

Toyota Material Handling Slovensko s. r. o.

**Výročná správa a Účtovná zvierka
k 31. marcu 2022
a Správa nezávislého audítora**

jún 2022

TOYOTA

MATERIAL HANDLING

Toyota Material Handling Slovensko s. r. o.

**VÝROČNÁ SPRÁVA SPOLOČNOSTI
ZA HOSPODÁRSKY ROK 2022**

OBSAH:

ÚVOD.....	3
SPRÁVA O ČINNOSTI A HOSPODÁRENÍ SPOLOČNOSTI ZA HOSPODÁRSKY ROK 2022	4
UDALOSTI OSOBITNÉHO VÝZNAMU, KTORÉ NASTALI PO SKONČENÍ ÚČTOVNÉHO OBDOBIA	7
VÝDAVKY V OBLASTI VÝSKUMU A VÝVOJA	7
NÁVRH NA ROZDELENIE ZISKU	8
OBSTARANIE AKCIÍ, PODIELOV A DOČASNÝCH LISTOV.....	8
ORGANIZAČNÉ ZLOŽKY	8
PODNIKATEĽSKÉ ZÁMERY NA HOSPODÁRSKY ROK 2023.....	8

ÚVOD

Toyota Material Handling Slovensko s. r. o. je obchodno-servisná spoločnosť založená dňa 9. marca 1994, zapísaná do obchodného registra dňa 15. júla 1994. Stopercentným vlastníkom spoločnosti je Toyota Material Handling Europe AB, Mjölby 595 81, Švédsko.

Toyota Material Handling Slovensko s. r. o. je výhradným zástupcom manipulačnej techniky značiek Toyota a BT na Slovensku a zabezpečuje všetky predajné a popredajné služby spojené s týmito značkami. Ponúka všetky druhy financovania a prenájmov, odkúpenie a predaj jazdených strojov, ako aj produkty a služby komplexných logistických riešení. Vďaka celosvetovej sieti využíva všetky skúsenosti a znalosti materskej spoločnosti a sesterských organizácií z celého sveta.

SPRÁVA O ČINNOSTI A HOSPODÁRENÍ SPOLOČNOSTI ZA HOSPODÁRSKY ROK 2022

Aktivity spoločnosti

Toyota Material Handling Slovensko s. r. o. je obchodno - servisná spoločnosť pre manipulačnú techniku, pôsobiaca na území Slovenska. Okrem toho spoločnosť ponúka konzultačnú činnosť v odbore logistiky, dlhodobý a krátkodobý prenájom manipulačnej techniky, regálové systémy a pomoc pri výbere (prípadne školenia) vodičov manipulačnej techniky.

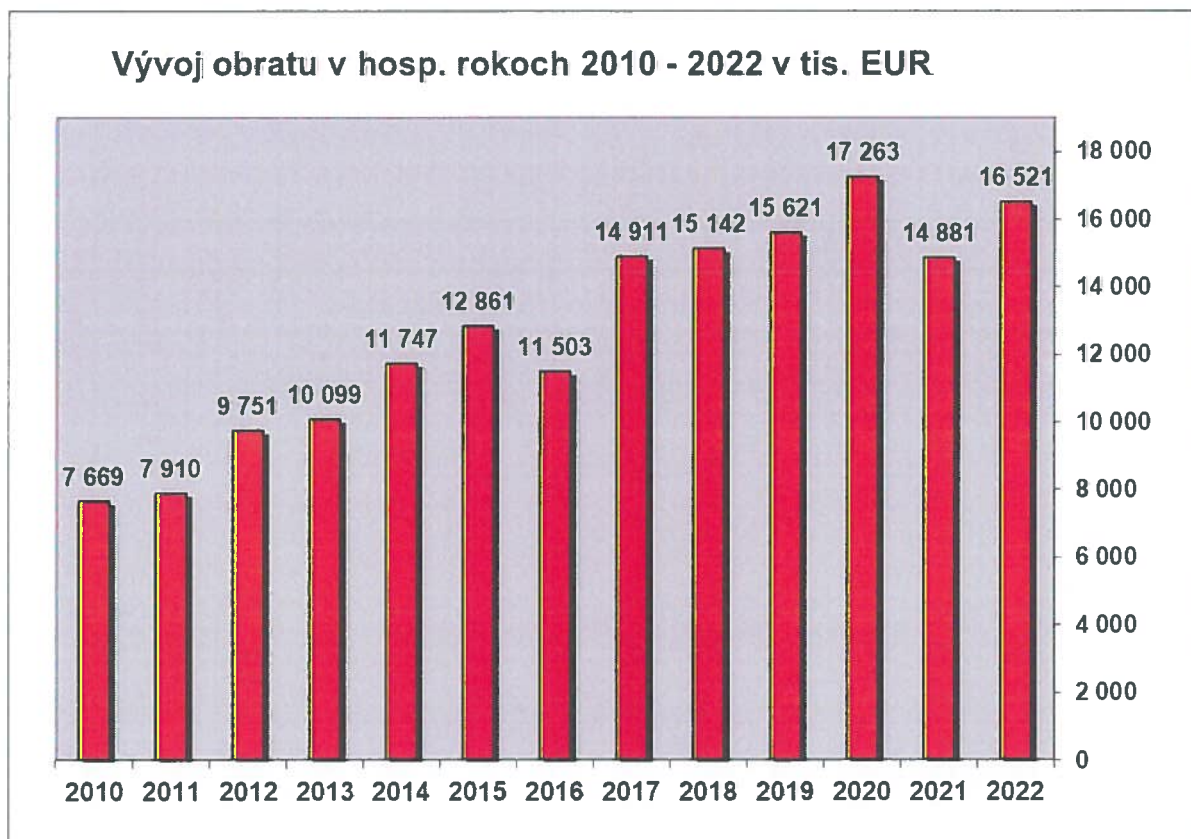
Materská spoločnosť Toyota Material Handling Europe AB so sídlom vo Švédsku patrí do skupiny Toyota Industries Corporation, ktorá je svetovým výrobcom číslo jeden v oblasti manipulačnej techniky.

