

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. marcu 2019

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Toyota Financial Services Slovakia s.r.o.
Galvaniho 15/A
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 I v Bratislave, 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 hnuteľných vecí v rozsahu voľnej živnosti
- 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 21. augusta 2018 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2019 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 2018 do 31. marca 2019.

5. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.3.2019	Stav k 31.3.2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	20	16
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	20	16
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	2	2

6. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 21. augusta 2018 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. marca 2019.

7. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.3.2019	Stav k 31.3.2018
Konatelia:	Ing. Aleš Kamarýt	Ing. Aleš Kamarýt
Dozorná rada:	Ivo Joško Ljubica Martin Müssener Yulia Bugaeva (od 6.2.2019) Holger Jeronim (do 5.2.2019)	Ivo Joško Ljubica Martin Müssener Holger Jeronim
Prokurista:	JUDr. Vladislav Šrojta	JUDr. Vladislav Šrojta

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. marcu 2019 a k 31. marcu 2018:

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 FINANCIAL SERVICES (UK) PLC	2 987 453	100%	100%	0		0
Spoľu	2 987 453	100%	100%	0		0

Zmeny v štruktúre spoločníkov Spoločnosti v priebehu roka 2019:

Spoločník, akcionár do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov, akcionárov		Dátum zmeny	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 FINANCIAL SERVICES (UK) PLC		12.2.2019	6 000 000	100	100	0		0
Spoľu		x	6 000 000	100	100	0		0

Dňa 12.2.2019 jediný spoločník TOYOTA FINANCIAL SERVICES (UK) PLC rozhodol o zvýšení základného imania. Zmena bola zapísaná do obchodného registra po skončení účtovného obdobia dňa 13. apríla 2019.

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, Epsom, Surrey, KT 18 5UZ, Veľká Británia, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny TOYOTA MOTOR CORPORATION, so sídlom na 1, Toyota – cho, Toyota Citi, 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 zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

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

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	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 obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 1 700 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby			
Samostatný hmotný majetok	3 – 6, 12	Rovnomerná	8 – 33
Stroje, prístroje a zariadenia	2	Rovnomerná	50
Dopravné prostriedky			

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.

h) Rezervy

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

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

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

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

i) Závázky

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závázky 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 odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť 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) Leasing (Spoločnosť je prenajímateľ)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajímateľa 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 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. Vyradenie 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 leasing. Ak sú aktíva prenajaté na základe operatívneho leasingu, sú príjmy z leasingu vykazované rovnomerne počas doby celej doby nájmu.

o) 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.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie týchto obchodov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

p) Cudzía miena

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.

q) 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 jednorázovo do tržieb po uzavretí leasingových zmlúv.

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

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ 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 1.4.2018	0	654 086	0	0	0	31 660	0	685 745
Prírastky	0	0	0	0	0	37 907	0	37 907
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	24 703	0	0	0	-24 703	0	0
Stav k 31.03.2019	0	678 789	0	0	0	44 863	0	723 652
Opravy								
Stav k 1.4.2018	0	505 550	0	0	0	0	0	505 550
Prírastky	0	59 993	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	59 993
Stav k 31.03.2019	0	565 543	0	0	0	0	0	565 543
Opravné položky								
Stav k 1.4.2018	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 31.03.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.4.2018	0	148 536	0	0	0	31 660	0	180 195
Stav k 31.03.2019	0	113 246	0	0	0	44 863	0	158 109

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Dlhodobý nehmotný majetok								
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.4.2017	0	569 997	0	0	0	58 526	0	628 523
Prírastky	0	0	0	0	0	57 222	0	57 222
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	84 089	0	0	0	-84 089	0	0
Stav k 31.3.2018	0	654 086	0	0	0	31 660	0	685 745
Opravy								
Stav k 1.4.2017	0	433 964	0	0	0	0	0	433 964
Prírastky	0	71 586	0	0	0	0	0	71 586
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.3.2018	0	505 550	0	0	0	0	0	505 550
Opravné položky								
Stav k 1.4.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.3.2018	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.4.2017	0	136 033	0	0	0	58 526	0	194 559
Stav k 31.3.2018	0	148 536	0	0	0	31 660	0	180 195

