

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. marcu 2019

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

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

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

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

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

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 6. septembra 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. Údaje o skupine

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

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

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.03.2019	Stav k 31.03.2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	89	81
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	92	84
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	4	3

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 16. mája 2019 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s. r. o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. marca 2019.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.03.2019	Stav k 31.03.2018
Konatelia:	Ing. Ľuboš Imre Samuel Coles	Ing. Ľuboš Imre Samuel Coles

Spoločníci Spoločnosti

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 Material Handling Europe AB	220 000	100	100	100	0
Spolu	220 000	100	100	100	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

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

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

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

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

c) Zásoby

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

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

d) Pohľadávky

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

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

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

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

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia, na bonusy za finančný rok pre zamestnancov spoločnosti vrátane sociálneho zabezpečenia, na overenie účtovnej závierky, na komisie pre nadnárodných zákazníkov za predaje uskutočnené v období od 1. apríla 2018 do 31. marca 2019 a rezervy na ostatné prevádzkové náklady.

i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

j) Zamestnanecké požitky

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

k) Splatná daň z príjmu

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

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

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

m) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy 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 odpisovacej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

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

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

n) Leasing (Spoločnosť je prenajímateľ)

Operatívny leasing

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

o) Cudzía mena

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

p) Vykazovanie výnosov

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

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

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

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

q) Porovnateľné údaje

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

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 1.4.2018	0	0	17 484 173	0	0	2 324	302 932	0	17 789 429
Prírastky	0	0		0	0	0	6 200 604	0	6 200 604
Úbytky	0	0	2 261 951	0	0	0	0	0	2 261 951
Presuny	0	0	6 100 491	0	0	0	-6 100 491	0	0
Stav k 31.03.2019	0	0	21 322 713	0	0	2 324	403 045	0	21 728 082
Oprávky									
Stav k 1.4.2018	0	0	9 370 185	0	0	1 811	0	0	9 371 996
Prírastky	0	0	3 360 389	0	0	0	0	0	3 360 389
Úbytky	0	0	2 181 135	0	0	0	0	0	2 181 135
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2019	0	0	10 549 439	0	0	1 811	0	0	10 551 250
Opravné položky									
Stav k 1.4.2018	0	0	11 995	0	0	0	0	0	11 995
Prírastky	0	0	6 641	0	0	0	0	0	6 641
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2019	0	0	18 636	0	0	0	0	0	18 636
Zostatková hodnota									
Stav k 1.4.2018	0	0	8 101 993	0	0	513	302 932	0	8 405 438
Stav k 31.03.2019	0	0	10 754 638	0	0	513	403 045	0	11 158 196

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 1.4.2017	0	0	14 717 179	0	0	2 324	565 542	0	15 285 045
Prírastky	0	0	0	0	0	0	4 134 779	0	4 134 779
Úbytky	0	0	1 630 395	0	0	0	0	0	1 630 395
Presuny	0	0	4 397 389	0	0	0	-4 397 389	0	0
Stav k 31.03.2018	0	0	17 484 173	0	0	2 324	302 932	0	17 789 429
Oprávky									
Stav k 1.4.2017	0	0	7 849 633	0	0	1 811	0	0	7 851 444
Prírastky	0	0	3 145 246	0	0	0	0	0	3 145 246
Úbytky	0	0	1 624 694	0	0	0	0	0	1 624 694
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2018	0	0	9 370 185	0	0	1 811	0	0	9 371 996
Opravné položky									
Stav k 1.4.2017	0	0	6 314	0	0	0	0	0	6 314
Prírastky	0	0	11 995	0	0	0	0	0	11 995
Úbytky	0	0	6 314	0	0	0	0	0	6 314
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2018	0	0	11 995	0	0	0	0	0	11 995
Zostatková hodnota									
Stav k 1.4.2017	0	0	6 861 232	0	0	513	565 542	0	7 427 287
Stav k 31.03.2018	0	0	8 101 993	0	0	513	302 932	0	8 405 438