Spoločnosť pôsobí na Slovensku od roku 1994. Ponúka „kompletný sortiment“, t.j. manipulačnú techniku určenú do skladov (od ručných paletových vozíkov až po regálové zakladače pre vysoké úrovne zakladania) a čelné vidlicové vozíky s protizávažím, so všetkými druhmi pohonu (s nosnosťou od 1 tony až do 52 ton).

Ako organická súčasť globálnej svetovej spoločnosti majú zamestnanci prístup k najnovším poznatkom z oblasti manipulačnej techniky, môžu využívať skúsenosti a technické informácie zo všetkých oblastí sveta a zároveň má spoločnosť silné finančné zabezpečenie. Pracovníci sú pravidelne školení špičkovými odborníkmi z jednotlivých odborov.

Hoci spoločnosť Toyota Material Handling Slovensko s. r. o. zaujíma popredné miesto na slovenskom trhu, ciele do budúcnosti sú zamerané na ďalší rast, najmä na rozvoj servisnej činnosti, na rozširovanie ponuky produktov a služieb a na ponuku špičkových komplexných logistických riešení, vrátane ponuky automatizácie v danom segmente pôsobenia.

Vývoj tržieb (zahrňuje tržby za vlastné výkony, tovar a tržby z predaja materiálu)



Obrat za rok 2019 bol 15 621 tis. EUR, čo predstavuje nárast o 3,2% v porovnaní s rokom 2018.

Obrat za rok 2020 bol 17 263 tis. EUR, čo predstavuje nárast o 10,5% v porovnaní s rokom 2019.

Obrat za rok 2021 bol 14 881 tis. EUR, čo predstavuje pokles o 13,8% v porovnaní s rokom 2020.

Obrat za rok 2022 bol 16 521 tis. EUR, čo predstavuje nárast o 11,0% v porovnaní s rokom 2021.

Spoločnosť kladie veľký dôraz na zabezpečenie kvalitného servisu k predávanému sortimentu tovaru. Dôkazom je aj neustále narastajúci trend predaja služieb s výnimkou hospodárskych rokov 2010 a 2021, kedy tržby poklesli z dôvodu globálnej krízy a prepadu ekonomiky spôsobeného pandemiou COVID-19. Tržby v hospodárskom roku 2016 poklesli oproti roku 2015 z dôvodu zmeny spôsobu financovania dlhodobého prenájmu manipulačnej techniky, t.j. prechodu od externého financovania cez lízingovú spoločnosť ku internej banke v rámci skupiny. Táto zmena financovania mala za následok výpadok časti tržieb realizovaných na lízingovú spoločnosť, nakoľko v súčasnosti je manipulačná technika na dlhodobý prenájom obstarávaná priamo do dlhodobého hmotného majetku spoločnosti.

Hospodárske výsledky, financovanie a hodnotiace ukazovatele za hospodárske roky 2017 – 2022

Vybrané ukazovatele	2022	2021	2020	2019	2018	2017
	v tis. EUR	v tis. EUR	v tis. EUR	v tis. EUR	v tis. EUR	v tis. EUR
Tržby z predaja tovaru, služieb a materiálu	16 521	14 881	17 263	15 621	15 142	14 911
Prevádzkový hospodársky výsledok	757	759	691	489	372	404
Zisk pred zdanením	670	652	579	397	274	273
Zisk za účtovné obdobie (po zdanení)	516	484	431	286	192	177

Po poklese v roku 2021, tržby v hospodárskom roku 2022 vzrástli vplyvom poklesu dôsledkov celosvetovej pandémie COVID-19.

Zisk za účtovné obdobie po zdanení dosiahol 516 tis. EUR. Čistá rentabilita tržieb vyjadrená pomerom zisku po zdanení a dosiahnutých tržieb z predaja tovaru, služieb a materiálu dosiahla v hospodárskom roku 2022 hodnotu 3,1%. Čistá rentabilita tržieb v hospodárskom roku 2021 bola na úrovni 3,3%.

Vývoj stavu štruktúry majetku poukazuje na silnú finančnú silu spoločnosti. Prevažnú časť majetku tvorí dlhodobý hmotný majetok a pohľadávky z obchodného styku. Pokiaľ ide o krytie majetku, stav štruktúry zdrojov financovania spoločnosti poukazuje na mierne zníženie podielu cudzích zdrojov oproti predchádzajúcemu obdobiu z úrovne 76,8% v hospodárskom roku 2021, na 76,5% v roku 2022. Vlastné imanie napriek kladnému hospodárskemu výsledku pokleslo a dostalo sa na hodnotu 3 313 tis. EUR. Dôvodom bolo vyplatenie dividendy materskej spoločnosti v objeme 600 tis. EUR.

