

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

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 2019, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 3. októbra 2019.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2020 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 2019 do 31. marca 2020.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiah 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. Tito používateľia 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 spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2020 bol 2 745 (v účtovnom období 2019 bol 1 506).

Počet zamestnancov k 31. marcu 2020 bol 3 393, z toho 7 vedúcich zamestnancov (k 31. marcu 2019 to bolo 1 832 zamestnancov, z toho 8 vedúcich zamestnancov).

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

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.

K 31. marcu 2020 krátkodobé záväzky vrátane krátkodobých rezerv a finančných výpomocií (čísla riadkov 122 a 136 súvahy) Spoločnosti presiahli výšku jej obežného majetku (riadok 34, 53 a 71 súvahy) o 478 352 942 Eur.

Túto vzniknutú finančnú situáciu Spoločnosť riadi najmä nasledujúcim spôsobom:

Vedenie spoločnosti obdržalo od materskej spoločnosti vyhlásenie o finančnej podpore, ktoré potvrzuje, že materská spoločnosť bude poskytovať finančnú aj inú podporu spoločnosti Jaguar Land Rover Slovakia s.r.o. a tým jej umožní platenie splatných záväzkov a pokračovanie v obchodnej činnosti najmenej rok po konci účtovného obdobia.

Svetová zdravotnícka organizácia vyhlásila 11. marca 2020 situáciu súvisiacu s koronavírusom za pandémiu, v nadväznosti na čo vyhlásila slovenská vláda dňa 16. marca 2020 núdzový stav. V reakcii na potenciálne vázne ohrozenie zdravia verejnosti, ktoré predstavuje choroba COVID - 19, slovenská vláda prijala opatrenia s cieľom zabrániť prepuknutiu nákazy, vrátane zavedenia obmedzení týkajúcich sa cezhraničného pohybu osôb, prepuknutia vstupu zahraničných návštěvníkov a „blokovania“ určitých odvetví, až do ďalšieho vývoja situácie. Najmä letecké spoločnosti a železnice pozastavili medzinárodnú prepravu osôb, školy, univerzity, reštaurácie, kiná, divadlá, múzeá, športové zariadenia, maloobchodníci s výnimkou maloobchodov s potravinami, potravín a lekárni, ostali zatvorené. Rovnako hlavní producenti v automobilovom priemysle pozastavili svoju činnosť v slovenských, aj iných európskych krajinách. Niektoré podniky na Slovensku tiež nariadili svojim zamestnancom prácu z domu a obmedzili alebo dočasne pozastavili svoje obchodné aktivity.

Hospodárske dopady týchto udalostí v širšom kontexte zahŕňajú:

- narušenie podnikateľských činností a ekonomickej aktivity na Slovensku s kaskádovitým dopadom na dodávateľské aj odberateľské refazce;
- významné narušenie podnikateľských činností v určitých odvetviach a to nielen v rámci Slovenska a aj na trhoch s vysokou závislosťou od zahraničných dodávateľských refazcov, ako aj podnikov výrazne orientovaných na vývoz s vysokou závislosťou od zahraničných trhov. Medzi postihnuté odvetvia patrí najmä obchod a doprava, cestovný ruch, zábavný priemysel, výroba, stavebnictvo, maloobchod, poisťovníctvo, vzdelenanie a finančný sektor;
- výrazné zníženie dopytu po tovaroch a službách, ktoré nie sú nevyhnutné;
- nárast hospodárskej neistoty, s vplyvom na nárast volatility cien aktív či výmenných kurzov mien.

Spoločnosť pôsobí v automobilovom sektore, ktorý bol vypuknutím COVID-19 významne ovplyvnený. Výroba spoločnosti bola pozastavená v období od 20. marca do 11. mája 2020. V súčasnosti výroba prebieha podľa plánu. Na základe verejne dostupných informácií ku dňu schválenia tejto účtovnej závierky vedenie Spoločnosti zvážilo potenciálny vývoj nákazy a jeho očakávaný dopad na Spoločnosť a hospodárske prostredie, v ktorom Spoločnosť pôsobí, vrátane opatrení, ktoré už boli prijaté slovenskou vládou a vládami iných krajín, v ktorých sa nachádzajú hlavní obchodní partneri a zákazníci Spoločnosti.

