

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. marcu 2023

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Toyota Financial Services Slovakia s.r.o.
Galvaniho 19045/19
821 04 Bratislava

Spoločnosť Toyota Financial Services Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 11. októbra 2004 a do Obchodného registra bola zapísaná 5. januára 2005 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka č.34399/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- leasingová činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- poskytovanie úverov z vlastných zdrojov nebankovým spôsobom
- administratívne práce
- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti
- činnosť organizačných a ekonomických poradcov
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- nákup a predaj motorových vozidiel a autopríslušenstva
- činnosť samostatného finančného agenta v sektore poistenia alebo zaistenia
- prenájom hnutelných vecí v rozsahu voľnej živnosti
- poskytovanie spotrebiteľských úverov bez obmedzenia rozsahu poskytovania spotrebiteľských úverov
- faktoring a forfaiting

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 27. júla 2022 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2023 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 2022 do 31. marca 2023.

5. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.03.2023	Stav k 31.03.2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	24	22
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	25	22
počet vedúcich zamestnancov	3	3

6. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 27. júla 2022 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok ukončený 31. marca 2023.

7. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.03.2023	Stav k 31.03.2022
Konatelia:	Ing. Aleš Kamaryt	Ing. Aleš Kamaryt
Dozorná rada:	Ivo Joško Ljubica Martin Müssener Tomohei Matsushita	Ivo Joško Ljubica Martin Müssener Tomohei Matsushita (od 21.09.2021)
Prokurista:	Ing. Monika Koškárová Ing. Róbert Blaškovan (od 21.10.2022)	Ing. Monika Koškárová

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. marcu 2023 a k 31. marcu 2022:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základ- nom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostat- ných polož- kách VI ako na ZI v %	Výška prí- spevku do kapi- tálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
TOYOTA FINANCIAL SERVICES (UK) PLC	8 987 453	100	100	0	0
Spolu	8 987 453	100	100	0	0

8. Konsolidovaný celok

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti TOYOTA FINANCIAL SERVICES (UK) PLC, so sídlom na Yew Tree Bottom Road, Great Burgh, Burgh Heath, KT 18 5UZ Epsom Surrey, Spojené kráľovstvo Veľkej Británie a Severného Írska, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny TOYOTA MOTOR CORPORATION, so sídlom na 1, Toyota – Cho, Toyota City, Aichi Prefecture 471-8571, Japonsko. Tieto konsolidované účtovné závierky možno dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

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 obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 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	3 – 5	Rovnomerná	20 – 33
Oceniteľné práva (licencie)	3 – 5	Rovnomerná	20 – 33

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 obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 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 %
Stavby			
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	3 – 6, 12	Rovnomerná	8 - 33
<i>Dopravné prostriedky</i>	2	Rovnomerná	50

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 FIFO.

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 tak, že príslušné percento tvorby opravnej položky podľa doby omeškania sa aplikuje na celú časť splatnej a neuhradenej pohľadávky a zostatok istiny z nesplatnej časti dlhodobej pohľadávky (tzv. budúcej splatnej istiny).

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, 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.

Účtovná závierka spoločnosti ku dňu 31. marca 2023 sa pripravovala počas konfliktu na Ukrajine, rastúcich cien nerastných surovín, nedostatku výrobných komponentov, rastúcej inflácie a rastúcich úrokových sadzieb, a teda zohľadňuje odhady na výšku tvorby opravných položiek k majetku, pohľadávkam a iným položkám pod vplyvom očakávaného dopadu oneskorených dodávok automobilov, poklesu dodávok automobilov a nárastu cien všetkých komodít na finančnú a obchodnú situáciu klientov a zmenu makroekonomických podmienok v Slovenskej republike. Výška tvorby opravných položiek bola kalkulovaná s použitím kvalifikovanej kalkulácie dopadu na pravdepodobnosť zlyhania pohľadávok ako aj výšky straty zo zlyhaných pohľadávok. Po dni zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také skutočnosti, ktoré by menili parametre vypočítané k 31. marcu 2023 a ktoré boli použité k výpočtu opravných položiek v prvých mesiacoch nového finančného roku.

h) Rezervy

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

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na daňové poradenstvo, účtovné poradenstvo a audit, zamestnanecké bonusy a nevyčerpané dovolenky vrátane odvodov.

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.

Spoločnosť poskytuje svojim zamestnancom zamestnanecké požitky vo forme bezplatnej zdravotnej starostlivosti.

