 179	0	0	2 324	565 542	0	15 285 045
Oprávky									
Stav k 1.4.2017	0	0	6 619 492	0	0	1 795	0	0	6 621 287
Prírastky	0	0	2 457 312	0	0	0	0	0	2 457 312
Úbytky	0	0	1 227 171	0	0	0	0	0	1 227 171
Presuny	0	0	0	0	0	16	0	0	16
Stav k 31.03.2018	0	0	7 849 633	0	0	1 811	0	0	7 851 444
Opravné položky									
Stav k 1.4.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	6 314	0	0	0	0	0	6 314
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2018	0	0	6 314	0	0	0	0	0	6 314
Zostatková hodnota									
Stav k 1.4.2017	0	0	5 326 218	0	0	529	245 365	0	5 572 112
Stav k 31.03.2018	0	0	6 861 232	0	0	513	565 542	0	7 427 287

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.

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým hmotným majetkom:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.03.2018	Hodnota k 31.03.2017
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	451 582	1 371 336

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.4.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.03.2018
Materiál	70 683	18 115	70 683	0	18 115
Tovar	10 244	18 535	10 244	0	18 535
Zásoby spolu	80 927	36 650	80 927	0	36 650

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

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

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 31.3.2017	Tvorba O P	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.03.2018
Materiál	16 027	70 683	16 027	0	70 683
Tovar	9 764	10 244	9 764	0	10 244
Zásoby spolu	25 791	80 927	25 791	0	80 927

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 31.3.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.03.2018
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	276 295	79 210	10 753	0	344 752
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	276 295	79 210	10 753	0	344 752
Krátkodobé pohľadávky spolu	276 295	79 210	10 753	0	344 752

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 31.3.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.03.2018
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	213 553	73 446	10 704	0	276 295
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	213 553	73 446	10 704	0	276 295
Krátkodobé pohľadávky spolu	213 553	73 446	10 704	0	276 295

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. marcu 2018 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 081 488	898 474	2 979 962
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 081 488	898 474	2 979 962
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	699 480	0	699 480
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	603 838	0	603 838
Daňové pohľadávky a dotácie	80 324	0	80 324
Iné pohľadávky	15 318	0	15 318
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 780 968	898 474	3 679 442

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 659 355	897 115	2 556 470
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 659 355	897 115	2 556 470
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	81 444	0	81 444
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	64 187	0	64 187
Daňové pohľadávky a dotácie	1 135	0	1 135
Iné pohľadávky	16 122	0	16 122
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 740 799	897 115	2 637 914

5. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.03.2018	k 31.03.2017	k 31.03.2018	k 31.03.2017
Krátkodobé pôžičky, z toho:	x	x	x	603 838	64 187	603 838	64 187
Cash pool Citibank	EUR	0	neurčená	603 838	64 187	603 838	64 187
Spolu						603 838	64 187

6. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6 na strane 21.

7. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.03.2018	Stav k 31.03.2017
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	106 191	60 993
Predplatené užívateľské poplatky	44 639	44 145
Ostatné náklady budúcich období	61 552	16 848
Spolu	106 191	60 993

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX na strane 24.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2018	2017
Začiatkový stav sociálneho fondu	4 387	2 203
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7 246	8 001
Tvorba sociálneho fondu spolu	7 246	8 001
Čerpanie sociálneho fondu	5 794	5 817
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 839	4 387

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. marcu 2018:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	5 285 915	0	0	5 285 915
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	5 230 805	0	0	5 230 805
Závazky zo sociálneho fondu	0	5 839	0	0	5 839
Iné dlhodobé záväzky	0	49 271	0	0	49 271
Dlhodobé záväzky spolu	0	5 285 915	0	0	5 285 915
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 641 400	80 009	1 721 409
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 641 400	80 009	1 721 409
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	2 610 549	0	2 610 549
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 734 740	0	1 734 740
Závazky voči zamestnancom	0	0	106 127	0	106 127
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	61 638	0	61 638
Daňové záväzky a dotácie	0	0	249 258	0	249 258
Iné záväzky	0	0	458 786	0	458 786
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	4 251 949	80 009	4 331 958

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	3 130 360	0	0	3 130 360
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	2 616 545	0	0	2 616 545
Závazky zo sociálneho fondu	0	4 387	0	0	4 387
Iné dlhodobé záväzky	0	509 428	0	0	509 428
Dlhodobé záväzky spolu	0	3 130 360	0	0	3 130 360
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 725 389	0	2 725 389
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	2 725 389	0	2 725 389
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	2 005 170	0	2 005 170
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	810 740	0	810 740
Závazky voči zamestnancom	0	0	89 820	0	89 820
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	49 665	0	49 665
Daňové záväzky a dotácie	0	0	199 078	0	199 078
Iné záväzky	0	0	855 867	0	855 867
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	4 730 559	0	4 730 559