Pohľadávky z obchodného styku predstavujú ku koncu hospodárskeho roka 2022 sumu 3 184 tis. EUR, čo predstavuje nárast o 58,9% v porovnaní s rokom 2021 (2 004 tis. EUR).

Likvidita prvého stupňa vyjadrujúca pomer pohotových peňažných prostriedkov (vrátane zostatku cash pool účtu) a krátkodobých záväzkov k 31. marcu 2022 je 0,10 (v hospodárskom roku 2021 je 0,46). Likvidita druhého stupňa vyjadrujúca vzťah pohotových peňažných prostriedkov a krátkodobých pohľadávok ku krátkodobým záväzkom je 0,62 oproti 0,90 v roku 2021. Likvidita tretieho stupňa vyjadrujúca vzťah pohotových peňažných prostriedkov, krátkodobých pohľadávok a zásob ku krátkodobým záväzkom je 0,86 (v roku 2021 1,07). Likvidita spoločnosti je postačujúca vzhľadom na prístup ku skupinovému cash pool účtu, pričom jej pokles v roku 2022 bol spôsobený nižším čerpaním financovania dlhodobého prenájmu manipulačnej techniky.

Podiel zadlženosti vyjadrený pomerom cudzieho kapitálu k celkovým aktívam v hospodárskom roku 2022 predstavuje 0,77 (v roku 2021 0,77; v roku 2020 0,83). Stupeň zadlženosti vlastného kapitálu vyjadrujúci vzťah medzi cudzím a vlastným kapitálom poklesol z 3,32 v roku 2021 na 3,26 v roku 2022. Úverová zaťaženosť vyjadrená pomerom bankových úverov k celkovým aktívam spoločnosti predstavovala v roku 2022 0% (v roku 2021 0%, v roku 2020 0%). Z uvedeného vývoja ukazovateľov vyplýva stabilný vývoj ukazovateľov finančnej štruktúry.

Povinnosti voči daňovým úradom a poisťným fondom spoločnosť plnila v stanovených lehotách.

Významné riziká a neistoty, ktorým je účtovná jednotka vystavená

Hlavnými rizikami v podnikaní spoločnosti sú:

- a) Trhové riziko – pokles trhu v predaji manipulačnej techniky v dôsledku ekonomického poklesu a utlmenia investícií zahraničných investorov v logistike
- b) Riziko kvalitatívnej pracovnej sily – v dôsledku nedostatku kvalifikovanej pracovnej sily na trhu práce
- c) Úrokové riziko – nedostatok zdrojov v dôsledku globálnej krízy finančných trhov môže mať za následok zdražovanie peňazí pre financovanie aktivít v oblasti dlhodobého finančného prenájmu a vplyv na hospodárske výsledky spoločnosti
- d) Kreditné riziko – riziko vyplývajúce z neschopnosti alebo neochoty protistrany splatiť svoje záväzky.

Vplyv podnikania na zamestnanosť a životné prostredie:

Naša spoločnosť evidovala k 31. marcu 2022 95 zamestnancov, z toho 4 vedúcich pracovníkov. Činnosť našich zamestnancov je uskutočňovaná čiastočne lokálne v sídle spoločnosti, prípadne z domácnosti zamestnanca a čiastočne v regiónoch Slovenska. Našou snahou je zamestnávať pracovnú silu priamo z regiónu, v ktorom sa daná pracovná pozícia nachádza.

Toyota Material Handling Slovensko s. r. o. predstavuje stabilného zamestnávateľa.

Nakoľko je našou hlavnou činnosťou najmä predaj, servis a prenájom manipulačnej techniky možno konštatovať, že naša činnosť z väčšej miery nemá zásadný vplyv na životné prostredie. Nebezpečný odpad z tejto činnosti ako sú použité oleje, batérie, rozpúšťadlá a iné sú spracované v súlade s platnými zákonmi a povoleniami Slovenskej Republiky.

UDALOSTI OSOBITNÉHO VÝZNAMU, KTORÉ NASTALI PO SKONČENÍ ÚČTOVNÉHO OBDOBIA

Po 31. marci 2022 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

VÝDAVKY V OBLASTI VÝSKUMU A VÝVOJA

Spoločnosť nemá žiadne výdavky v oblasti výskumu a vývoja.

NÁVRH NA ROZDELENIE ZISKU

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za hospodársky rok 2022 nasledovne:

- Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán nenavrhol rozdelenie zisku za rok končiaci 31. marca 2022.

OBSTARANIE AKCIÍ, PODIELOV A DOČASNÝCH LISTOV

Spoločnosť neobstarala žiadne akcie, dočasné listy a obchodné podiely.

ORGANIZAČNÉ ZLOŽKY

Spoločnosť nemá žiadne organizačné zložky.


PODNIKATEĽSKÉ ZÁMERY NA HOSPODÁRSKY ROK 2023

Podnikateľské ciele a zámery formulované v pláne vychádzajú z dosiahnutých výsledkov, z informácií o predpokladanom hospodárskom vývoji Slovenska a z dlhodobej stratégie rozvoja spoločnosti. Spoločnosť si stanovuje za cieľ dosiahnuť najvyšší trhový podiel v oblasti predaja manipulačnej techniky a udržanie finančnej stability spoločnosti.