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci		Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
			hnutelné veci	a súbory hnutelných vecí						
Prvotné ocenenie										
Stav k 1.4.2018	0	0	0	1 133 136	0	0	0	84 721	0	1 217 857
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	1 186 474	0	1 186 474
Úbytky	0	0	0	-589 937	0	0	0	0	0	-589 937
Presuny	0	0	0	1 271 195	0	0	0	-1 271 195	0	0
Stav k 31.03.2019	0	0	0	1 814 394	0	0	0	0	0	1 814 394
Oprávky										
Stav k 1.4.2018	0	0	0	467 219	0	0	0	0	0	467 219
Prírastky	0	0	0	578 448	0	0	0	0	0	578 448
Úbytky	0	0	0	-589 937	0	0	0	0	0	-589 937
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2019	0	0	0	455 730	0	0	0	0	0	455 730
Opravné položky										
Stav k 1.4.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	45 638	0	0	0	0	0	45 638
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2019	0	0	0	45 638	0	0	0	0	0	45 638
Zostatková hodnota										
Stav k 1.4.2018	0	0	0	665 917	0	0	0	84 721	0	750 638
Stav k 31.03.2019	0	0	0	1 313 026	0	0	0	0	0	1 313 026

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.4.2017	0	0	1 138 902	0	0	0	0	0	1 138 902
Prírastky	0	0	0	0	0	0	596 640	0	596 640
Úbytky	0	0	-517 685	0	0	0	0	0	-517 685
Presuny	0	0	511 919	0	0	0	-511 919	0	0
Stav k 31.3.2018	0	0	1 133 136	0	0	0	84 721	0	1 217 857
Opravy									
Stav k 1.4.2017	0	0	402 551	0	0	0	0	0	402 551
Prírastky	0	0	227 659	0	0	0	0	0	227 659
Úbytky	0	0	-162 991	0	0	0	0	0	-162 991
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.3.2018	0	0	467 219	0	0	0	0	0	467 219
Opravné položky									
Stav k 1.4.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.3.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.4.2017	0	0	736 351	0	0	0	0	0	736 351
Stav k 31.3.2018	0	0	665 917	0	0	0	84 721	0	750 638

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 307 742 EUR (2018: 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

Spoločnosť tvorila opravnú položku k pohľadávkam pri ktorých existuje riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí. Spoločnosť zúčtovala opravnú položku k pohľadávkam z dôvodu zániku jej opodstatnenosti a z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva.

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

Pohľadávky	Stav k 1.4.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.03.2019
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	323 139	90 310	0	0	413 449
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	323 139	90 310	0	0	413 449
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	10 106	32 209	0	0	42 315
Iné pohľadávky	10 106	32 209	0	0	42 315
Dlhodobé pohľadávky spolu	333 245	122 519	0	0	455 764
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	459 761	208 027	53 238	6 482	608 068
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	459 761	208 027	53 238	6 482	608 068
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 786	81 964	11 435	0	72 315
Iné pohľadávky	1 786	81 964	11 435	0	72 315
Krátkodobé pohľadávky spolu	461 547	289 991	64 673	6 482	680 383

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.4.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.03.2018
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	619 385	0	296 246	0	323 139
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	619 385	0	296 246	0	323 139
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	15 669	0	5 563	0	10 106
Iné pohľadávky	15 669	0	5 563	0	10 106
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	228 468	492 311	43 488	217 530	459 761
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	228 468	492 311	43 488	217 530	459 761
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	3 048	0	1 262	0	1 786
Iné pohľadávky	3 048	0	1 262	0	1 786
Krátkodobé pohľadávky spolu	231 516	492 311	44 750	217 530	461 547

