

Jaguar Land Rover Slovakia s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 – 01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. marcu 2019

IČO:

DIČ:

		4	8	3	0	2	3	9	2
2	1	2	0	1	2	5	3	8	1

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

Jaguar Land Rover Slovakia s. r. o.
Vysoká 2/B
811 06 Bratislava

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba motorových vozidiel
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- reklamné a marketingové služby
- výroba jednoduchých výrobkov z kovu
- podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2018, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 15. novembra 2018.

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 (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. apríla 2018 do 31. marca 2019.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Jaguar Land Rover Automotive PLC. Registrované sídlo spoločnosti je Abbey Road, Whitley, Coventry CV3 4LF, Spojené kráľovstvo Veľkej Británie a Severného Írska. Táto konsolidovaná závierka sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu Tata Motors. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu Tata Motors zostavuje spoločnosť Tata Motors Limited, 82 Mahakali Caves Road, 400093 Mumbai. Konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídlach uvedených spoločností.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2019 bol 1 506 (v účtovnom období 2018 bol 499).

Počet zamestnancov k 31. marcu 2019 bol 1 832, z toho 8 vedúcich zamestnancov (k 31. marcu 2018 to bolo 1 134 zamestnancov, z toho 7 vedúcich zamestnancov).

		4	8	3	0	2	3	9	2
2	1	2	0	1	2	5	3	8	1

B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

2. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú a účtujú sa do nákladov v účtovných obdobiach, v ktorých vznikli. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vývojom alebo v priebehu jeho vývoja sa aktivuje, ak je možné preukázať:

- možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo predat',
- zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,
- spôsob vytvárania budúcich ekonomických úžitkov a existenciu trhu pre výstupy dlhodobého nehmotného majetku alebo pre dlhodobý nehmotný majetok sám o sebe, alebo, ak bude používaný vo vnútri účtovnej jednotky jeho použiteľnosť,
- dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
- spoľahlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

Náklady na vývoj sa aktivujú, ak ich suma neprevyšuje sumu, u ktorej je pravdepodobné, že sa získa z budúcich ekonomických úžitkov po odpočítaní ďalších nákladov vývoja, predaja a administratívnych nákladov, ktoré sa týkajú priamo marketingu alebo procesov. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú maximálne počas piatich rokov. Ak sa nepreukáže možnosť aktivovania nákladov na vývoj, účtujú sa do nákladov v účtovnom období, v ktorom vznikli.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína dňom, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa považuje za náklad a účtuje sa na účet 518 – Ostatné služby.

		4	8	3	0	2	3	9	2	
DIČ:	2	1	2	0	1	2	5	3	8	1

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	8	lineárna	12.5
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína dňom, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa považuje za zásoby a účtuje sa do nákladov pri jeho vydaní do spotreby.

Pozemky sa neodpisujú.

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	5 až 30	lineárna	3.3 až 20
Stroje, prístroje a zariadenia	5 až 15	lineárna	6.7 až 15
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti.

4. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou), alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávací cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

		4	8	3	0	2	3	9	2
2	1	2	0	1	2	5	3	8	1

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

5. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ak súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

6. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravou položkou.

7. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

8. Zníženie hodnoty majetku a 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. Opravné položky sa zrušia alebo sa zmení ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky, posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

9. 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.

10. 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.

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

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

		4	8	3	0	2	3	9	2
2	1	2	0	1	2	5	3	8	1

11. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do 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.

12. Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupnickej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

13. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

14. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevkov sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Dotácie na úhradu nákladov, ktoré kompenzujú konkrétne náklady spojené s činnosťou Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Spoločnosť je na základe zmluvy uzatvorenej medzi Jaguar Land Rover Limited, Mestom Nitra a Slovenskou Republikou z 11. decembra 2015 oprávnená na dotáciu v maximálnej výške 129 812 750 EUR na obstaranie dlhodobého majetku. Dotácia je podmienená dosiahnutím dohodnutej výšky obstaranie dlhodobého majetku a počtu novo-vytvorených pracovných miest.

K 31. marcu 2019 Spoločnosť o nároku na dotáciu neúčtovala.

		4	8	3	0	2	3	9	2
2	1	2	0	1	2	5	3	8	1

15. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovacej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Závazky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

16. Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu (ďalej ako referenčný kurz).