Nadalej zostáva prvoradým cieľom poskytovanie plnej škály vysoko kvalitných produktov a logistických riešení, promptné poskytovanie kvalitných servisných služieb zákazníkom, neustály rozvoj zamestnancov a rozvíjanie informačného systému s cieľom optimalizácie procesov spoločnosti.

V Bratislave, dňa 13. júna 2022

Vypracoval: Marek Jendrej
Schválil: Ľuboš Imre



Ľuboš Imre
konateľ



Správa nezávislého audítora

Spoločníkov a konateľov spoločnosti Toyota Material Handling Slovensko s. r. o.:

Náš názor

Podľa nášho názoru vyjadruje účtovná závierka objektívne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti Toyota Material Handling Slovensko s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) k 31. marcu 2022 a výsledok hospodárenia Spoločnosti za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil, v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „Zákon o účtovníctve“).

Čo sme auditovali

Účtovná závierka Spoločnosti obsahuje tieto súčasti:

- súvahu k 31. marcu 2022,
- výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil a
- poznámky k účtovnej závierke, ktoré obsahujú významné účtovné zásady a účtovné metódy a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Východisko pre náš názor

Náš audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Naša zodpovednosť vyplývajúca z týchto štandardov je ďalej opísaná v časti našej správy Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, sú dostatočným a vhodným východiskom pre náš názor.

Nezávislosť

Od Spoločnosti sme nezávislí v zmysle Medzinárodného etického kódexu pre účtovných odborníkov (vrátane Medzinárodných štandardov nezávislosti), ktorý vydala Rada pre medzinárodné etické štandardy účtovníkov (ďalej „Kódex IESBA“), ako aj v zmysle ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej „Zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, ktoré sa vzťahujú na náš audit účtovnej závierky v Slovenskej republike. Splnili sme aj ostatné povinnosti týkajúce sa etiky, ktoré na nás kladie Zákon o štatutárnom audite a Kódex IESBA.

Správa k ostatným informáciám vrátane výročnej správy

Štatutárny orgán je zodpovedný za ostatné informácie. Ostatné informácie pozostávajú z výročnej správy (ale neobsahujú účtovnú závierku a našu správu audítora k nej).

Náš názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na ostatné informácie.

V súvislosti s našim auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou prečítať si ostatné informácie, ktoré sú definované vyššie a pritom zvážiť, či sú tieto ostatné informácie významne nekonzistentné s účtovnou závierkou alebo s našimi poznatkami získanými počas auditu, alebo či máme iný dôvod sa domnievať, že sú významne nesprávne.

Pokiaľ ide o výročnú správu, posúdili sme, či obsahuje zverejnenia, ktoré vyžaduje Zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas nášho auditu sme dospeli k názoru, že:

- informácie uvedené vo výročnej správe za rok, za ktorý je účtovná závierka pripravená, sú v súlade s účtovnou závierkou, a že
- výročná správa bola vypracovaná v súlade so Zákonom o účtovníctve.

Navyše na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme počas auditu získali, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie a objektívnu prezentáciu tejto účtovnej závierky v súlade so Zákonom o účtovníctve a za internú kontrolu, ktorú štatutárny orgán považuje za potrebnú pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za posúdenie toho, či je Spoločnosť schopná nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za zverejnenie prípadných okolností súvisiacich s pokračovaním Spoločnosti v činnosti, ako aj za zostavenie účtovnej závierky za použitia predpokladu pokračovania v činnosti v dohľadnej dobe, ibaže by štatutárny orgán buď mal zámer Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo tak bude musieť urobiť, pretože realisticky inú možnosť nemá.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Naším cieľom je získať primerané uistenie o tom, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, ktorá bude obsahovať náš názor. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa Medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v úhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe účtovnej závierky.

Počas celého priebehu auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus ako súčasť auditu podľa Medzinárodných audítorských štandardov. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká výskytu významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy, ktoré reagujú na tieto riziká, a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na to, aby tvorili východisko pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti, ktorá je výsledkom podvodu, je vyššie než v prípade nesprávnosti spôsobenej chybou, pretože podvod môže znamenať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné opomenutie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy, ktoré sú za daných okolností vhodné, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a s nimi súvisiacich zverejnených informácií zo strany štatutárneho orgánu.

- Vyhodnocujeme, či štatutárny orgán v účtovníctve vhodne používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov aj to, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že takáto významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, sme povinní modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky, vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

So štatutárnym orgánom komunikujeme okrem iných záležitostí plánovaný rozsah a časový harmonogram auditu a významné zistenia z auditu, vrátane významných nedostatkov v interných kontrolách, ktoré identifikujeme počas nášho auditu.

PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o.
PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o.
Licencia SKAU č. 161

24. júna 2022
Bratislava, Slovenská republika



Šilhárová
Ing. Katarína Šilhárová, FCCA
Licencia UDVA č. 1082

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 0 3 . 2 0 2 2

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac	Rok
2 0 2 0 3 2 9 7 8 4	X riadna	malá	od 4	2 0 2 1
IČO			do 3	2 0 2 2
3 1 3 7 5 2 7 8	mimoriadna	X veľká	od 4	2 0 2 0
SK NACE	priebežná	(vyznačí sa x)	do 3	2 0 2 1
4 6 . 6 9 . 0				

Priložené súčasti účtovnej závierky			
<input checked="" type="checkbox"/> Súvaha (Úč POD 1-01) (v celých eurách)	<input checked="" type="checkbox"/> Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01) (v celých eurách)	<input checked="" type="checkbox"/> Poznámky (Úč POD 3-01) (v celých eurách alebo eurocentoch)	

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky
T o y o t a M a t e r i a l H a n d l i n g S l o v e n s k o s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica Číslo
V a j n o r s k á 1 3 4 / B

PSČ Obec
8 3 1 0 4 B r a t i s l a v a

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti
O k r e s n ý s ú d B r a t i s l a v a I

Oddiel: S r o , V l o ž k a č í s l o : 7 2 4 7 / B

Telefónne číslo Faxové číslo
0 2 / 4 8 2 5 2 5 0 0 0 2 / 4 8 2 5 2 5 0 7

E-mailová adresa

Zostavená dňa: 1 3 . 0 6 . 2 0 2 2	Schválená dňa: . . 2 0 2 1	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
---------------------------------------	-------------------------------	--

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	3 0 1 9 4 2 6 4	1 4 1 0 0 9 1 3		
			1 6 0 9 3 3 5 1		1 4 6 7 1 4 6 0	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	2 3 9 6 6 6 8 7	8 0 5 3 6 3 3		
			1 5 9 1 3 0 5 4		9 0 3 1 6 3 6	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	2 0 4 7 2 9	3 9 4 1 6		
			1 6 5 3 1 3		6 2 5 8 7	
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	1 8 8 7 3 8	3 9 4 1 6		
			1 4 9 3 2 2		6 2 5 8 7	
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06	1 5 9 9 1			
			1 5 9 9 1			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08				
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09				
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	2 3 7 6 1 9 5 8	8 0 1 4 2 1 7		
			1 5 7 4 7 7 4 1		8 9 6 9 0 4 9	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12				
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13				
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	2 3 5 5 7 6 1 1	7 8 1 2 1 9 4		
			1 5 7 4 5 4 1 7		8 8 7 2 3 8 2	



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	3
			Korekcia - časť 2		
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ľahné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	2 3 2 4		
			2 3 2 4		5 1 3
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	2 0 2 0 2 3	2 0 2 0 2 3	
					9 6 1 5 4
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A,06XA) - /096A/	28			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1		Netto
			Korekcia - časť 2		
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	6 1 1 1 1 0 9	5 9 3 0 8 1 2	
			1 8 0 2 9 7		5 5 2 3 0 3 3
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	1 5 0 8 1 2 4	1 4 8 1 9 1 0	
			2 6 2 1 4		7 8 7 0 6 2
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	3 3 9 4 2 6	3 3 7 3 6 0	
			2 0 6 6		2 4 6 8 7 1
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	1 1 6 8 6 9 8	1 1 4 4 5 5 0	
			2 4 1 4 8		5 4 0 1 9 1
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	5 8 6 4 8 8	5 8 6 4 8 8	
					5 7 9 7 2 8
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
			Korekcia - časť 2		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51	8 6 9 1	8 6 9 1	8 7 1 3
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	5 7 7 7 9 7	5 7 7 7 9 7	5 7 1 0 1 5
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	4 0 1 1 6 4 7	3 8 5 7 5 6 4	4 1 5 1 3 8 5
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	3 3 3 7 7 1 7	3 1 8 3 6 3 4	2 0 0 3 9 9 1
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
			Netto 3		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	3 3 3 7 7 1 7 1 5 4 0 8 3	3 1 8 3 6 3 4	2 0 0 3 9 9 1
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	5 8 4 0 8 2	5 8 4 0 8 2	2 0 7 4 4 1 3
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	5 1 7 7 7	5 1 7 7 7	4 6 5 1 6
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	3 8 0 7 1	3 8 0 7 1	2 6 4 6 5
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	4 8 5 0	4 8 5 0	4 8 5 8
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72			
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	4 8 5 0	4 8 5 0	4 8 5 8
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	1 1 6 4 6 8	1 1 6 4 6 8	1 1 6 7 9 1
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	1 1 6 4 6 8	1 1 6 4 6 8	1 1 6 7 9 1
3.	Prijmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Prijmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	1 4 1 0 0 9 1 3	1 4 6 7 1 4 6 0
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	3 3 1 3 4 1 5	3 3 9 7 0 7 8
A.1.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	2 2 0 0 0 0	2 2 0 0 0 0
A.1.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	2 2 0 0 0 0	2 2 0 0 0 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	2 1 9 0 8	2 1 9 0 8
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	2 1 9 0 8	2 1 9 0 8
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	2 5 5 5 1 7 0	2 6 7 0 7 8 5
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	2 7 6 8 3 1 5	2 8 8 3 9 3 0
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99	- 2 1 3 1 4 5	- 2 1 3 1 4 5
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	5 1 6 3 3 7	4 8 4 3 8 5
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 0 7 8 7 4 9 8	1 1 2 7 4 3 8 2
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	4 2 3 4 2 5 3	6 3 0 4 3 8 0
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109	4 2 2 7 8 0 0	6 3 0 4 1 0 0
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473AJ-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	6 4 5 3	2 8 0
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	6 1 1 7 3 4 5	4 5 3 1 0 2 7
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	2 0 9 0 6 6 9	6 7 4 5 8 2
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	1 2 7 6 9 6 8	3 5 8 6 1 4
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	8 1 3 7 0 1	3 1 5 9 6 8
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	3 4 8 4 8 0 0	3 4 3 2 8 0 0
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	1 5 5 6 0 7	1 3 9 0 4 0
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	8 5 3 0 6	7 5 7 6 7
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	2 9 5 6 9 0	2 0 5 2 0 6
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	5 2 7 3	3 6 3 2
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	4 3 5 9 0 0	4 3 8 9 7 5
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	1 0 2 6 6 0	1 1 1 8 9 2
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	3 3 3 2 4 0	3 2 7 0 8 3
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141		
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	1 7 4 7 3 4 8 7	1 5 8 6 3 1 3 5
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	1 7 4 7 2 9 6 5	1 5 8 6 3 1 3 5
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	6 2 5 0 8 4 3	5 3 1 7 7 4 0
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	9 8 1 3 2 3 5	9 1 9 3 7 1 4
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	1 3 0 6 8 4 4	9 9 8 7 6 7
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1 0 2 0 4 3	3 5 2 9 1 4
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	1 6 7 1 5 9 4 0	1 5 1 0 4 3 6 9
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	5 2 6 3 1 5 3	4 4 6 2 5 8 2
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	1 4 0 2 2 8 0	1 2 0 3 9 7 5
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	- 4 6 1 4 4	- 2 4 6 7
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	2 4 1 4 2 0 9	1 9 6 5 6 3 1
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	3 2 1 7 1 5 3	2 8 5 8 2 9 1
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	2 3 2 1 6 9 4	2 0 6 1 4 6 8
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	8 4 1 1 6 4	7 5 6 1 5 3
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	5 4 2 9 5	4 0 6 7 0
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	9 4 4 8	7 8 7 7
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	3 8 6 4 0 8 9	3 9 4 7 5 8 1
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	3 8 7 0 7 6 9	3 9 4 4 8 1 6
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	- 6 6 8 0	2 7 6 5
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	3 1 7 1 0 9	2 7 1 5 9 5
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	1 4 7 5 0	1 2 3 5 4
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	2 5 9 8 9 3	3 7 6 9 5 0
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	7 5 7 0 2 5	7 5 8 7 6 6