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. marcu 2019 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	42 807 043	622 796	43 429 839
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	17 878	11 585	29 463
Poskytnuté úvery a ostatné pohľadávky z obchodného styku	42 789 165	611 211	43 400 376
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 332 424	46 740	1 379 164
Daňové pohľadávky a dotácie	147 269	0	147 269
Pohľadávky z nájmu	1 185 155	46 740	1 231 895
Krátkodobé pohľadávky spolu	44 139 467	669 536	44 809 003

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:	31 005 850	451 186	31 457 036
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	27 635	411	28 046
Poskytnuté úvery a ostatné pohľadávky z obchodného styku	30 978 215	450 775	31 428 990
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 428 639	37 843	1 466 482
Daňové pohľadávky a dotácie	195 193	0	195 193
Pohľadávky z nájmu	1 233 446	37 843	1 271 289
Krátkodobé pohľadávky spolu	32 434 489	489 029	32 923 518

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 31.03.2019	Stav k 31.03.2018
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	99 463 640	79 772 759
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 31.03.2019			Stav k 31.03.2018		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov	viac ako päť rokov
Isťina	1 230 245	2 180 283	27 138	1 280 450	1 734 987	87
Finančný výnos	121 220	120 764	305	103 212	100 075	0
Spolu	1 351 465	2 301 047	27 441	1 383 662	1 835 062	67

6. Odložená daňová pohľadávka

Názov položky	Stav k 31.3.2018	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.3.2019
Dlhodobý majetok	11 263	0	21 122	-9 860
Rezervy	247 896	0	-126 142	374 038
Opravná položka k pohľadávkam	435 444	0	-388 958	824 402
Deriváty	70 452	-158 280	0	228 734
Celkom	764 885	-158 280	-493 978	1 417 314
Sadzbá dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	160 626	-33 239	-103 770	297 635
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	160 626	-33 239	-103 770	297 635

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 31.03.2019	Stav k 31.03.2018
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	62 220	67 967
Licencie, služby k SW, služby k HW, internet	36 665	38 548
Príspevky NBS, poplatky, letenky	18 081	20 054
Poistenie (vozidlá, činnosť...)	5 225	3 004
Nájom	1 000	4 676
Dotácia doplnkovej výbavy	8	963
Ostatné	1 241	722
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	406 426	329 397
Provízie z poistenia	353 557	284 054
Časové rozlíšenie úrokov z úverových zmlúv	6 756	38 195
Časové rozlíšenie úrokov z lízingových zmlúv	46 113	7 148
Spolu	468 646	397 364

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.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2019	2018
Začiatočný stav sociálneho fondu	615	167
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 819	448
Tvorba sociálneho fondu spolu	2 819	448
Čerpanie sociálneho fondu	2 381	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 053	615

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. marcu 2019:

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	230 460	1 053	0	231 513
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	1 053	0	1 053
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	230 460	0	0	230 460
Dlhodobé záväzky spolu	0	230 460	1 053	0	231 513
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	813 366	1 044 056	1 857 422
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	285 765	48 512	334 277
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	71 373	576	71 949
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	456 228	994 968	1 451 196
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	554 740	0	554 740
Závazky voči zamestnancom	0	0	30 731	0	30 731
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	20 845	0	20 845
Daňové záväzky a dotácie	0	0	94 040	0	94 040
Závazky z derivátových operácií	0	0	8 420	0	8 420
Iné záväzky	0	0	400 704	0	400 704
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	1 368 106	1 044 056	2 412 162