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 odpočítat' 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) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Lízing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný lízing. Finančný lízing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej 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 lízing 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 lízing. Prenájom majetku formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania lízingovej zmluvy.

o) Lízing (Spoločnosť je prenajímateľ)

Finančný lízing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej 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. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné výnosy, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné výnosy sa účtujú v prospech účtu 662 - Úroky.

V deň odovzdania majetku nájomcovi sa v účtovníctve prenajímateľa účtuje na ľarchu účtu 374 – Pohľadávky z nájmu istina so súvzťažným zápisom v prospech príslušného účtu účtovej triedy 6 – Výnosy. Vyraďenie prenajatého majetku sa účtuje na ľarchu účtu príslušného účtu nákladov. V deň splatnosti dohodnutých platieb sa v účtovníctve prenajímateľa účtuje na ľarchu 374 – Pohľadávky z nájmu splatný finančný výnos so súvzťažným zápisom v prospech účtu 662 – Úroky.

Úver. Účelovo viazaný úver je prefinancovanie obstarania dlhodobého hmotného majetku na základe úverovej zmluvy zabezpečenej záložným právom alebo zabezpečovacím prevodom vlastníckeho práva k predmetu financovania.

V deň poskytnutia úveru sa v účtovníctve veriteľa účtuje na ľarchu účtu 315 – Ostatné pohľadávky istina so súvzťažným zápisom v prospech 325 – Ostatné záväzky. V deň splatnosti dohodnutých platieb sa v účtovníctve prenajímateľa účtuje na ľarchu 311 – Odberatelia splatná istina a splatný finančný výnos so súvzťažným zápisom v prospech účtov 315 – Ostatné pohľadávky a 662 – Úroky.

Operatívny lízing. Ak sú aktíva prenajaté na základe operatívneho leasingu, sú príjmy z leasingu vykazované rovnomerne počas doby celej doby nájmu.

p) Deriváty

Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú cenou obstarania a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie zabezpečovacích derivátov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

q) 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.

r) Vykazovanie výnosov

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.).

Úrokové výnosy z finančného leasingu a poskytnutých úverov sú účtované ako výnosové úroky na účte 662 – Úroky, stanovené metódou efektívnej úrokovej miery. Na tento účet sú zaúčtované aj úroky z financovania dealerskej siete formou poskytovania krátkodobých pôžičiek, ktoré sú počítané rovnakou metódou. Spracovateľské poplatky sú účtované jednorazovo do tržieb po uzavretí leasingových zmlúv.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä výnosy z poskytnutých úverov, finančného a operatívneho lízingu.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.4.2022	0	1 136 215	11 314	0	0	282 620	0	1 430 149
Prírastky	0	0	0	0	0	163 173	0	163 167
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	125 339	0	0	0	-125 339	0	0
Stav k 31.03.2023	0	1 261 554	11 314	0	0	320 454	0	1 593 322
Oprávky								
Stav k 1.4.2022	0	729 356	4 124	0	0	0	0	733 480
Prírastky	0	84 722	1 414	0	0	0	0	86 136
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2023	0	814 078	5 538	0	0	0	0	819 616
Opravné položky								
Stav k 1.4.2022	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 31.03.2023	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.4.2022	0	406 859	7 190	0	0	282 620	0	696 669
Stav k 31.03.2023	0	447 476	5 776	0	0	320 454	0	773 706

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný ma- jetok	Aktivované ná- klady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.4.2021	0	1 111 507	11 314	0	0	106 909	0	1 229 730
Prírastky	0	0	0	0	0	203 629	0	203 629
Úbytky	0	3 211	0	0	0	0	0	3 211
Presuny	0	27 919	0	0	0	-27 918	0	0
Stav k 31.03.2022	0	1 136 215	11 314	0	0	282 620	0	1 430 149
Oprávky								
Stav k 1.4.2021	0	651 702	2 710	0	0	0	0	654 412
Prírastky	0	80 865	1 414	0	0	0	0	82 279
Úbytky	0	3 211	0	0	0	0	0	3 211
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2022	0	729 356	4 124	0	0	0	0	733 480
Opravné položky								
Stav k 1.4.2021	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 31.03.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.4.2021	0	459 805	8 604	0	0	106 909	0	575 318
Stav k 31.03.2022	0	406 859	7 190	0	0	282 620	0	696 669