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	7 0 3 0 5 8 0	6 8 8 1 7 3 3
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	5 2 2	7 3
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	7	
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	7	
XII.	Kurzové zisky (663)	42		3
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	5 1 5	7 0
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	8 7 6 1 4	1 0 6 3 4 4
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	8 4 6 2 5	1 0 2 9 0 7
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	8 4 6 2 5	1 0 2 9 0 7
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		
O.	Kurzové straty (563)	52	7 2 7	8 7 7
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	2 2 6 2	2 5 6 0



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 8 7 0 9 2	- 1 0 6 2 7 1
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	6 6 9 9 3 3	6 5 2 4 9 5
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	1 5 3 5 9 6	1 6 8 1 1 0
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	1 6 0 3 7 8	2 0 9 4 8 9
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 6 7 8 2	- 4 1 3 7 9
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	5 1 6 3 3 7	4 8 4 3 8 5

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. marcu 2022

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

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

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

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

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

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 17. augusta 2021 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2022 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 2021 do 31. marca 2022.

5. Údaje o skupine

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

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

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.03.2022	Stav k 31.03.2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	96	98
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	95	100
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	4	4

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 14. decembra 2021 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. marca 2022.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.3.2022	Stav k 31.3.2021
Konatelia:	Ing. Ľuboš Imre	Ing. Ľuboš Imre Samuel Coles

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. marcu 2022 a k 31. marcu 2021:

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

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca 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
Oceniteľné práva (licencie)	4	Rovnomerne	25
Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 2 400 EUR	1	Jednorazovo	100

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca 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 - 33,2
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 zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou štandardných cien.

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

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalosti 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 tvoria 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 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 2021 do 31. marca 2022 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 nepenažné 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 prípočítateľné 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.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

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

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

m) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

n) Leasing (Spoločnosť je prenajímateľ)

Operatívny leasing

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

o) Cudzia mena

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

p) Vykazovanie výnosov

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

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

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

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

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

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

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí		Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddávky na DHM	Spolu
			hnuťelné veci	hnuťelných vecí						
Prvotné ocenenie										
Stav k 1.4.2020	0	0	22 079 255	0	0	0	2 324	371 466	0	22 453 045
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	2 469 568	0	2 469 568
Úbytky	0	0	2 077 726	0	0	0	0	0	0	2 077 726
Presuny	0	0	2 744 880	0	0	0	0	-2 744 880	0	0
Stav k 31.03.2021	0	0	22 746 409	0	0	0	2 324	96 154	0	22 844 887
Oprávky										
Stav k 1.4.2020	0	0	11 963 068	0	0	0	1 811	0	0	11 964 879
Prírastky	0	0	3 916 742	0	0	0	0	0	0	3 916 742
Úbytky	0	0	2 034 972	0	0	0	0	0	0	2 034 972
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2021	0	0	13 844 838	0	0	0	1 811	0	0	13 846 649
Opravné položky										
Stav k 1.4.2020	0	0	26 424	0	0	0	0	0	0	26 424
Prírastky	0	0	2 765	0	0	0	0	0	0	2 765
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2021	0	0	29 189	0	0	0	0	0	0	29 189
Zostatková hodnota										
Stav k 1.4.2020	0	0	10 089 763	0	0	0	513	371 466	0	10 461 742
Stav k 31.03.2021	0	0	8 872 382	0	0	0	513	96 154	0	8 969 049