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		
Dlhodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé závazky, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	615	0	0	615
Dlhodobé závazky z derivátových operácií	0	76 876	0	0	76 876
Dlhodobé závazky spolu	0	77 491	0	0	77 491
Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	372 826	1 253 288	1 626 114
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	179 774	120 834	300 608
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	193 052	1 132 454	1 325 506
Ostatné krátkodobé závazky, z toho:	0	0	407 507	0	407 507
Závazky voči zamestnancom	0	0	23 708	0	23 708
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	18 630	0	18 630
Daňové závazky a dotácie	0	0	54 426	0	54 426
Závazky z derivátových operácií	0	0	1 656	0	1 656
Iné závazky	0	0	309 087	0	309 087
Krátkodobé závazky spolu	0	0	780 333	1 253 288	2 033 621

4. Závazky z derivátových obchodov

Deriváty určené na obchodovanie sú obchodované na neverejnom trhu.

Názov položky	Stav k 31.03.2019			Stav k 31.03.2018		
	Účtovná hodnota pohľadávky	Účtovná hodnota záväzku	Dohodnutá cena podkladového nástroja	Účtovná hodnota pohľadávky	Účtovná hodnota záväzku	Dohodnutá cena podkladového nástroja
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	0	10 146	4 250 000	0	3 720	1 100 000
19342824i	0	0	0	0	463	200 000
1553000704	0	64	50 000	0	3 257	900 000
22250950i	0	1 105	1 000 000	0	0	0
23080044i	0	7 251	900 000	0	0	0
23919517i	0	1 726	2 300 000	0	0	0
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	228 734	63 900 000	4 358	74 812	51 500 000
1553000094	0	0	0	0	1 193	500 000
22250950i	0	0	0	0	9 687	2 900 000
23080044i	0	0	0	0	9 526	2 300 000
23919517i	0	0	0	0	3 857	4 000 000
24756806i	0	545	4 200 000	4 358	0	5 700 000
1653001604	0	6 530	3 900 000	0	5 795	6 000 000
1753000684	0	25 126	6 400 000	0	21 659	7 800 000
26700208i	0	27 752	6 700 000	0	20 016	8 300 000
1753001854	0	34 876	10 700 000	0	3 079	14 000 000
28922004i	0	40 018	8 500 000	0	0	0
1853001754	0	62 138	8 500 000	0	0	0
30680497i	0	31 749	15 000 000	0	0	0
Spolu	0	238 880	68 150 000	4 358	78 532	52 600 000

Názov položky	Stav k 31.03.2019 Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Stav k 31.03.2018 Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	výsledok hospodárenia	vlastné imanie	výsledok hospodárenia	vlastné imanie
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	0	16 644	0	13 853
1353000964	0	0	0	794
1453000154	0	0	0	1 394
19342824i	0	463	0	2 967
1553000704	0	3 193	0	8 698
22250950i	0	8 582	0	0
23080044i	0	2 275	0	0
23919517i	0	2 131	0	0
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	-181 350	0	-51 842
1553000094	0	1 193	0	3 944
22250950i	0	0	0	9 438
23080044i	0	0	0	-1 369
23919517i	0	0	0	-3 022
24756806i	0	-4 903	0	-12 850
1653001604	0	-735	0	-3 229
1753000684	0	-3 467	0	-21 659
26700208i	0	-7 736	0	-20 016
1753001854	0	-31 797	0	-3 079
28922004i	0	-40 018	0	0
1853001754	0	-62 138	0	0
30680497i	0	-31 749	0	0

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2019 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k				Stav k 31.03.2019
	1.4.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	13 781	3 843	0	0	17 624
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	13 781	3 843	0	0	17 624
Iné	13 781	3 843	0	0	17 624
Krátkodobé rezervy, z toho:	261 944	364 331	261 944	0	364 331
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	19 652	19 376	19 652	0	19 376
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku vrátane odvodov	9 844	15 576	9 844		15 576
Iné	9 808	3 800	9 808		3 800
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	242 292	344 955	242 292	0	344 955
Zamestnanecké bonusy a benefity	55 782	68 549	55 782	0	68 549
Koeficient DPH	22 900	36 838	22 900	0	36 838
Daňové, účtovné poradenstvo a audit	51 507	29 540	51 507	0	29 540
Iné	112 103	210 028	112 103	0	210 028
Rezervy spolu	275 725	368 174	261 944	0	381 955