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 1.4.2022	0	0	3 990 079	0	0	0	1 248	0	3 991 327
Prírastky	0	0	0	0	0	0	3 397 396	72 828	3 470 224
Úbytky	0	0	1 603 378	0	0	0	0	0	1 603 378
Presuny	0	0	3 371 862	0	0	0	-3 371 862	0	0
Stav k 31.03.2023	0	0	5 758 563	0	0	0	26 782	72 828	5 858 173
Oprávky									
Stav k 1.4.2022	0	0	792 025	0	0	0	0	0	792 025
Prírastky	0	0	2 052 220	0	0	0	0	0	2 052 220
Úbytky	0	0	1 603 378	0	0	0	0	0	1 603 378
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2023	0	0	1 240 867	0	0	0	0	0	1 240 867
Opravné položky									
Stav k 1.4.2022	0	0	145 561	0	0	0	0	0	145 561
Prírastky	0	0	85 687	0	0	0	0	0	85 687
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2023	0	0	231 248	0	0	0	0	0	231 248
Zostatková hodnota									
Stav k 1.4.2022	0	0	3 052 493	0	0	0	1 248	0	3 053 741
Stav k 31.03.2023	0	0	4 286 448	0	0	0	26 782	72 828	4 386 058

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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	3 757 419	0	0	0	0	0	3 757 419
Prírastky	0	0	0	0	0	0	2 613 374	0	2 613 374
Úbytky	0	0	2 379 466	0	0	0	0	0	2 379 466
Presuny	0	0	2 612 126	0	0	0	-2 612 126	0	0
Stav k 31.03.2022	0	0	3 990 079	0	0	0	1 248	0	3 991 327
Oprávky									
Stav k 1.4.2021	0	0	816 641	0	0	0	0	0	816 641
Prírastky	0	0	2 354 849	0	0	0	0	0	2 354 849
Úbytky	0	0	2 379 465	0	0	0	0	0	2 379 465
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2022	0	0	792 025	0	0	0	0	0	792 025
Opravné položky									
Stav k 1.4.2021	0	0	153 870	0	0	0	0	0	153 870
Prírastky	0	0	2 333	0	0	0	0	0	2 333
Úbytky	0	0	10 642	0	0	0	0	0	10 642
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2022	0	0	145 561	0	0	0	0	0	145 561
Zostatková hodnota									
Stav k 1.4.2021	0	0	2 786 908	0	0	0	0	0	2 786 908
Stav k 31.03.2022	0	0	3 052 493	0	0	0	1 248	0	3 053 741

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 307 742 EUR (2022: 307 742 EUR). Na hmotný majetok spoločnosti nie je zriadené záložné právo a Spoločnosť má plné právo nakladania so svojím majetkom.

3. Zásoby

Spoločnosť netvorila opravnú položku k zásobám. Na zásoby nie je zriadené žiadne záložné právo v prospech veriteľov.

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.4.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dô- vodu zá- níku opod- statne- nosti	Zúčtova- nie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníc- tva	Stav k 31.03.202 3
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 111 021	637 783	126 607	0	1 622 197
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 111 021	637 783	126 607	0	1 622 197
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	18 039	13 475	3 739	0	27 775
Iné pohľadávky	18 039	13 475	3 739	0	27 775
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 129 060	651 258	130 346	0	1 649 972
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 318 410	735 814	530 202	70 564	2 453 458
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 318 410	735 814	530 202	70 564	2 453 458
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	28 465	11 222	8 831	12 878	17 978
Iné pohľadávky	28 465	11 222	8 831	12 878	17 978
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 346 875	747 036	539 033	83 442	2 471 436

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.4.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstat- nenosti	Zúčtova- nie OP z dôvodu vyradenia ma- jetku z účtovníc- tva	Stav k 31.03.2022
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	823 703	302 515	15 196	0	1 111 021
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	823 703	302 515	15 196	0	1 111 021
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	16 915	3 752	2 628	0	18 039
Iné pohľadávky	16 915	3 752	2 628	0	18 039
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	840 618	306 267	17 824	0	1 129 060
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 777 896	606 699	66 185	0	2 318 410
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 777 896	606 699	66 185	0	2 318 410
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	76 726	9 645	9 025	48 882	28 465
Iné pohľadávky	76 726	9 645	9 025	48 882	28 465
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 854 622	616 344	75 210	48 882	2 346 875

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. marcu 2023 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	96 175 342	909 161	97 084 503
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	100 911	5 768	106 679
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	96 074 431	903 393	96 977 824
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	2 058 582	17 852	2 076 434
Daňové pohľadávky a dotácie	154 616	0	154 616
Pohľadávky z derivátových operácií	176 943	0	176 943
Iné pohľadávky	1 727 023	17 852	1 744 875
Krátkodobé pohľadávky spolu	98 233 924	927 013	99 160 937