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

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.4.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.03.2022
Materiál	24 013	2 066	24 013	0	2 066
Tovar	48 345	11 966	36 163	0	24 148
Zásoby spolu	72 358	14 032	60 176	0	26 214

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

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

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.4.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.03.2021
Materiál	20 207	14 964	11 158	0	24 013
Tovar	54 618	12 696	18 969	0	48 345
Zásoby spolu	74 825	27 660	30 127	0	72 358

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.4.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.03.2022
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	226 689	36 000	20 606	88 000	154 083
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	226 689	36 000	20 606	88 000	154 083
Krátkodobé pohľadávky spolu	226 689	36 000	20 606	88 000	154 083

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.4.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.03.2021
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	216 282	27 354	15 000	1 947	226 689
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	216 282	27 354	15 000	1 947	226 689
Krátkodobé pohľadávky spolu	216 282	27 354	15 000	1 947	226 689

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. marcu 2022 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

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

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:	1 647 148	583 532	2 230 680
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 647 148	583 532	2 230 680
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	2 147 394	0	2 147 394
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 074 413	0	2 074 413
Daňové pohľadávky a dotácie	46 516	0	46 516
Iné pohľadávky	26 465	0	26 465
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 794 542	583 532	4 378 074

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 31.03.2022	k 31.03.2021	k 31.03.2022	k 31.03.2021
Krátkodobé pôžičky, z toho:						584 082	2 074 413
Cash pool Citibank	EUR	0	Na požiadanie	584 082	2 074 413	584 082	2 074 413
Spolu						584 082	2 074 413

6. Odložená daňová pohľadávka

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

7. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.03.2022	Stav k 31.03.2021
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	116 468	116 791
Predplatené užívateľské poplatky	42 282	43 723
Ostatné náklady budúcich období	74 186	73 068
Spolu	116 468	116 791

PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2022	2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	280	1 849
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	15 152	9 693
Tvorba sociálneho fondu spolu	15 152	9 693
Čerpanie sociálneho fondu	8 979	11 262
Konečný zostatok sociálneho fondu	6 453	280

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. marcu 2022:

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

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu závazky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé závazky, z toho:	0	6 304 380	0	0	6 304 380
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	6 304 100	0	0	6 304 100
Závazky zo sociálneho fondu	0	280	0	0	280
Dlhodobé závazky spolu	0	6 304 380	0	0	6 304 380
Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	558 945	115 637	674 582
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	249 767	108 847	358 614
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	309 178	6 790	315 968
Ostatné krátkodobé závazky, z toho:	0	0	3 856 445	0	3 856 445
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	3 432 800	0	3 432 800
Závazky voči zamestnancom	0	0	139 040	0	139 040
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	75 767	0	75 767
Daňové závazky a dotácie	0	0	205 206	0	205 206
Iné závazky	0	0	3 632	0	3 632
Krátkodobé závazky spolu	0	0	4 415 390	115 637	4 531 027

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok končiaci 31. marca 2022 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

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

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.4.2020				31.03.2021
Krátkodobé rezervy, z toho:	439 733	381 440	382 198	0	438 975
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>95 421</i>	<i>111 892</i>	<i>95 421</i>	<i>0</i>	<i>111 892</i>
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	95 421	111 892	95 421	0	111 892
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>344 312</i>	<i>269 548</i>	<i>286 777</i>	<i>0</i>	<i>327 083</i>
Rezerva na overenie účtovnej závierky	23 360	23 769	23 360	0	23 769
Rezerva komisie Metro/Billa/Baumax	72 314	6 928	14 779	0	64 463
Rezerva na odmeny	177 802	207 769	177 802	0	207 769
Iné rezervy	70 836	31 082	70 836	0	31 082
Rezervy spolu	439 733	381 440	382 198	0	438 975

5. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.03.2022	k 31.03.2021	k 31.03.2022	k 31.03.2021
Dlhodobé pôžičky, z toho:						4 227 800	6 304 100
TIFI LOAN	EUR	0,36-1,29	17.09.2026	4 227 800	6 304 100	4 227 800	6 304 100
Krátkodobé pôžičky, z toho:						3 484 800	3 432 800
TIFI LOAN	EUR	0,85-1,29	17.03.2023	3 484 800	3 432 800	3 484 800	3 432 800
Spolu						7 712 600	9 736 900

Spoločnosť podpísala v priebehu rokov 2016-2021 10 úverových zmlúv, ktoré sú splatné v období od 19. septembra 2022 do 17. septembra 2026 s Toyota Industries Finance International AB ("TIFI") za účelom financovania nákupu vysokozdvížných vozíkov. Úverové zmluvy majú dohodnutú fixnú úrokovú sadzbu v rozmedzí od 0,36-1,29% a splatnosť 60, resp. 84 mesiacov.