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

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2019	Hodnota k 31.12.2018
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	33 058	451 582

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.4.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP	Stav k 31.03.2019
				z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	
Materiál	18 115	10 421	13 555	0	14 981
Tovar	18 535	10 380	12 342	0	16 573
Zásoby spolu	36 650	20 801	25 897	0	31 554

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

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

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

4. Pohľadávky

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 opodstatnenost i	Zúčtovanie OP z dôvodu	Stav k 31.03.2019
				vyradenia majetku z účtovníctva	
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	344 752	1 228	12 139	130 201	203 640
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	344 752	1 228	12 139	130 201	203 640
Krátkodobé pohľadávky spolu	344 752	1 228	12 139	130 201	203 640

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.4.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenost i	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.03.2018
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	276 295	79 210	10 753	0	344 752
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	276 295	79 210	10 753	0	344 752
Krátkodobé pohľadávky spolu	276 295	79 210	10 753	0	344 752

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. marcu 2019/31. marcu 2018 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 050 292	1 727 830	2 778 122
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 050 292	1 727 830	2 778 122
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	20 443	0	20 443
Daňové pohľadávky a dotácie	60	0	60
Iné pohľadávky	20 383	0	20 383
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 070 735	1 727 830	2 798 565

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:	2 081 488	898 474	2 979 962
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 081 488	898 474	2 979 962
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	699 480	0	699 480
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	603 838	0	603 838
Daňové pohľadávky a dotácie	80 324	0	80 324
Iné pohľadávky	15 318	0	15 318
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 557 269	1 122 173	3 679 442

5. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek 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
Krátkodobé pôžičky, z toho:				0	603 838
Cash pool Citibank	EUR	0	Na vyžiadanie	0	603 838
Spolu				0	603 838

6. Odložená daňová pohľadávka

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

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	Stav k
	31.03.2019	31.03.2018
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	90 447	106 191
Predplatené užívateľské poplatky	47 834	44 639
Ostatné náklady budúcich období	42 613	61 552
Spolu	90 447	106 191

PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2019	2018
Začiatkový stav sociálneho fondu	5 839	4 387
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8 238	7 246
Tvorba sociálneho fondu spolu	8 238	7 246
Čerpanie sociálneho fondu	12 634	5 794
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 443	5 839

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. marcu 2019/31. 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		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	6 195 743	0	0	0	6 195 743
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	6 194 300	0	0	0	6 194 300
Závazky zo sociálneho fondu	1 443	0	0	0	1 443
Dlhodobé záväzky spolu	6 195 743	0	0	0	6 195 743
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 236 902	467 240	1 704 142
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	729 112	467 240	1 196 352
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	507 790	0	507 790
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	4 292 954	0	4 292 954
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	3 845 765	0	3 845 765
Závazky voči zamestnancom	0	0	127 607	0	127 607
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	71 973	0	71 973
Daňové záväzky a dotácie	0	0	212 810	0	212 810
Iné záväzky	0	0	34 799	0	34 799
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	5 529 856	467 240	5 997 096

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu závazky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé závazky, z toho:	0	5 285 915	0	0	5 285 915
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	5 230 805	0	0	5 230 805
Závazky zo sociálneho fondu	0	5 839	0	0	5 839
Iné dlhodobé závazky	0	49 271	0	0	49 271
Dlhodobé závazky spolu	0	5 285 915	0	0	5 285 915
Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 237 776	483 633	1 721 409
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	927 542	483 633	1 411 175
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	310 234	0	310 234
Ostatné krátkodobé závazky, z toho:	0	0	2 610 549	0	2 610 549
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 734 740	0	1 734 740
Závazky voči zamestnancom	0	0	106 127	0	106 127
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	61 638	0	61 638
Daňové závazky a dotácie	0	0	249 258	0	249 258
Iné závazky	0	0	458 786	0	458 786
Krátkodobé závazky spolu	0	0	3 848 325	483 633	4 331 958