V záujme zabezpečenia prevádzky a udržania likvidity Spoločnosti, zaviedlo vedenie Spoločnosti niekoľko opatrení, medzi ktoré patria najmä:

- vyškolenie všetkých zamestnancov spoločnosti k dodržiavaniu prísnych preventívnych hygienických noriem na zamedzenie šírenia COVID-19,
- poskytovanie ochranných pracovných pomôcok a dezinfekčných prostriedkov
- zavedenie opatrení v personálnej oblasti smerujúcich k minimalizácii styku medzi zamestnancami, vrátane zavedenia práce z domu
- zavedenie krokov manažmentu spoločnosti k udržaniu maximálnej miery zamestnanosti,

Na základe aktuálne verejne dostupných informácií, aktuálne dosahovaných výsledkov Spoločnosti, ako i vzhľadom na kroky podniknuté vedením Spoločnosti, nepredpokladáme okamžitý priamy a významne nepriaznivý vplyv prepuknutia COVID - 19 na Spoločnosť, jej prevádzku, finančnú situáciu a prevádzkové výsledky. Nemôžeme však vylúčiť možnosť, že predĺženie obmedzeného režimu, stupňovanie závažnosti takéhoto opatrenia alebo následný nepriaznivý vplyv takéhoto opatrenia na hospodárske prostredie, v ktorom pôsobíme, nebude mať nepriaznivý vplyv na Spoločnosť a jej finančnú situáciu a prevádzkové výsledky v strednodobom a dlhodobom horizonte. Situáciu nadáľ pozorne sledujeme a budeme reagovať s cieľom zmierniť dopad takéhoto udalostí a okolností keď nastanú. Vedenie Spoločnosti zvážilo potenciálne dopady COVID-19 na svoje aktivity a podnikanie a dospelo k záveru, že nemajú významný vplyv na predpoklad nepretržitého pokračovania Spoločnosti vo svojej činnosti.

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

2. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenej 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 zahrňa 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:

- a) možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo predať,
- b) zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- c) schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,
- d) 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,
- e) dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
- f) spoľahlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

Náklady na vývoj sa aktivujú, ak ich suma neprevýši 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.

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.

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

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 obstarávacia 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, 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 oceniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceniu 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,
- zastaralość 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 oceniu v účtovníctve, vypočítané 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.

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

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.

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

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

6. Finančné účty

Finančné účty tvoria zostatky na bankových úctoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou 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. Zniženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zniženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zniženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zruší alebo sa zmení ich výška, ak nastane zmena predpokladu zniženia hodnoty.

Zniženie 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 dojsť k zniženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomicke 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 zniženia 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. 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.

10. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zniží jej ekonomicke 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 nepotrebnnej 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 zniženie 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.

11. Zamestnanecné požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poistných 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 súvahе a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužité daňové odpočety 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

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

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 nástupníckej 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 odpočetov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnutelný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v ktorkej 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 platíť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahе 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 vykázať 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 príspevok 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 kompenzuju konkrétné 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 uzavorennej 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.

Spoločnosť obdržala počas roka prvú časť dotácie o výške 65 419 635 EUR.

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 odpisovej 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 ťarchu príslušného účtu majetku so súvetažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnútých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtuju na ťarchu 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.

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

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

16. Cudzia meno

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 priatých 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. Porovnatelné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčastiach účtovnej závierky porovnatelne, uvádza sa vysvetlenie o neporovnatelnych hodnotach 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 2020 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

C. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. apríla 2019 do 31. marca 2020 a za porovnatelné obdobie od 1. apríla 2018 do 31. marca 2019 je uvedený v tabuľkách na stranach 18 a 19.