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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

17. Výnosy

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo.

18. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

19. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

Za rok končiaci sa 31.marca 2019 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

		4	8	3	0	2	3	9	2
2	1	2	0	1	2	5	3	8	1

C. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. apríla 2018 do 31. marca 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. apríla 2017 do 31. marca 2018 je uvedený v tabuľkách na stranách 18 a 19.

Spoločnosť má v nájme formou finančného prenájmu majetok obstarávacej cene 1 789 373 EUR (zostatková cena k 31. marcu 2019: 1 783 409 EUR, k 31. marcu 2018: žiadna). Ďalšie informácie k finančnému prenájomu sú uvedené v časti D.1.

K 31. marcu 2019 Spoločnosť neviduje dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (31. marcu 2018: žiadny).

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od od 1. apríla 2018 do 31. marca 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. apríla 2017 do 31. marca 2018 je uvedený v tabuľkách na stranách 18 a 19.

K 31. marcu 2019 Spoločnosť neviduje dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (31. marcu 2018: žiadny).

4	8	3	0	2	3	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---

2	1	2	0	1	2	5	3	8	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Jaguar Land Rover Slovakia s.r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.03.2019

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)				Oprávký/Opravné položky				Zostatková cena			
	01.04.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.03.2019	01.04.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.03.2019	31.03.2018	31.03.2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	674 630	6 333 086	0	22 476 864	29 486 580	29 208	2 748 700	0	0	2 777 908	645 422	26 708 672
Oceňteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	19 205 021	5 251 936	0	-22 476 864	1 980 093	0	0	0	0	0	19 205 021	1 980 093
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	19 879 651	11 587 022	0	0	31 466 673	29 208	2 748 700	0	0	2 777 908	19 850 443	28 688 765
Pozemky	29 277 411	0	0	0	29 277 411	0	0	0	0	0	29 277 411	29 277 411
Stavby	4 740 876	71 726 332	0	321 978 552	398 445 760	38 067	11 007 631	0	0	11 045 698	4 702 809	387 400 062
Samostatné hmateľné veci a súbory hmateľných vecí	2 812 894	95 216 441	0	416 504 366	514 533 701	204 031	25 326 926	0	0	25 530 957	2 608 863	489 002 744
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	823 718 878	77 168 622	0	-738 482 918	162 404 582	0	0	0	0	0	823 718 878	162 404 582
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	860 550 059	244 111 395	0	0	1104 661 454	242 098	36 334 557	0	0	36 576 655	860 307 961	1068 084 799
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zozastkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	860 429 710	255 698 417	0	0	1136 128 127	271 306	39 083 257	0	0	39 354 563	880 158 404	1096 773 564

4	8	3	0	2	3	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---

2	1	2	0	1	2	5	3	8	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Jaguar Land Rover Slovakia s.r.o.
Prehľad o pohybe neobehného majetku
31.03.2018

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena			
	01.04.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.03.2018	01.04.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.03.2018	31.03.2017	31.03.2018
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	0	245 257	0	429 373	674 630	0	29 208	0	0	29 208	0	645 422
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	1 675 509	17 958 885	0	- 429 373	19 205 021	0	0	0	0	0	1 675 509	19 205 021
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	1 675 509	18 204 142	0	0	19 879 651	0	29 208	0	0	29 208	1 675 509	19 850 443
Pozemky	0	29 277 411	0	0	29 277 411	0	0	0	0	0	0	29 277 411
Stavby	0	3 426 046	0	1 314 830	4 740 876	0	38 067	0	0	38 067	0	4 702 809
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	0	570 833	0	2 242 061	2 812 894	0	204 031	0	0	204 031	0	2 608 863
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	148 221 812	679 053 957	0	- 3 556 891	823 718 878	0	0	0	0	0	148 221 812	823 718 878
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	148 221 812	712 328 247	0	0	860 550 059	0	242 098	0	0	242 098	148 221 812	860 307 961
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobehný majetok spolu	149 897 321	730 532 389	0	0	880 429 710	0	271 306	0	0	271 306	149 897 321	880 158 404

Jaguar Land Rover Slovakia s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 – 01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. marcu 2019

IČO:

DIČ:

		4	8	3	0	2	3	9	2
2	1	2	0	1	2	5	3	8	1

3. Zásoby

K 31. marcu 2019 Spoločnosť neúčtovala o opravnej položke k zásobám (k 31. marcu 2018: žiadna)

4. Pohľadávky

K 31. marcu 2019 Spoločnosť neúčtovala o opravnej položke k pohľadávkam (k 31. marcu 2018: žiadna)

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.03.2019 EUR	31.03.2018 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	42 788 349	30 375 214
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
Spolu	42 788 349	30 375 214

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31.03.2019 EUR	31.03.2018 EUR
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Poistné	0	303 359
Daň z nehnuteľností	290 815	0
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	290 815	303 359
Spolu	290 815	303 359

7. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. marcu 2019 je 625 005 000 EUR (k 31. marcu 2018: 330 005 000 EUR).

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia končiaceho 31. marca 2019 zvýšilo o 295 000 000 EUR peňažným vkladom. Toto zvýšenie je k 31. marcu 2019 už zapísané v obchodnom registri.

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovná strata za rok končiaci 31. marca 2018 vo výške 855 686 EUR bola prevedená na neuhradenú stratu minulých rokov.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie končiace sa 31. marca 2019 vo výške 3 481 070 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prídela do zákonného rezervného fondu 1 74 053 EUR,
- preveď na nerozdelený zisk minulých rokov 3 307 017 EUR.

Spoločnosť je podľa Obchodného zákonníka povinná tvoriť zákonný rezervný fond vo výške minimálne 5 % z čistého zisku (ročne) maximálne do výšky 10 % základného imania.

			4	8	3	0	2	3	9	2
2	1	2	0	1	2	5	3	8	1	

8. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 01.04.2018 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.03.2019 EUR
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	611 184	904 970	611 184	0	904 970
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	611 184	904 970	611 184	0	904 970
Ostatné rezervy krátkodobé					
Služby spojené s udržiavaním objektov	1 134 970	2 016 595	1 134 970	0	2 016 595
Odmeny pracovníkom vrátane sociálneho zabezpečenia	2 104 876	1 822 078	2 104 876	0	1 822 078
Služby od materskej spoločnosti a spriaznených osôb	1 361 561	1 793 691	1 361 561	0	1 793 691
Spotreba materiálu a energií	1 933 920	1 441 006	1 933 920	0	1 441 006
Služby pre pracovníkov	1 004 804	1 429 073	1 004 804	0	1 429 073
Projektové služby	5 230 618	1 667 285	5 230 618	0	1 667 285
Iné	296 749	3 128 004	296 749	0	3 128 004
	13 067 498	13 297 731	13 067 498	0	13 297 731
Nevyfakturované dodávky majetku	119 847 215	62 873 625	119 847 215	0	62 873 625
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	132 914 713	76 171 356	132 914 713	0	76 171 356
Krátkodobé rezervy spolu	133 525 897	77 076 326	133 525 897	0	77 076 326

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

9. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31.03.2019 EUR	31.03.2018 EUR
Závazky po lehote splatnosti	449 010 228	460 325 884
Závazky v lehote splatnosti	2 834 760	5 974 083
	451 844 988	466 299 967

Jaguar Land Rover Slovakia s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 – 01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. marcu 2019

IČO:

DIČ:

		4	8	3	0	2	3	9	2
2	1	2	0	1	2	5	3	8	1

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. marcu 2019 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	691 920	691 920	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	44 051 806	42 700 806	1 351 000	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	401 136 973	401 136 973	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	1 445 945	0	1 445 945	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	2 162 483	2 162 483	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	1 542 780	1 542 780	0	0
Daňové záväzky a dotácie	418 779	418 779	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	394 302	394 302	0	0
	451 844 988	449 048 043	2 796 945	0

Jaguar Land Rover Slovakia s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 – 01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. marcu 2019

IČO:

DIČ:

		4	8	3	0	2	3	9	2
2	1	2	0	1	2	5	3	8	1

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. marcu 2018 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	4 147 838	4 147 838	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	83 869 207	76 963 686	6 905 521	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	374 168 930	374 168 930	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	1 506 399	1 506 399	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	858 568	858 568	0	0
Daňové záväzky a dotácie	1 728 828	1 728 828	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	20 197	20 197	0	0
	466 299 967	459 394 446	6 905 521	0

Informácie k záväzkom z finančného prenájmu sú uvedené v časti D.1.