4. Záväzky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Dohodnuté platby vyplývajúce z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.03.2018 Splatnosť			Stav k 31.03.2017 Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	456 628	49 271	0	855 717	509 428	0
Finančný náklad	42 531	3 177	0	79 703	33 409	0
Spolu	499 159	52 448	0	935 420	542 837	0

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok končiaci 31. marca 2018 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.3.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.03.2018
Krátkodobé rezervy, z toho:	533 558	445 973	530 310	0	449 221
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	69 976	90 693	69 976	0	90 693
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	69 976	90 693	69 976	0	90 693
	0	0	0	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	463 582	355 280	460 334	0	358 528
Nedoplatok RZZP	5 667	10 809	5 667	0	10 809
Rezerva na overenie účtovnej závierky	23 140	23 140	23 140	0	23 140
Rezerva komisie Metro/Billa/Baumax	134 576	47 505	131 328	0	50 753
Rezerva na odmeny	259 129	229 091	259 129	0	229 091
Iné rezervy	41 070	44 735	41 070	0	44 735
Rezervy spolu	533 558	445 973	530 310	0	449 221

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.4.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.03.2017
Krátkodobé rezervy, z toho:	334 410	522 969	323 821	0	533 558
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	61 072	69 976	61 072	0	69 976
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	61 072	69 976	61 072	0	69 976
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	273 338	452 993	262 749	0	463 582
Nedoplatok RZZP	7 447	5 667	7 447	0	5 667
Rezerva na overenie účtovnej závierky	23 140	23 140	23 140	0	23 140
Rezerva komisie Metro/Billa/Baumax	16 144	123 987	5 555	0	134 576
Rezerva na odmeny	219 610	259 129	219 610	0	259 129
Iné rezervy	6 997	41 070	6 997	0	41 070
Rezervy spolu	334 410	522 969	323 821	0	533 558

6. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.03.2018	k 31.03.2017	k 31.03.2018	k 31.03.2017
Dlhodobé pôžičky, z toho:						5 230 805	2 616 545
TIFI LOAN	EUR	0,85-1,29	19.9.2023	5 230 805	2 616 545	5 230 805	2 616 545
Krátkodobé pôžičky, z toho:						1 734 740	810 740
TIFI LOAN	EUR	0,85-1,29	31.3.2019	1 734 740	810 740	1 734 740	810 740
Spolu						6 965 545	3 427 285

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2018	2017
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	14 878 702	14 634 899
Tržby z predaja služieb	8 331 566	7 087 056
Tržby za tovar	6 547 136	7 547 843
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	913 997	827 633
Čistý obrat celkom	15 792 699	15 462 532

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Tovar		Prenájom		Servis		Spolu	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Slovensko	6 547 136	7 547 843	4 488 522	4 372 437	3 843 044	2 714 619	14 878 702	14 634 899
Spolu	6 547 136	7 547 843	4 488 522	4 372 437	3 843 044	2 714 619	14 878 702	14 634 899

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2018	2017
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	913 937	827 544
Predaj materiálu	263 793	276 303
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	558 641	449 693
Ostatné	91 503	101 548
Finančné výnosy, z toho:	92	89
Kurzové zisky, z toho:	32	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	60	89
Ostatné	60	89

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2018	2017
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 114 134	1 858 093
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>23 140</i>	<i>23 450</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	20 140	20 140
daňové poradenstvo	3 000	3 000
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>2 090 994</i>	<i>1 834 643</i>
Doprava	161 950	196 669
Leasing	1 005 134	824 313
Nájomné	180 571	174 453
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	41 643	13 594
Náklady na inzerciu, reklamu	71 995	99 646
Náklady na telekomunikačné služby	16 865	17 746
Cestovné	81 894	76 745
Užívateľské poplatky Software	194 824	147 089
Opravy	51 067	52 217
Subdodávky servis	121 916	151 109
Školenia	16 552	18 098
Ostatné	146 583	62 964
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	618 825	469 420
Predaj materiálu	161 356	155 833
Manká a škody	8 150	12 770
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	101 256	55 362
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	68 457	62 743
Poistenie prevádzkového majetku	108 023	95 822
Ostatné	171 583	86 890
Finančné náklady, z toho:	97 963	131 210
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>203</i>	<i>803</i>
Realizované kurzové straty	203	803
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>97 760</i>	<i>130 407</i>
Úroky	94 806	120 055
Ostatné	2 954	10 352

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2018	2017
Osobné náklady, z toho:	2 444 341	2 066 857
Mzdy	1 766 795	1 519 472
Zákonné sociálne zabezpečenie	624 620	501 945
Ostatné sociálne zabezpečenie	24 763	20 636
Zákonné sociálne náklady	28 163	24 804

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.03.2017	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.03.2018
Dlhodobý majetok	1 115 085	0	313 636	1 428 721
Zásoby	80 927	0	-44 277	36 650
Pohľadávky	26 261	0	64 030	90 291
Rezervy	471 393	0	-111 433	359 960
Ostatné	6 314	0	5 681	11 995
Celkom	1 699 980	0	227 637	1 927 617
Sadzbda dane z príjmov (v %)	21	21	21	21
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	356 996	0	47 804	404 800
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	356 996		47 804	404 800
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	356 996		47 804	404 800
Odložený daňový záväzok	0		0	0

Ku koncu roka 2016 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa znižuje daň z príjmov právnických osôb z 22% na 21% s účinnosťou od 1. januára 2017.