Spoločnosť má v najme formou finančného prenájmu majetok obstarávacej cene 1 789 373 EUR (zostatková cena k 31. marcu 2020: 1 640 259 EUR, k 31. marcu 2019: 1 783 409 EUR). Ďalšie informácie k finančnému prenájmu sú uvedené v časti D.1.

K 31. marcu 2020 Spoločnosť neeviduje dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (31. marcu 2019: žiadny).

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. apríla 2019 do 31. marca 2020 a za porovnatelné obdobie od 1. apríla 2018 do 31. marca 2019 je uvedený v tabuľkách na stranach 18 a 19.

K 31. marcu 2020 Spoločnosť neeviduje dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (31. marcu 2019: žiadny).

Jaguar Land Rover Slovakia s.r.o.
Prehľad o polohbe neobežného majetku

31.03.2020

| Názov | Prvotné ocenenie (Obstarávania cena/Vlastné náklady) | | | | Opravy/Opravne položky | | | | Zostatková cena | | | |
|---|--|--------------------|----------|--------------|------------------------|-------------------|-------------------|----------|-----------------|--------------------|----------------------|----------------------|
| | 01.04.2019 | Prírastky | Úbytky | Presuny | 31.03.2020 | 01.04.2019 | Prírastky | Úbytky | Presuny | 31.03.2020 | 31.03.2019 | 31.03.2020 |
| Aktivované náklady na vývoj | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Softvérv | 29 486 580 | 1 713 283 | 0 | 932 718 | 32 132 581 | 2 777 908 | 4 363 765 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceniteľné prava | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 7 341 673 | 26 708 672 | 24 790 908 |
| 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 | 1 980 093 | 172 679 | 0 | -932 718 | 1 220 054 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 980 093 | 1 220 054 |
| Poskytnuté predajky na dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobý nehmotný majetok spolu | 31 466 673 | 1 885 962 | 0 | 0 | 33 352 635 | 2 777 908 | 4 563 765 | 0 | 0 | 7 341 673 | 28 688 765 | 26 010 962 |
| Pozemky | 29 277 411 | 0 | 0 | 29 277 411 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 29 277 411 | 29 277 411 |
| Stavby | 398 445 760 | 12 209 558 | 0 | 24 793 479 | 43 548 797 | 11 045 697 | 21 998 259 | 0 | 0 | 0 | 33 043 956 | 387 400 063 |
| Samostatne hmotné veci a súbor hmotných vecí | 514 533 701 | 140 497 024 | 0 | 104 870 017 | 759 900 742 | 25 530 957 | 53 655 662 | 0 | 0 | 0 | 79 186 619 | 402 404 441 |
| Pestovateľské celyk trvalých porastov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 689 002 744 |
| Základné stádo a ťažné zvierata | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok | 1 62 404 582 | 11 946 897 | 0 | -129 663 496 | 44 687 983 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 162 404 582 |
| Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 44 687 983 |
| Poskytnuté predajky na dlhodobý hmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobý hmotný majetok spolu | 1 104 661 454 | 164 653 479 | 0 | 0 | 1 269 314 932 | 36 576 654 | 75 653 921 | 0 | 0 | 112 230 575 | 1 068 084 800 | 1 157 084 557 |
| Podielové cenné papiere a podiele v prepojených účtovníctvach jednotkách | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Podielové cenné papiere a podiele a podielovou účasťou okrem v prepojených účtovníctvach jednotkach | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatne realizovaťene cenné papiere a podiele | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pôžičky prepojenym učtovnym jednotkam | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pôžičky v rámci podielovej īčasti okrem prepojenym učtovnym jednotkam | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatne 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 zostatkou dobu splatnosti najmä jeden rok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účty v bankách s dobu vziazanosti 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 predajky 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 | 1 136 128 127 | 166 539 441 | 0 | 0 | 1 302 667 567 | 39 354 562 | 80 217 686 | 0 | 0 | 119 572 248 | 1 096 773 565 | 1 183 095 319 |