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:	60 890 670	1 006 711	61 897 381
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	25 982	3 549	29 531
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	60 864 688	1 003 162	61 867 850
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 445 413	13 550	1 458 963
Daňové pohľadávky a dotácie	150 299	0	150 299
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	1 295 114	13 550	1 308 664
Krátkodobé pohľadávky spolu	62 336 083	1 020 261	63 356 344

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami a informácie o pohľadávkach krytých záložným právom sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 31.03.2023	Stav k 31.03.2022
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	158 955 557	130 134 939
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	0	0
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

5. Pohľadávky z finančného prenájmu (u prenajímateľa)

Informácie o dohodnutých platbách z finančného prenájmu sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.03.2023			Stav k 31.03.2022		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	1 729 050	3 197 396	3 539	1 292 843	2 012 643	8 817
Finančný výnos	198 089	211 006	83	102 823	91 059	139
Spolu	1 927 139	3 408 402	3 622	1 395 666	2 103 702	8 957

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 č. 6 na strane 22.

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 31.03.2023	Stav k 31.03.2022
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	10 863	0
Licencie, služby k SW, služby k HW, internet	5 297	0
Prenájom, letenky	5 142	0
Poistenie (vozidlá, činnosť...)	424	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	66 977	68 681
Licencie, služby k SW, služby k HW, internet	28 313	25 839
Príspevky NBS, poplatky	21 418	21 791
Prenájom, letenky	11 269	12 335
Poistenie (vozidlá, činnosť...)	5 308	7 815
Odb.literatúra, online tlačoviny a online vzdelávanie	502	735
Ostatné	167	166
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	814 124	642 847
Provízie z poistenia	484 309	513 739
Časové rozlíšenie úrokov z odkladu splátok	44 277	58 876
Časové rozlíšenie úrokov z lízingových zmlúv	9 565	5 243
Časové rozlíšenie úrokov z úverových zmlúv	115 970	58 307
Časovo rozlíšené príjmy z derivátov	151 343	82
Ostatné	8 660	6 600
Spolu	891 964	711 528

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti VIII na strane 23.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2023	2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 934	1 726
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 319	3 903
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	4 319	3 903
Čerpanie sociálneho fondu	4 513	3 695
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 740	1 934

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. marcu 2023:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	77 427	0	77 427
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	1 740	0	1 740
Odložený daňový záväzok	0	0	75 687	0	75 687
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	77 427	0	77 427
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	28 913 975	0	28 913 975
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	21 798 547	0	21 798 547
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	7 115 428	0	7 115 428
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	759 998	0	759 998
Závazky voči zamestnancom	0	0	50 557	0	50 557
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	34 414	0	34 414
Daňové záväzky a dotácie	0	0	27 725	0	27 725
Iné záväzky	0	0	647 302	0	647 302
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	29 673 973	0	29 673 973

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	1 934	0	1 934
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	1 934	0	1 934
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	1 934	0	1 934
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	936 636	1 182 849	2 119 485
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	331 132	0	331 132
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	6 662	0	6 662
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	598 842	1 182 849	1 781 691
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	697 280	0	697 280
Závazky voči zamestnancom	0	0	39 425	0	39 425
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	28 695	0	28 695
Daňové záväzky a dotácie	0	0	82 369	0	82 369
Závazky z derivátových operácií	0	0	10 894	0	10 894
Iné záväzky	0	0	535 897	0	535 897
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	1 633 916	1 182 849	2 816 765

4. Závazky z derivátových obchodov

Názov položky	Stav k 31.03.2023			Stav k 31.03.2022		
	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja
	pohľadávky	záväzku		pohľadávky	záväzku	
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	0	0	0	0	10 894	6 500 000
28922004I	0	0	0	0	587	500 000
1853001754	0	0	0	0	7 437	3 000 000
30680497I	0	0	0	0	2 870	3 000 000
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	3 060 459	0	107 000 000	844 450	0	61 000 000
31538980I	31 209	0	2 500 000	13 557	0	6 000 000
1953005444	63 050	0	3 500 000	23 583	0	6 500 000
2053000824	82 684	0	3 500 000	32 955	0	6 000 000
33550704I	48 061	0	1 700 000	23 199	0	3 000 000
34503731I	435 474	0	9 500 000	220 829	0	11 500 000
2153004124	600 317	0	11 000 000	289 513	0	14 500 000
36351160I	632 610	0	11 500 000	240 814	0	13 500 000
2253003314	608 626	0	13 500 000	0	0	0
2253004684	353 804	0	14 000 000	0	0	0
38340370I	124 989	0	18 000 000	0	0	0
38765345I	79 635	0	19 000 000	0	0	0
Spolu	3 060 459	0	107 700 000	844 450	10 894	67 500 000