Predpokladaný hospodársky rok použitia dlhodobých rezerv je 2021.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.4.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.3.2018
Dlhodobé rezervy, z toho:	3 232	10 549	0	0	13 781
Zákonné dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	3 232	10 549	0	0	13 781
Iné	3 232	10 549	0	0	13 781
Krátkodobé rezervy, z toho:	335 200	261 944	335 200	0	261 944
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	15 152	19 652	15 152	0	19 652
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku vrátane odvodov	15 152	9 844	15 152	0	9 844
Iné	0	9 808	0	0	9 808
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	320 048	242 292	320 048	0	242 292
Zamestnanecké bonusy a benefity	149 536	55 782	149 536	0	55 782
Koeficient DPH	21 632	22 900	21 632	0	22 900
Daňové, účtovné poradenstvo a audit	65 000	51 507	65 000	0	51 507
Iné	83 880	112 103	83 880	0	112 103
Rezervy spolu	338 432	272 493	335 200	0	275 725

6. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR k 31.03.2019 k 31.03.2018	
Dlhodobé bankové úvery, z toho:				61 850 000	49 200 000
Citibank Europe plc, pobočka zahraničnej banky	EUR	0,70 – 1,15 3M Euribor +	31.7.2020	800 000	6 600 000
Toyota Motor Finance B.V. MUFG Bank (Europe) N.V. Vienna Branch	EUR	0,21 – 0,49	30.4.2020 - 28.2.2022	46 600 000	23 600 000
Komerční banka, a.s., pobočka zahraničnej banky	EUR	0,90	28.4.2020 - 30.9.2020	3 300 000	8 050 000
ING Bank N.V., pobočka zahraničnej banky	EUR	0,60 – 1,10	29.9.2020 - 31.5.2021	2 100 000	3 300 000
VÚB, a.s.	EUR	0,80 – 0,90	29.5.2020 - 31.12.2020	5 100 000	3 500 000
	EUR	0,60 – 1,01	30.4.2020 - 29.1.2021	3 950 000	4 150 000
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				31 553 366	28 703 939
Citibank Europe plc, pobočka zahraničnej banky	EUR	0,70 – 1,15 3M Euribor +	30.4.2019 - 31.3.2020	6 603 366	3 903 939
Toyota Motor Finance B.V. MUFG Bank (Europe) N.V. Vienna Branch	EUR	0,21 – 0,49	30.4.2019 - 31.3.2020	11 900 000	9 400 000
Komerční banka, a.s., pobočka zahraničnej banky	EUR	0,90	30.4.2019 - 31.3.2020	4 750 000	1 950 000
ING Bank N.V., pobočka zahraničnej banky	EUR	0,60 – 1,10	31.5.2019 - 28.2.2020	3 600 000	3 300 000
VÚB, a.s.	EUR	0,80 – 0,90	31.10.2019 - 31.3.2020	900 000	2 900 000
	EUR	0,60 – 1,01	30.4.2019 - 30.8.2019	1 800 000	5 250 000
Mizuho Bank Europe N.V.	EUR	0,50	30.4.2019 - 29.11.2019		
				2 000 000	2 000 000
Spolu				93 403 366	77 903 939

Úvery nie sú zabezpečené.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.03.2019	Stav k 31.03.2018
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	40 422	38 988
Úroky z prijatých bankových úverov a z derivátov	40 422	38 988
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	323 909	530 904
Výnosy z poskytnutých úverov, pôžičiek a finančného lízingu	323 909	530 904
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	552 360	712 071
Výnosy z poskytnutých úverov, pôžičiek a finančného lízingu	552 360	712 071
Spolu	916 691	1 281 963