4. Závazky z finančného prenájmu (u nájomcu)

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

Názov položky	Stav k 31.03.2019 Splatnosť'			Stav k 31.03.2018 Splatnosť'		
	od jedného roka do			od jedného roka do		
	do jedného roka vrátane	piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	33 058	0	0	456 628	49 271	0
Finančný náklad	2 002	0	0	42 531	3 177	0
Spolu	35 060	0	0	499 159	52 448	0

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok končiaci 31. marca 2019 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.4.2018		Použitie	Zrušenie	Stav k 31.03.2019
	Tvorba	Tvorba			Stav k 31.03.2019
Krátkodobé rezervy, z toho:	449 221	446 290	425 240	0	470 271
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	90 693	94 999	90 693	0	94 999
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	90 693	94 999	90 693	0	94 999
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	358 528	351 291	334 547	0	375 272
Nedoplatok RZZP	10 809	0	10 809	0	0
Rezerva na overenie účtovnej závierky	23 140	23 360	23 140	0	23 360
Rezerva komisie Metro/Billa/Baumax	50 753	47 363	26 772	0	71 344
Rezerva na odmeny	229 091	205 893	229 091	0	205 893
Iné rezervy	44 735	74 675	44 735	0	74 675
Rezervy spolu	449 221	446 290	425 240	0	470 271

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k		Stav k		
	1.4.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.03.2018
Krátkodobé rezervy, z toho:	533 558	445 973	530 310	0	449 221
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	69 976	90 693	69 976	0	90 693
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	69 976	90 693	69 976	0	90 693
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	463 582	355 280	460 334	0	358 528
Nedoplatok RZZP	5 667	10 809	5 667	0	10 809
Rezerva na overenie účtovnej závierky	23 140	23 140	23 140	0	23 140
Rezerva komisie Metro/Billa/Baumax	134 576	47 505	131 328	0	50 753
Rezerva na odmeny	259 129	229 091	259 129	0	229 091
Iné rezervy	41 070	44 735	41 070	0	44 735
Rezervy spolu	533 558	445 973	530 310	0	449 221

6. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek 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 pôžičky, z toho:				6 194 300	5 230 805
TIFI LOAN	EUR	0,85-1,29	19.09.2024	6 194 300	5 230 805
Krátkodobé pôžičky, z toho:				3 845 765	1 734 740
TIFI LOAN	EUR	0,85-1,29	17.03.2019	2 557 005	1 734 740
Cash pool CITIBANK	EUR	0	Na vyžiadanie	1 288 760	0
Spolu				10 040 065	6 965 545

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	2019	2018
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	15 259 704	14 878 702
Tržby z predaja služieb	8 893 299	8 331 566
Tržby za tovar	6 366 405	6 547 136
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 122 888	913 937
Čistý obrat celkom	16 382 592	15 792 639

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Tovar		Prenájom		Servis		Spolu	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Slovensko	6 366 405	6 547 136	4 749 196	4 488 522	4 144 103	3 843 044	15 259 704	14 878 702
Spolu	6 366 405	6 547 136	4 749 196	4 488 522	4 144 103	3 843 044	15 259 704	14 878 702

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:	1 122 888	913 937
Predaj materiálu	361 287	263 793
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	722 942	558 641
Ostatné	38 659	91 503
Finančné výnosy, z toho:	0	92
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	0	32
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	0	60
Ostatné	0	60

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:	2 085 794	2 114 134
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	23 706	23 140
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	20 486	20 140
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	3 220	3 000
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	2 062 088	2 090 994
Leasing	865 759	1 005 134
Doprava	245 189	161 950
Užívateľské poplatky Software	205 216	194 824
Nájomné	180 521	180 571
Subdodávky servis	155 922	121 916
Cestovné	97 716	81 894
Opravy	64 513	51 067
Náklady na inzerciu, reklamu	63 920	71 995
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	48 754	41 643
Náklady na telekomunikačné služby	18 292	16 865
Školenia	16 814	16 552
Ostatné	99 472	146 583
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	588 586	618 825
Predaj materiálu	243 193	161 356
Manká a škody	11 628	8 150
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	92 242	101 256
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	10 911	68 457
Poistenie prevádzkového majetku	158 958	108 023
Ostatné	71 654	171 583
Finančné náklady, z toho:	92 001	97 963
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	1 768	203
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Realizované kurzové straty	1 768	203
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	90 233	97 760
Úroky	87 522	94 806
Ostatné	2 711	2 954