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

| Názov | Prvotné ocenenie (Obslávacia cena/vlastné náklady) | | | | | | Oprávky/Opravne položky | | | | | | Zostatková cena | | | | | | |
|---|--|--------------------|----------|--------------|----------------------|----------------|-------------------------|----------|----------|------------|-------------------|--------------------|----------------------|-------------------|-------------------|------------|------------|------------|---|
| | 01.04.2018 | Priprasky | Úbytky | Presuny | 31.03.2019 | 01.04.2018 | Priprasky | Úbytky | Presuny | 31.03.2019 | 31.03.2018 | 31.03.2019 | 31.03.2018 | 31.03.2019 | 31.03.2018 | 31.03.2019 | 31.03.2018 | 31.03.2019 | |
| Aktivované náklady na vývoj | 0 | EUR | EUR | EUR | 0 | EUR | EUR | EUR | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Softver | 674 630 | 6 335 086 | 0 | 22 476 864 | 29 486 580 | 29 208 | 2 748 700 | 0 | 0 | 0 | 2 777 908 | 0 | 0 | 645 422 | 26 708 672 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceniteľné práva | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 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 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 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 | 0 | 0 | 0 | 19 205 021 | 1 980 093 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté predajky na dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 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 | 0 | 2 777 908 | 0 | 0 | 19 850 443 | 28 688 765 | | | | |
| Pozemky | 29 277 411 | 0 | 0 | 0 | 29 277 411 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 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 | 11 007 630 | 0 | 0 | 0 | 11 045 697 | 4 702 809 | 0 | 387 400 063 | | | | | |
| Samostatné inštancie vecí a súboru hmotnej výši | 2 812 894 | 95 216 441 | 0 | 416 504 366 | 514 533 701 | 204 031 | 25 326 926 | 0 | 0 | 0 | 25 530 957 | 2 608 863 | 0 | 489 002 744 | | | | | |
| Pesovateľské celky trvalých porastov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Základné stado ať žiačne zvierata | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 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 | 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 | 0 | 0 | 0 | 823 718 878 | 162 404 582 | | | | |
| Poskytnuté predajky na dlhodobý hmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Dlhodobý hmotný majetok spolu | 860 550 059 | 244 111 395 | 0 | 0 | 1 104 661 454 | 242 098 | 36 334 557 | 0 | 0 | 0 | 36 576 655 | 860 307 961 | 1 068 084 800 | | | | | | |
| Podieľové cenné papiere a podielky v prepojených účtovních jednotkach | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Podielové cenné papiere a podielovou účasťou okrem v prepojených účtovních jednotkach | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Ostatné realizovateľne cenné papiere a podielky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Požičky prepojenym účtovním jednotkam | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Požičky v rámci podielovej účasti okrem prepojenym účtovním jednotkam | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Ostatné požičky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 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 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Požičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najmä jeden rok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Účty v bankach s dobu viazanosti dlhšou ako jeden rok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 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 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Poskytnuté predajky na dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 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 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Neobežný majetok spolu | 880 429 710 | 255 698 417 | 0 | 0 | 1 136 128 127 | 271 306 | 39 083 257 | 0 | 0 | 0 | 39 354 563 | 880 158 404 | 1 096 773 565 | | | | | | |

Jaguar Land Rover Slovakia s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 – 01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. marcu 2020

IČO:

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

3. Zásoby

Vývoj opravnej npoložky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| | Stav k 31.03.2019 | Tvorba (zvýšenie) | Zúčtovanie (použitie) | Zúčtovanie (zrušenie) | Stav k 31.03.2020 |
|--------------|----------------------|----------------------|--------------------------|--------------------------|----------------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Materiál | 0 | 446 449 | | 0 | 446 449 |
| Spolu | 0 | 446 449 | 0 | 0 | 446 449 |

4. Pohľadávky

K 31. marcu 2020 Spoločnosť neúčtovala o opravnej položke k pohľadávkam (k 31. marcu 2019: žiadna)

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 31.03.2020 EUR | 31.03.2019 EUR |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Pohľadávky v lehote splatnosti | 50 336 456 | 50 724 724 |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 363 616 | 0 |
| Spolu | 50 700 072 | 50 724 724 |