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2019	2018
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	5 580 348	4 311 961
Tržby z predaja služieb	1 826 292	1 689 403
Tržby za tovar	3 754 056	2 622 558
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	3 396 899	2 675 357
Čistý obrat celkom	8 977 247	6 987 318

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	Poplatky		Provízie		Tovar		Spolu	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Slovensko	518 705	710 736	1 307 587	976 147	3 754 056	2 622 558	5 580 348	4 309 441
Ostatné krajiny	0	2 520	0	0	0	0	0	2 520
Spolu	518 705	713 256	1 307 587	976 147	3 754 056	2 622 558	5 580 348	4 311 961

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	2019	2018
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	666 098	509 451
Ostatné výnosy z finančného lízingu a poskytnutých úverov	72 097	38 015
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	48 036	28 920
Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku	390 912	301 625
Výnosy z odpísaných pohľadávok	639	650
Náhrady škody, poisťné plnenia z poisťovní	8 504	10 913
Faktoringová provízia	145 910	129 328
Finančné výnosy, z toho:	2 731 986	2 165 906
Kurzové zisky	546	2 155
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	2 720 146	2 163 730
Úrokové výnosy z finančného lízingu	146 754	116 390
Úrokové výnosy z poskytnutých úverov	2 573 392	2 047 361

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	2019	2018
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 918 156	1 569 565
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>36 709</i>	<i>36 000</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	36 709	36 000
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	1 881 447	1 533 565
Služby k hardvéru, služby k softvéru, licencie	389 136	290 319
Telefónne, poštovné a notárske poplatky	41 615	36 748
Nájomné a služby k nájmu	126 328	73 180
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	93 910	125 536
Náklady na inzerciu, reklamu a podporu predaja	341 694	189 198
Provízie	371 336	373 321
Cestovné	26 021	22 052
Náklady na reprezentáciu	46 030	38 868
Školenia	46 372	7 936
Skladové a dátové služby, členské poplatky	75 824	66 909
Opravy a údržba	34 295	11 595
Záložné právo, preverenie a inventúra vozidiel	194 797	175 667
Náklady na odobrané vozidlá	36 109	29 108
Ostatné služby	57 980	93 128
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	909 982	567 675
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	369 120	266 799
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	341 355	-71 778
Koeficient DPH	131 598	104 084
Poistenie majetku	46 282	42 721
Odpis pohľadávok	7 018	215 530
Ostatné	14 609	10 319
Finančné náklady, z toho:	580 392	610 403
Kurzové straty, z toho:	3 160	5 496
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	577 232	604 907
Nákladové úroky z prijatých úverov	425 073	474 699
Náklady na derivátové operácie	141 500	119 830
Bankové poplatky	10 659	10 378

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019	2018
Osobné náklady, z toho:	753 539	680 256
Mzdy	533 146	482 373
Sociálne poistenie	150 757	134 344
Zdravotné poistenie	56 017	51 097
Sociálne zabezpečenie	13 619	12 442

6. Dane

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.3.2019	Stav k 31.3.2018
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	48 034	14 795

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

Názov položky	2019			2018		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	645 905			573 496		
teoretická daň		135 640	21%		120 434	21%
Daňovo neuznané náklady	232 760	48 760		422 248	88 672	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Spolu		184 400	29%		209 106	36%
Splatná daň z príjmov		288 170	45%		198 037	34%
Odložená daň z príjmov		-103 770	-6%		11 069	2%
Celková daň z príjmov		184 400	29%		209 106	36%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť prenájma 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 2019 spoločnosť evidovala 46 platných zmlúv k operatívne leasingu (k 31. marcu 2018 evidovala 22 platných zmlúv). Budúce výnosy súvisiace s týmito zmluvami predstavovali k 31. marcu 2019 čiastku 162 672 EUR (k 31. marcu 2018 čiastku 88 305 EUR).