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019	2018
Osobné náklady, z toho:	2 682 474	2 444 341
Mzdy	1 946 159	1 766 795
Zákonné sociálne zabezpečenie	664 364	624 620
Ostatné sociálne zabezpečenie	26 194	24 763
Zákonné sociálne náklady	45 757	28 163

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.03.2018	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.03.2019
Dlhodobý majetok	1 428 721	0	256 682	1 685 403
Zásoby	36 650	0	-5 097	31 553
Pohľadávky	90 291	0	-27 769	62 522
Rezervy	359 960	0	15 778	375 738
Ostatné	11 995	0	6 640	18 636
Celkom	1 927 617	0	246 234	2 173 851
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21	21	21
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	404 800	0	51 709	456 509
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka zme				
sadzby	404 800		51 709	456 509
Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná	404 800		51 709	456 509

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	2019		2018		
		Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	397 038			274 241		
teoretická daň		83 378	21		57 591	21
Daňovo neuznané náklady	129 402	27 174		115 014	24 153	
Spolu		110 552	28	81 744	30	
Splatná daň z príjmov		162 261	41		129 548	47
Odložená daň z príjmov		-51 709	-		-47 804	-
Celková daň z príjmov		110 552	28		81 744	30

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

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

Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.03.2019	Stav k 31.03.2018
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	995 905	813 250

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

Po 31. marci 2019 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za končiaci 31.marca 2019.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2019	2018
Nákup majetku	Ostatné spriaznené strany	-5 953 442	-3 596 072
Predaj majetku	Ostatné spriaznené strany	143 512	82 598
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	-5 362 050	-5 927 088
Nákup zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	-94 665
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	0	3 293
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	-659 162	-781 850
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	-129 851	-115 169
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	19 327	6 692
Prijaté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	3 988 000	3 538 260
Poskytnutie záruk a garancií	Ostatné spriaznené strany	18 207	38 276
	Spriaznená osoba	Stav k 31.03.2019	Stav k 31.03.2018
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	1 196 352	1 411 775
Pohľadávky z obchodného styku		971	3 689
Poskytnuté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	0	-13
Prijaté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	8 751 305	6 965 545

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

Za rok končiaci 31.marca 2019 ani za 2018 neboli členom štatutárnych orgánov Spoločnosti vyplatené žiadne príjmy vyplývajúce z členstva v orgánoch Spoločnosti.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k
	1.4.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.03.2019
Základné imanie	220 000	0	0	0	220 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	21 908	0	0	0	21 908
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 973 739	0	1 000 000	192 497	2 166 236
Neuhradená strata minulých rokov	-213 145	0	0	0	-213 145
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	192 497	286 486	0	-192 497	286 486
Vlastné imanie spolu	3 194 999	286 486	1 000 000	0	2 481 485

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k
	1.4.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.03.2018
Základné imanie	220 000	0	0	0	220 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	21 908	0	0	0	21 908
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 796 392	0	0	177 347	2 973 739
Neuhradená strata minulých rokov	-213 145	0	0	0	-213 145
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	177 347	192 497	0	-177 347	192 497
Vlastné imanie spolu	3 002 502	192 497	0	0	3 194 999

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok končiaci 31. marca 2018

Účtovný zisk za končiaci 31. marca 2018 vo výške 192 497 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku	
	2018	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov		192 497
Spolu		192 497

3. Rozdelenie zisku za bežný rok končiaci 31. marca 2019

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok končiaci 31. marca 2019.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

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