Názov položky	Stav k 31.03.2023		Stav k 31.03.2022	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	výsledok hospodárenia	vlastné imanie	výsledok hospodárenia	vlastné imanie
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	0	-68 013	0	-87 864
28922004I	0	-587	0	-18 651
1853001754	0	-7 437	0	-28 596
30680497I	0	-2 870	0	-27 651
26700208i	0	0	0	-3 631
1753000684	0	0	0	-449
1753001854	0	0	0	-8 886
31538980I	0	-17 652	0	0
1953005444	0	-39 467	0	0
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	-2 158 890	0	-929 142
31538980I	0	0	0	-32 370
33550704I	0	-24 862	0	-34 455
34503731I	0	-214 645	0	-212 149
1953005444	0	0	0	-57 206
2053000824	0	-49 729	0	-62 635
2153004124	0	-310 804	0	-289 513
36351160I	0	-391 796	0	-240 814
2253003314	0	-608 626	0	0
2253004684	0	-353 804	0	0
38340370I	0	-124 989	0	0
38765345I	0	-79 635	0	0

Zabezpečovaná položka	Reálna hodnota	
	Stav k 31.03.2023	Stav k 31.03.2022
Majetok vykázaný v súvahe	3 060 459	844 450
Závazok vykázaný v súvahe	0	-10 894
Spolu	3 060 459	833 556

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2023 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.4.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.03.2023
Dlhodobé rezervy, z toho:	16 858	2 791	0	11 326	8 323
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	16 858	2 791	0	11 326	8 323
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku a od- stupné vrátane odvodov	16 858	2 791	0	11 326	8 323
Krátkodobé rezervy, z toho:	396 205	632 018	376 089	20 116	632 018
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	24 538	31 836	24 538	0	31 836
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku vrátane odvodov	24 538	31 836	24 538	0	31 836
Ine	0	0	0	0	0
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	371 667	600 182	351 551	20 116	600 182
Zamestnanecké bonusy a odstupné	98 085	114 298	97 524	561	114 298
Koeficient DPH	14 353	22 083	14 353	0	22 083
Audit, danové, účtovné a právne poradenstvo	35 475	47 100	28 131	7 344	47 100
Ostatné	69 665	148 838	58 762	10 903	148 838
I/C IT podpora	17 951	83 212	17 951	0	83 212
Poistenie	38 882	54 291	37 808	1 074	54 291
Marketing a reklama	61 400	102 500	61 400	0	102 500
Služby k SW	35 856	27 860	35 622	234	27 860
Rezervy spolu	413 063	634 809	376 089	31 442	640 341

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.4.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.03.2022
Dlhodobé rezervy, z toho:	20 899	3 440	0	7 481	16 858
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	20 899	3 440	0	7 481	16 858
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku a odstupné vrátane odvodov	20 899	3 440	0	7 481	16 858
Krátkodobé rezervy, z toho:	349 277	388 597	309 238	32 431	396 205
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	24 351	24 538	24 351	0	24 538
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku vrátane odvodov	20 032	24 538	20 032	0	24 538
Iné	4 319	0	4 319	0	0
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	324 926	364 059	289 206	32 431	371 667
Zamestnanecké bonusy a benefity	90 075	98 085	78 517	11 558	98 085
Koeficient DPH	12 462	14 353	12 462	0	14 353
Daňové, účtovné poradenstvo a audit	12 500	35 475	12 050	450	35 475
Ostatné	66 375	80 008	59 249	8 156	87 616
Poistenie	63 948	38 882	52 065	11 883	38 882
Marketing a reklama	51 117	61 400	51 117	0	61 400
Služby k SW	28 449	35 856	28 065	384	35 856
Rezervy spolu	370 176	392 037	309 238	39 912	413 063

Predpokladaný hospodársky rok použitia dlhodobých rezerv je 2023/2024.

6. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.03.2023	k 31.03.2022
Dlhodobé bankové úvery, z toho:				91 900 000	78 000 000
Citibank Europe plc, pobočka zahraničnej banky	EUR	3,71	01.04.2024 - 30.04.2025	3 800 000	6 200 000
VÚB, a.s.	EUR	3,18	01.04.2024 - 31.10.2024	3 600 000	11 200 000
ING Bank N.V., pobočka zahraničnej banky	EUR	3,71	01.04.2024 - 28.11.2025	6 000 000	6 300 000
Komerční banka, a.s., pobočka zahraničnej banky	EUR	3,81	01.04.2024 - 28.02.2025	5 500 000	2 800 000
Toyota Motor Finance B.V.	EUR	3,41	01.04.2024 - 30.01.2026	73 000 000	51 500 000
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				56 105 054	44 502 901
Citibank Europe plc, pobočka zahraničnej banky	EUR	3,64	do 31.03.2024	7 405 054	5 702 901
VÚB, a.s.	EUR	3,29	do 31.03.2024	11 100 000	2 000 000
ING Bank N.V., pobočka zahraničnej banky	EUR	3,69	do 31.03.2024	7 300 000	2 500 000
Komerční banka, a.s., pobočka zahraničnej banky	EUR	3,75	do 31.03.2024	6 800 000	5 800 000
MUFG Bank (Europe) N.V. Vienna Branch	EUR	-	-	0	4 500 000
Mizuho Bank Europe N.V.	EUR	-	-	0	3 500 000
Toyota Motor Finance B.V.	EUR	3,42	do 31.03.2024	23 500 000	20 500 000
Spolu				148 005 054	122 502 901

Úvery nie sú zabezpečené.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.03.2023	Stav k 31.03.2022
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	366 241	66 083
Úroky z prijatých bankových úverov a z derivátov	366 241	66 083
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	82 390	193 066
Výnosy z poskytnutých úverov, pôžičiek a finančného lízingu	82 390	193 066
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	143 694	253 554
Výnosy z poskytnutých úverov, pôžičiek a finančného lízingu	143 694	253 554
Spolu	592 325	512 703

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2023	2022
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	7 950 790	7 773 465
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	3 117 580	2 766 137
Tržby za tovar	4 833 210	5 007 328
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	7 445 899	6 015 969
Čistý obrat celkom	15 396 689	13 789 434

Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou zahŕňajú najmä úrokové výnosy z lízingových a úverových zmlúv, tržby z predaja hmotného majetku z operatívneho lízingu a ostatné výnosy z hospodárskej činnosti.

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	Nájom a Poplatky		Provízie		Tovar		Spolu	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Slovensko	1 214 022	943 602	1 903 558	1 822 535	4 833 210	5 007 328	7 950 790	7 773 465
Ostatné krajiny	0	0	0	0	0	0	0	0
Spolu	1 214 022	943 602	1 903 558	1 822 535	4 833 210	5 007 328	7 950 790	7 773 465

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	2023	2022
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 209 389	2 452 183
Ostatné výnosy z finančného lízingu a poskytnutých úverov	105 022	66 062
Pokuty, penále a úroky z omeškania	56 507	54 519
Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku	1 256 402	1 823 325
Výnosy z odpísaných pohľadávok	148	6 738
Náhrady škody, poistné plnenia z poisťovní	201 600	171 540
Faktoringová provízia	589 710	286 378
Koeficient DPH	0	43 621
Finančné výnosy, z toho:	5 844 416	3 570 748
Kurzové zisky, z toho:	250	143
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	5 844 166	3 570 605
Úrokové výnosy z finančného lízingu	176 158	138 061
Úrokové výnosy z poskytnutých úverov	5 060 313	3 432 165
Výnosy z derivátových operácií	607 508	81
Ostatné	187	298

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	2023	2022
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 026 722	2 227 879
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>47 606</i>	<i>51 310</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	47 606	51 310
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>2 979 116</i>	<i>2 176 569</i>
Služby k hardvéru, služby k softvéru, licencie	608 696	446 535
Telefónne, poštovné a notárske poplatky	54 798	54 869
Nájomné a služby k nájmu	127 397	145 417
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	85 370	71 405
Náklady na inzerciu, reklamu a podporu predaja	478 669	375 567
Provízie	930 505	572 563
Cestovné	21 935	7 894
Náklady na reprezentáciu	38 721	23 422
Školenia	41 505	28 815
Skladové a dátové služby, členské poplatky	78 388	87 213
Opravy a údržba	181 564	110 200
Záložné právo, preverenie a inventúra vozidiel	129 896	112 488
Náklady na odobrané vozidlá	40 729	51 946
Ostatné služby	160 943	88 236
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 266 603	3 025 451
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 193 716	1 787 566
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	645 474	780 695
Koeficient DPH	156 805	164 882
Poistenie majetku	144 626	117 556
Odpis pohľadávok	83 442	123 859
Ostatné	42 541	50 893
Finančné náklady, z toho:	2 354 977	600 694
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>6 043</i>	<i>5 705</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>2 348 934</i>	<i>594 989</i>
Nákladové úroky z prijatých úverov	2 152 779	408 920
Náklady na derivátové operácie	174 346	170 980
Bankové poplatky	21 808	15 089