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

Po 31. marci 2019 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok končiaci sa 2019.

VII. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2019	2018
Poplatky a výnosy z provízií	Toyota Hungary Motor Kft.	145 910	129 329
Ostatné výnosy	Toyota Central Europe – Slovakia s.r.o.	105 740	101 330
Ostatné náklady	TOYOTA FINANCIAL SERVICES (UK) PLC	71 472	48 031
	Ostatné spriaznené strany	66 260	77 063
		Stav k 31.03.2019	Stav k 31.03.2018
Úvery a pohľadávky	Ostatné spriaznené strany	30 610	146 824
Závazky	TOYOTA FINANCIAL SERVICES (UK) PLC	71 472	12 897
Pôžičky	Toyota Motor Finance (Netherlands) B.V.	58 500 000	32 998 498

VIII. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.4.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.03.2019
Základné imanie	2 987 453	0	0	0	2 987 453
Zmena základného imania	0	6 000 000	0	0	6 000 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	134 952	0	0	18 220	153 171
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-59 379	0	-131 467	0	-190 846
Nerozdelený zisk minulých rokov	531 123	0	0	236 853	767 977
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	364 390	461 505	-109 317	-255 073	461 505
Vlastné imanie spolu	3 958 539	6 018 220	0	0	10 179 260

Položka vlastného imania	Stav k 1.4.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.03.2018
Základné imanie	2 987 453	0	0	0	2 987 453
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	134 952	0	0	0	134 952
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-29 046	0	-30 033	0	-59 379
Nerozdelený zisk minulých rokov	867 717	0	0	-336 594	531 123
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-336 594	364 390	0	336 594	364 390
Vlastné imanie spolu	3 624 482	364 390	-30 033	0	3 958 539

2. Prehľad v pohybe oceňovacích rozdielov

Názov položky	2019	2018
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-131 467	-30 033
Zmena reálnej hodnoty zabezpečovacích derivátov	-131 467	-30 033
Spolu	-131 467	-30 033

3. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2018

Účtovný zisk za rok 2018 vo výške 364 390 EUR bol rozdelený nasledovne:

- Suma vo výške 18 220 EUR bude použitá na prídely 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 2018 vo výške 109 317 EUR bude rozdelená spoločníkom a teda suma bude preúčtovaná na účet 364 – Záväzky voči spoločníkom a členom pri rozdeľovaní zisku
- Zvyšná časť čistého zisku za účtovný rok 2018 vo výške 236 853 EUR bude preúčtovaný voči účtu 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov

4. Rozdelenie zisku za bežný rok 2019

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2019 nasledovne:

- Prenesenie na účet Nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 461 505 EUR.

IX. PREHĽAD 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	2019	2018
Výsledok hospodárenia pred zdanením	645 905	573 496
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	269 321	299 245
Odpis zásob	0	0
Odpis pohľadávky	536	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	37 489	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	341 355	-71 778
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	0
Zmena stavu rezerv	106 230	-62 707
Úrokové náklady (netto)	-2 306 367	-1 689 031
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-21 792	-34 826
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	-171 470	186 222
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-1 098 793	-799 379
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-20 664 438	-25 847 025
Úbytok (prírastok) zásob	223 773	-358 270
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	132 340	894 679
Prevádzkové peňažné toky	-21 407 118	-26 109 995

Názov položky	2019	2018
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-21 407 118	-26 109 995
Zaplatené úroky	-425 073	-474 699
Prijaté úroky	2 731 440	2 163 730
Zaplatená daň z príjmov	-246 455	-110 370
Vyplatené dividendy	-109 317	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-19 456 523	-24 531 334
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 224 381	-565 967
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	390 912	301 625
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-833 469	-264 342
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	6 000 000	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	15 499 427	24 450 819
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	21 499 427	24 450 819
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	1 209 435	-344 857
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	69 197	414 054
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 278 632	69 197