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2022	2021
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	16 064 078	14 511 454
Tržby z predaja služieb	9 813 235	9 193 714
Tržby za tovar	6 250 843	5 317 740
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 409 409	1 351 681
Čistý obrat celkom	17 473 487	15 863 135

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	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Slovensko	6 250 843	5 317 740	5 084 787	4 907 590	4 728 448	4 286 124	16 064 078	14 511 454
Spolu	6 250 834	5 317 740	5 084 787	4 907 590	4 728 448	4 286 124	16 064 078	14 511 454

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	2022	2021
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 408 887	1 351 681
Predaj materiálu	456 677	369 694
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	850 167	629 073
Štátna pomoc (COVID-19)	45 840	216 683
Ostatné	56 203	136 231
Finančné výnosy, z toho:	522	73
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	0	3
realizované kurzové zisky	0	3
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	522	70
Úroky	7	0
Ostatné	515	70

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2022	2021
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 414 209	1 965 631
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	25 914	24 399
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	22 050	21 179
daňové poradenstvo	3 864	3 220
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	2 388 295	1 941 232
Leasing	988 117	824 303
Doprava	282 419	233 341
Užívateľské poplatky - Software	338 175	273 733
Nájomné	190 229	182 961
Subdodávky servis	339 896	188 323
Cestovné	59 685	44 033
Opravy	14 657	30 869
Náklady na inzerciu, reklamu	62 921	72 247
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	8 193	13 312
Náklady na telekomunikačné služby	19 695	16 651
Školenia	5 411	3 982
Ostatné	78 897	57 477
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	591 752	660 899
Predaj materiálu	286 191	236 455
Manká a škody	5 140	33 881
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	30 918	35 140
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	14 750	12 354
Poistenie prevádzkového majetku	195 798	253 686
Náklady na recykláciu a Ostatné	58 955	89 383
Finančné náklady, z toho:	87 614	106 344
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	727	877
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Realizované kurzové straty	727	877
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	86 887	105 467
Úroky	84 625	102 907
Ostatné	2 262	2 560

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Osobné náklady, z toho:	3 217 153	2 858 291
Mzdy	2 321 694	2 061 468
Zákonné sociálne zabezpečenie	808 278	727 849
Ostatné sociálne zabezpečenie	32 886	28 304
Zákonné sociálne náklady	54 295	40 670

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.03.2021	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.03.2022
Dlhodobý majetok	2 269 221	0	82 595	2 351 816
Zásoby	72 358	0	-46 144	26 214
Pohľadávky	21 266	0	6 001	27 267
Rezervy	327 084	0	-3 476	323 608
Ostatné	29 189	0	-6 680	22 509
Celkom	2 719 118	0	32 296	2 751 414
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	571 015	0	6 782	577 797
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	571 015		6 782	577 797
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	571 015		-6 782	577 797

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	2022		2021	
		Daň	Daň v %	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	669 933			652 495	
teoretická daň		140 686	21	137 024	21
Daňovo neuznané náklady	61 477	12 910		31 086	
Spolu		153 596	23	168 110	26
Splatná daň z príjmov		160 378	24	209 489	32
Odložená daň z príjmov		-6 782	-1	-41 379	-6
Celková daň z príjmov		153 596	23	168 110	26

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

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

Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.03.2022	Stav k 31.03.2021
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	1 128 582	1 153 698

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

Po 31. marci 2022 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022.

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2022	2021
Nákup majetku	Ostatné spriaznené strany	-3 100 759	-2 332 463
Predaj majetku	Ostatné spriaznené strany	46 480	40 532
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	-4 712 073	-5 370 897
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	-776 446	-546 720
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	-238 834	-125 468
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	33 471	14 282
Splatené pôžičky	Ostatné spriaznené strany	3 589 300	3 357 800
Prijaté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	1 565 000	1 795 500
Poskytnutie záruk a garancií	Ostatné spriaznené strany	11 835	14 435
Iné			
		Stav k	Stav k
	Spriaznená osoba	31.03.2022	31.03.2021
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	1 276 968	358 614
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	2 322	8 439
Poskytnuté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	584 082	2 074 413
Prijaté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	7 712 600	9 736 900

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

Za rok končiaci 31.marca 2022 ani 31. marca 2021 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. PREHLĎAD 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 1.4.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.03.2022
Základné imanie	220 000	0	0	0	220 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	21 908	0	0	0	21 908
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 883 930	0	600 000	484 385	2 768 315
Neuhradená strata minulých rokov	-213 145	0	0	0	-213 145
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	484 385	516 337	0	-484 385	516 337
Vlastné imanie spolu	3 397 078	516 337	600 000	0	3 313 415

Úbytky predstavujú dividendy vyplatené na základe rozhodnutia jediného spoločníka spoločnosti zo dňa 13. júla 2021.

Položka vlastného imania	Stav k 1.4.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.03.2021
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	2 452 722	0	0	431 208	2 883 930
Neuhradená strata minulých rokov	-213 145	0	0	0	-213 145
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	431 208	484 385	0	-431 208	484 385
Vlastné imanie spolu	2 912 693	484 385	0	0	3 397 078

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok končiaci 31. marca 2021

Účtovný zisk za rok končiaci 31. marca 2021 vo výške 484 385 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku 2021
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	484 385
Spolu	484 385

3. Rozdelenie zisku za bežný rok končiaci 31. marca 2022

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok končiaci 31. marca 2022.

X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

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