Jaguar Land Rover Slovakia s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 – 01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. marcu 2019

IČO:

DIČ:

			4	8	3	0	2	3	9	2
2	1	2	0	1	2	5	3	8	1	

10. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.03.2019 EUR	31.03.2018 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	-20 259 673	0
– zdaniteľné	15 652 950	14 673 972
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		2 183 995
Nevy užitú daňovú odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložený daňový záväzok	- 967 412	3 540 173

	EUR
Stav k 31. marcu 2019	- 967 412
Stav k 31. marcu 2018	3 540 173
Zmena	-4 507 585
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	4 507 585
– zaúčtované do vlastného imania	0

11. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	2019 EUR	2018 EUR
Stav k 1. aprílu	79 769	11 669
Tvorba na ťarchu nákladov	160 859	69 383
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	- 42 500	- 1 283
Stav k 31. marcu	198 128	79 769

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

			4	8	3	0	2	3	9	2
2	1	2	0	1	2	5	3	8	1	

12. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť obdržala dlhodobú úročenú pôžičku od svojej materskej účtovnej jednotky:

Mena	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.03.2019	Suma istiny v eurách k 31.03.2019	Suma istiny v príslušnej mene k 31.03.2018	Suma istiny v eurách k 31.03.2018
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci					
Cash Pooling Loan Agreement	EUR	31.12.2020	401 136 973	401 136 973	374 168 960
			<u>401 136 973</u>	<u>401 136 973</u>	<u>374 168 960</u>
Spolu			<u>401 136 973</u>	<u>401 136 973</u>	<u>374 168 960</u>

Štruktúra pôžičiek a návratných finančných výpomocí podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.03.2019 EUR	31.03.2018 EUR
Po splatnosti	0	0
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	290 709	374 168 960
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	400 846 264	0
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	0
Spolu	<u>401 136 973</u>	<u>374 168 960</u>

Spoločnosť vykázala Cash Pooling Loan Agreement ako krátkodobú pôžičku, keďže zmluvné podmienky umožňujú veriteľovi požiadať o splatenie pôžičky pred dohodnutým dátumom splatnosti.

D. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH

1. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.03.2019		31.03.2018	
	istina EUR	finančný náklad EUR	istina EUR	finančný náklad EUR
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	343 953	28 305	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	1 445 420	61 233	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0	0	0
Spolu	<u>1 789 373</u>	<u>89 538</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Informácie o finančnom prenájme sú uvedené aj v časti C.1.

			4	8	3	0	2	3	9	2
2	1	2	0	1	2	5	3	8	1	

E. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2019			2018		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	7 988 655			- 547 071		
z toho teoretická daň 21 %		1 677 618	21.00 %		- 114 885	21.00 %
Daňovo neuznané náklady	-3 911 953	- 821 510	-10.28 %	16 671 285	3 500 970	-639.95 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-13 501 554	-2 835 326	-35.49 %	-4 909 077	-1 030 906	188.44 %
Využitie daňovej straty	0	0	0.00 %	-1 091 997	- 229 319	41.92 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových	0	0	0.00 %	0	0	0.00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0.00 %	0	0	0.00 %
	<u>-9 424 852</u>	<u>0</u>	<u>-24.78 %</u>	<u>10 123 140</u>	<u>2 125 860</u>	<u>-388.59 %</u>
Splatná daň		<u>0</u>	<u>-24.78 %</u>		<u>2 125 860</u>	<u>-388.59 %</u>
Odložená daň		<u>4 507 584</u>	<u>56.42 %</u>		<u>-1 817 221</u>	<u>332.17 %</u>
Celková vykázaná daň		<u>4 507 584</u>	<u>31.65 %</u>		<u>308 639</u>	<u>-56.42 %</u>

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2019 EUR	2018 EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období 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	3 540 173
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	10 516 813	0
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	-1 722 952

Od 1. januára 2017 je sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike 21 %.

			4	8	3	0	2	3	9	2
2	1	2	0	1	2	5	3	8	1	

F. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

Účtovné obdobie končiace sa 31. marca 2019 je v nasledujúcich tabuľkách označované ako 2019 a účtovné obdobie končiace sa 31. marca 2018 je označované ako 2018.