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Osobné náklady, z toho:	1 150 457	1 026 999
Mzdy	811 902	722 832
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	209 903	188 435
Zdravotné poistenie	84 842	77 239
Sociálne zabezpečenie	43 810	38 493

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.03.2022	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.03.2023
Dlhodobý majetok	-56 336	0	-22 420	-78 756
Pohľadávky	1 726 191	0	430 544	2 156 735
Rezervy	385 801	0	236 268	622 069
Ostatné	-844 450	-2 216 009	0	-3 060 459
Celkom	1 211 205	-2 216 009	644 392	-360 412
Sadzbda dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+) / daňový záväzok (-) vypočítaný	254 353	-465 362	135 322	-75 687
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	254 353	-465 362	-135 322	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	75 687

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.03.2021	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.03.2022
Dlhodobý majetok	38 131	0	-94 467	-56 336
Pohľadávky	1 148 393	0	577 798	1 726 191
Rezervy	335 732	0	50 069	385 801
Ostatné	170 484	-1 014 934	0	-844 450
Celkom	1 692 740	-1 014 934	533 399	1 211 205
Sadzbda dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+) / daňový záväzok (-) vypočítaný	355 474	-213 136	112 014	254 353
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	355 474	-213 136	112 014	254 353

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.03.2023	Stav k 31.03.2022
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-642 696	-177 334

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	2023		Základ dane	2022	
		Daň	Daň v %		Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 227 006			1 174 839		
teoretická daň		257 671	21%		246 716	21%
Daňovo neuznané náklady	687 163	144 304		854 286	179 400	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	37 664	7 909		1 390	292	
Spolu		409 885	33%		426 408	36%
Splatná daň z príjmov		545 207	44%		538 422	46%
Odložená daň z príjmov		-135 322	- 11%		-112 014	- 10%
Celková daň z príjmov		409 885	33%		426 408	36%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť prenájíma formou finančného leasingu fyzickým a právnickým osobám s trvalým bydliskom resp. sídlom v SR osobné a úžitkové vozidlá značky Toyota a Lexus. K 31. marcu 2023 spoločnosť evidovala 175 platných zmlúv k operatívnomu leasingu (k 31. marcu 2022 evidovala 105 platných zmlúv). Budúce výnosy súvisiace s týmito zmluvami predstavovali k 31. marcu 2023 čiastku 589 964 EUR (k 31. marcu 2022 čiastku 402 577 EUR).

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

Po 31. marci 2023 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v tejto účtovnej závierke.

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2023	2022
Úroky a výnosy z provízií	Toyota Central Europe Kft.	1 841	657 063
Úroky a výnosy z provízií	Toyota Central Europe sp. z o.o.	840 321	0
Výnosy z operatívneho leasingu	Toyota Central Europe – Slovakia s.r.o.	680 114	563 000
Ostatné výnosy	Toyota Motor Finance (Netherlands) B.V.	522	28 232
Ostatné náklady	TOYOTA FINANCIAL SERVICES (UK) PLC	12 159	7 858
Ostatné náklady	TOYOTA Kreditbank GmbH	256 799	146 650
Ostatné náklady	TOYOTA FINANCIAL SERVICES CORPORATION	1 490	1 247
Ostatné náklady	Toyota Motor Finance (Netherlands) B.V.	1 213 917	77 154

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Stav k 31.03.2023	Stav k 31.03.2022
Úvery a pohľadávky	Toyota Central Europe Kft.	0	40 438
Úvery a pohľadávky	Toyota Central Europe sp. z o.o.	98 846	0
Pohľadávky a iné pohľadávky	Toyota Central Europe – Slovakia s.r.o.	8 834	2 791
Pôžičky	Toyota Motor Finance (Netherlands) B.V.	96 500 000	72 000 000
Závazky	TOYOTA Kreditbank GmbH	78 649	17 951
Závazky	TOYOTA FINANCIAL SERVICES CORPORATION	748	649
Závazky	Toyota Central Europe – Slovakia s.r.o.	0	0
Závazky	TOYOTA FINANCIAL SERVICES (UK) PLC	2 208	6 662
Závazky	Toyota Central Europe Kft.	0	330 483
Závazky	Toyota Central Europe sp. z o.o.	21 794 461	0
Závazky	Toyota Tsusho Systems Europe GmbH	2 355	0