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

Názov položky	Základ dane	2018 Daň	Daň v %	Základ dane	2017 Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	274 241			272 661		
teoretická daň		57 591	21%		59 985	22%
Daňovo neuznané náklady	115 014	24 153		83 314	18 328	
Zmena sadzby dane	0	0		77 273	17 000	
Spolu		81 744	30		95 314	35
Splatná daň z príjmov		129 548	47		219 867	81
Odložená daň z príjmov		-47 804	- 17		-124 553	- 46
Celková daň z príjmov		81 744	30		95 314	35

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

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

Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	813 250	591 800

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

Po 31. marci 2018 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok končiaci 31.marca 2018.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2018	2017
Nákup majetku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv		
	Dcérska účtovná jednotka	0	0
	Spoločná účtovná jednotka	0	0
	Pridružená účtovná jednotka	0	0
	Kľúčový manažment	0	0
	Ostatné spriaznené strany	-3 596 072	-1 865 559
Predaj majetku	Ostatné spriaznené strany	82 598	14 000
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	-5 927 088	-8 900 238
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
Nákup zásob		-94 665	-1 406
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	3 293	4 000
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	-781 850	-331 714
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
Nákup služieb		-115 169	-91 050
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	6 692	38 708
Poskytnuté pôžičky		0	0
Prijaté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	3 538 260	2 761 100
Vklad do základného imania			
Poskytnutie záruk a garancií	Ostatné spriaznené strany	38 276	14 733
Iné			
	Spriaznená osoba	Stav k 31.03.2018	Stav k 31.03.2017
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv		
	Dcérska účtovná jednotka	0	0
	Spoločná účtovná jednotka	0	0
	Pridružená účtovná jednotka	0	0
	Kľúčový manažment	0	0
	Ostatné spriaznené strany	1 411 775	2 413 720
Pohľadávky z obchodného styku		3 689	4 460
Poskytnuté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	-13	-13
Prijaté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	6 965 545	3 427 285

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

Za rok 2018 ani za 2017 neboli členom štatutárnych orgánov Spoločnosti vyplatené žiadne príjmy vyplývajúce z členstva v orgánoch Spoločnosti.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.4.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.03.2018
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	2 796 392	0	0	177 347	2 973 739
Neuhrazená strata minulých rokov	-213 145	0	0	0	-213 145
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	177 347	192 497	0	-177 347	192 497
Vlastné imanie spolu	3 002 502	192 497	0	0	3 194 999

Položka vlastného imania	Stav k 1.4.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.03.2017
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	2 542 026	0	0	254 366	2 796 392
Neuhrazená strata minulých rokov	-213 145	0	0	0	-213 145
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	254 366	177 347	0	-254 366	177 347
Vlastné imanie spolu	2 825 155	177 347	0	0	3 002 502

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok končiaci 31. marca 2017

Účtovný zisk za rok končiaci 31. marca 2017 vo výške 177 347 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku 2017
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	177 347
Spolu	177 347

3. Rozdelenie zisku za bežný rok končiaci 31. marca 2018

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok končiaci 31. marca 2018.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2018	2017
Výsledok hospodárenia pred zdanením	274 241	272 661
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	3 025 995	2 465 113
Odpis zásob	8 150	12 771
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	5 681	6 314
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	68 457	62 742
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-44 277	55 136
Zmena stavu rezerv	-84 337	199 148
Úrokové náklady (netto)	94 806	120 055
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-457 385	-394 330
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 891 331	2 799 610
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-467 058	-535 251
Úbytok (prírastok) zásob	228 180	-363 427
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-839 607	1 317 958
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	1 812 846	3 218 890

Názov položky	2018	2017
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	1 812 846	3 218 890
Zaplatené úroky	-94 806	-120 055
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-231 606	-252 054
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 486 434	2 846 781
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-4 126 634	-4 396 653
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	558 641	449 693
Poskytnuté krátkodobé pôžičky v rámci skupiny	-539 651	435 839
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-4 107 644	-3 511 121
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk		0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	3 538 260	1 988 418
Spátky leasingových záväzkov	-919 965	-1 323 458
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	2 618 295	664 960
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-2 915	620
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	8 643	8 023
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	5 728	8 643