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2019 EUR	2018 EUR
Tržby z predaja služieb	186 783 465	69 660 917
	186 783 465	69 660 917
Spolu	186 783 465	69 660 917

2. Osobné náklady

	2019 EUR	2018 EUR
Mzdy	30 076 060	13 438 991
Sociálne poistenie	8 472 949	3 449 406
Zdravotné poistenie	3 448 949	1 439 270
Sociálne zabezpečenie	1 808 709	297 074
Spolu	43 806 667	18 624 741

3. Kurzové zisky

	2019 EUR	2018 EUR
Kurzové zisky	89 504	291 072
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	11 324	19 218
Spolu	100 828	310 290

4. Náklady na poskytnuté služby

	2019 EUR	2018 EUR
Projektové služby	22 462 307	20 043 348
Náklady na vyslaných zamestnancov	17 925 465	9 682 176
Služby spojené s udržiavaním objektov	6 205 217	1 429 284
IT Služby	5 769 661	410 019
Služby pre pracovníkov	5 189 165	3 221 025
Operatívny leasing	3 378 164	1 994 675
Podporné výrobné služby	3 039 692	0
Poradenské služby	2 788 002	2 829 114
Cestovné	2 310 391	2 852 324
Bezpečnostné služby a ochrana	2 013 863	799 071
Iné	4 779 180	1 803 151
Spolu	75 861 106	45 064 186

		4	8	3	0	2	3	9	2
2	1	2	0	1	2	5	3	8	1

5. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2019	2018
	EUR	EUR
Poistné	71 214	677 166
Dary	29 349	5 000
Iné	134	24 916
Spolu	100 697	707 082

6. Kurzové straty

	2019	2018
	EUR	EUR
Kurzové straty	253 715	195 482
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	14 385	26 328
Spolu	268 100	221 810

7. Finančné náklady

	2019	2018
Nákladové úroky	3 287 320	879 583
Iné	13 195	5 865
Spolu	3 300 515	885 448

8. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2019	2018
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítormi alebo audítorskou spoločnosťou	53 279	50 900
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Spolu	53 279	50 900

		4	8	3	0	2	3	9	2
2	1	2	0	1	2	5	3	8	1

9. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2019 EUR	2018 EUR
Spojené kráľovstvo Veľkej Británie a Severného Írska			
	Predaj služieb	186 783 465	69 660 917
	Spolu	186 783 465	69 660 917

G. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť uzatvorila zmluvu s treťou stranou, v zmysle ktorej eviduje k 31. marcu 2019 podmienený záväzok vo výške EUR 2 000 000. Vyplatenie podmieneného záväzku sa viaže na splnenie podmienok definovaných v tejto zmluve.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva 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, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

2. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

	31.03.2019 EUR	31.03.2018 EUR
Zmluvy a vystavené objednávky, z toho:	177 858 530	250 708 079
Zmluvy a vystavené objednávky na obstaranie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	95 068 650	229 083 833
Ostatné vy stavené objednávky, z toho:	82 789 880	21 624 246
<i>Krátkodobé objednávky</i>	12 355 880	21 624 246
<i>Dlhodobé objendávky</i>	70 434 000	0

3. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) motorové vozidlá a samonavádzacie skladové vozíky. Ročné náklady na nájomné sú približne 3 378 000 EUR. Záväzky z prenájmu evidované na podsúvahových účtoch predstavujú 4 370 232 EUR (rok 2018: 1 391 764 EUR).

H. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. marci 2019 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 31. marcu 2019.

			4	8	3	0	2	3	9	2
2	1	2	0	1	2	5	3	8	1	

I. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť Tata Motors Limited.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2019 EUR	2018 EUR
Výnosy z predaja služieb	186 783 465	69 660 917
Výnosy spolu	186 783 465	69 660 917

	2019 EUR	2018 EUR
Nákup služieb	12 654 064	6 427 479
Nákup dlhodobého majetku	2 548 491	4 761 547
Úroky z pôžičky	3 284 843	879 583
Nákupy spolu	18 487 398	12 068 609

Majetok a záväzky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31.03.2019 EUR	31.03.2018 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	42 788 349	30 375 214
Majetok spolu	42 788 349	30 375 214