VIII. PREHLAD 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 1.4.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.03.2023
Základné imanie	8 987 453	0	0	0	8 987 453
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	237 016	1	0	37 421	274 438
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	656 222	2 795 805	1 034 264	0	2 417 763
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 946 125	0	0	497 705	2 443 830
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	748 431	817 121	213 302	-535 129	817 121
Vlastné imanie spolu	12 575 247	3 612 927	1 247 566	-3	14 940 605

Položka vlastného imania	Stav k 1.4.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.03.2022
Základné imanie	8 987 453	0	0	0	8 987 453
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	189 547	0	0	47 469	237 016
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-147 649	1 034 091	230 220	0	656 222
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 314 782	0	0	631 343	1 946 125
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	949 388	748 430	270 575	-678 812	748 431
Vlastné imanie spolu	11 293 521	1 782 521	500 795	0	12 575 247

2. Prehľad v pohybe oceňovacích rozdielov

Názov položky	2023	2022
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	1 761 541	803 871
<i>Zmena reálnej hodnoty zabezpečovacích derivátov</i>	1 761 541	803 871
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0
Spolu	1 761 541	803 871

3. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2022

Účtovný zisk za rok 2022 vo výške 748 428,77 EUR bol rozdelený nasledovne:

- Suma vo výške 37 421,44 EUR bola použitá na prídel do rezervného fondu Spoločnosti a teda z účtu 431 – Hospodársky výsledok v schvaľovacom konaní preúčtovaná na účet 421 – Rezervný fond
- Časť čistého zisku za účtovný rok 2022 vo výške 213 302,2 EUR bola rozdelená spoločníkom (t.j. vyplatený jedinému spoločníkovi Spoločnosti); výplata dividendy do TFS (UK) podlieha zrážkovej dani 5% a preto spoločník obdržal netto hodnotu dividendy vo výške 202 637,09 EUR; táto suma bola preúčtovaná na účet 364 -Záväzky voči spoločníkom a členom pri rozdeľovaní zisku
- Zvyšná časť čistého zisku za účtovný rok 2022 vo výške 497 705,13 EUR bola preúčtovaná voči účtu 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov.

4. Rozdelenie zisku za bežný rok 2023

Štatutárny orgán navrhuje za rok 2023 nasledovne:

- Sumu vo výške 40 856,06 EUR použiť na prídel do rezervného fondu Spoločnosti a teda z účtu 431 – Hospodársky výsledok v schvaľovacom konaní preúčtovať na účet 421 – Rezervný fond;
- Časť čistého zisku za účtovný rok 2023 vo výške 232 879,55 EUR rozdeliť spoločníkom (t.j. vyplatiť jedinému spoločníkovi Spoločnosti) a teda túto sumu preúčtovať na účet 364 – Záväzky voči spoločníkom a členom pri rozdeľovaní zisku;
- Zvyšnú časť čistého zisku za účtovný rok 2023 vo výške 543 385,62 EUR preúčtovať voči účtu 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov.

IX. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- a) 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,
- b) ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2023	2022
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 227 006	1 174 839
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	944 640	649 562
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	85 687	-8 309
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	645 473	780 695
Zmena stavu rezerv	227 278	42 887
Úrokové náklady (netto)	-3 083 879	-3 161 604
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-62 686	-35 760
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-16 481	-557 690
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-52 605 490	-21 173 225
Úbytok (prírastok) zásob	190 078	-91 093
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	26 981 542	-1 123 774
Prevádzkové peňažné toky	-25 450 351	-22 945 782
Názov položky	2023	2022
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-25 450 351	-22 945 782
Zaplatené úroky	-2 152 779	-408 920
Prijaté úroky	5 236 658	3 570 524
Zaplatená daň z príjmov	-601 007	-634 187
Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku	-250 726	-318 045
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	2 060 855	1 019 078
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-21 157 350	-19 717 332
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-3 633 397	-2 817 002
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	1 256 402	1 823 325
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-2 376 995	-993 677
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	37 421	47 469
(Príjmy) / splátky úverov a pôžičiek od bánk	25 502 153	18 701 428
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	25 539 574	18 748 897
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	2 005 229	-1 962 112
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	713 044	2 675 156
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	2 718 273	713 044