	31.03.2019 EUR	31.03.2018 EUR
Prijaté pôžičky	401 136 973	374 168 930
Záväzky z obchodného styku	691 920	4 147 838
Krátkodobé rezervy	786 981	771 311
Záväzky spolu	402 615 874	379 088 079

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

	2019 EUR	2018 EUR
Nákup služieb	9 077 702	2 427 783
Nákup dlhodobého majetku	9 953 014	11 571 978
Nákupy spolu	19 030 716	13 999 761

Jaguar Land Rover Slovakia s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 – 01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. marcu 2019

IČO:

DIČ:

			4	8	3	0	2	3	9	2
2	1	2	0	1	2	5	3	8	1	

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31.03.2019	31.03.2018
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Záväzky z obchodného styku	1 209 361	1 770 954
Krátkodobé rezervy	1 006 710	2 624 605
Majetok spolu	<u>2 216 071</u>	<u>4 395 559</u>

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v roku 2019 bol 7 a v roku 2018 bol 6.

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) sú nasledovné:

	2019	2018
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	1 075 386	852 903
Spolu	<u>1 075 386</u>	<u>852 903</u>

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

J. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNÝCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členom štatutárnych orgánov Spoločnosti neboli v sledovanom účtovnom období vyplatené odmeny z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť (v roku 2018: žiadne)

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2019 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2018: žiadne).

			4	8	3	0	2	3	9	2
2	1	2	0	1	2	5	3	8	1	

K. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 01.04.2018 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.03.2019 EUR
Základné imanie	330 005 000	295 000 000	0	0	625 005 000
Základné imanie	330 005 000	295 000 000			625 005 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-3 484 024	0	0	- 855 686	-4 339 710
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 722 952	0	0	0	1 722 952
Neuhradená strata minulých rokov	-5 206 976	0	0	- 855 686	-6 062 662
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	- 855 686	3 481 070	0	855 686	3 481 070
Spolu	325 665 290	298 481 070	0	0	624 146 360

			4	8	3	0	2	3	9	2
2	1	2	0	1	2	5	3	8	1	

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 01.04.2017 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.03.2018 EUR
Základné imanie	30 005 000	300 000 000	0	0	330 005 000
Základné imanie	30 005 000	300 000 000	0	0	330 005 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-4 423 495	1 722 952	0	- 783 481	-3 484 024
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	1 722 952	0	0	1 722 952
Neuhradená strata minulých rokov	-4 423 495	0	0	- 783 481	-5 206 976
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	- 783 481	- 855 686	0	783 481	- 855 686
Spolu	24 798 024	300 867 266	0	0	325 665 290

			4	8	3	0	2	3	9	2
2	1	2	0	1	2	5	3	8	1	

L. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. MARCU 2019

	2019	2018
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	37 099 330	-29 146 376
Zaplatené úroky	-3 236 058	- 676 417
Prijaté úroky	0	14 064
Zaplatená daň z príjmov	-3 399 880	-1 744 050
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo	<u>30 463 392</u>	<u>-31 552 778</u>
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	<u>30 463 392</u>	<u>-31 552 778</u>
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-353 544 669	-562 040 863
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	<u>-353 544 669</u>	<u>-562 040 863</u>
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	295 000 000	300 000 000
Príjmy z príspevkov do kapitálového fondu z príspevkov	0	0
Príjmy z úverov	26 968 043	295 304 816
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	<u>321 968 043</u>	<u>595 304 816</u>
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-1 113 234	1 711 175
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 889 736	178 561
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	<u>776 502</u>	<u>1 889 736</u>

			4	8	3	0	2	3	9	2
2	1	2	0	1	2	5	3	8	1	

Peňažné toky z prevádzky

	2019 EUR	2018 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	11 275 974	318 478
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	39 084 694	271 306
Opravná položka k pohľadávkam	0	0
Opravná položka k zásobám	0	0
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	14 385	26 328
Nerealizované kurzové zisky	- 11 324	- 19 218
Rezervy	-2 665 203	13 237 996
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou	0	0
Iné nepeňažné operácie	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	47 698 526	13 834 890
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-9 076 651	-11 211 820
Úbytok (prírastok) zásob	-5 534 052	- 132 104
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia)	4 011 507	-31 637 342
Peňažné toky z prevádzky	37 099 330	-29 146 376

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie 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.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované 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.