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:

| | 31.03.2020 EUR | 31.03.2019 EUR |
|---|-------------------|-------------------|
| Náklady budúcich období - krátkodobé | | |
| Ostatné | 19 533 | 0 |
| Daň z nehnuteľností | 0 | 290 815 |
| Spolu náklady budúcich období - krátkodobé | 19 533 | 290 815 |
| Spolu | 19 533 | 290 815 |

7. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. marcu 2020 je 625 005 000 EUR (k 31. marcu 2019: 625 005 000 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok končiaci 31. marca 2019 vo výške 3 481 070 EUR bol na základe rozhodnutia valného zhromaždenia rozdelený následovne:

- prídel do zákonného rezervného fondu 174 054 EUR,
- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 3 307 016 EUR.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie končiace sa 31. marca 2020 vo výške 13 400 687 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prídel do zákonného rezervného fondu 670 035 EUR,
- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 12 730 652 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.

Jaguar Land Rover Slovakia s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 – 01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. marcu 2020

IČO:

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

8. Rezervy

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

| | Stav k 01.04.2019 EUR | Tvorba EUR | Zúčtovanie (použitie) EUR | Zúčtovanie (zrušenie) EUR | Stav k 31.03.2020 EUR |
|---|-----------------------------|-------------------|---------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|
| Zákonné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Mzdy za dovolenkou vrátane sociálneho zabezpečenia | 904 970 | 1 991 789 | 904 970 | 0 | 1 991 789 |
| Zákonné rezervy krátkodobé spolu | 904 970 | 1 991 789 | 904 970 | 0 | 1 991 789 |
| Ostatné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Odmeny pracovníkom vrátane sociálneho zabezpečenia | 1 822 078 | 5 668 658 | 1 822 078 | 0 | 5 668 658 |
| Služby od materskej spoločnosti a spriaznených osôb | 1 793 691 | 2 877 761 | 1 793 691 | 0 | 2 877 761 |
| Spotreba materiálu a energií | 1 167 824 | 2 040 979 | 1 167 824 | 0 | 2 040 979 |
| Služby spojené s podporou výrobného procesu | 736 279 | 1 353 391 | 736 279 | 0 | 1 353 391 |
| Prepravné služby | 343 367 | 1 070 256 | 343 367 | 0 | 1 070 256 |
| Služby spojené s opravou a údržbou majetku | 2 086 843 | 986 194 | 2 086 843 | 0 | 986 194 |
| Nájom | 540 648 | 948 474 | 540 648 | 0 | 948 474 |
| Služby spojené so zamestnancami | 802 927 | 926 376 | 802 927 | 0 | 926 376 |
| Služby pracovných agentúr | 25 810 | 568 114 | 25 810 | 0 | 568 114 |
| Iné | 3 978 265 | 2 660 629 | 3 978 265 | 0 | 2 660 629 |
| | 13 297 732 | 19 100 832 | 13 297 732 | 0 | 19 100 832 |
| Nevykázané dodávky majetku | 62 873 625 | 74 488 941 | 62 873 625 | 0 | 74 488 941 |
| Ostatné rezervy krátkodobé spolu | 76 171 357 | 93 589 773 | 76 171 357 | 0 | 93 589 773 |
| Krátkodobé rezervy spolu | 77 076 327 | 95 581 562 | 77 076 327 | 0 | 95 581 562 |

Nevyfakturované dodávky majetku

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

9. Záväzky

Záväzky (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

| | 31.03.2020 EUR | 31.03.2019 EUR |
|------------------------------|--------------------|--------------------|
| Záväzky po lehote splatnosti | 402 988 | 449 010 228 |
| Záväzky v lehote splatnosti | 452 849 154 | 2 834 760 |
| | 453 252 142 | 451 844 988 |

IČO:

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

DIČ:

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

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. marcu 2020 je uvedená v nasledujúcim prehľade:

| | Účtovná hodnota | Menej ako 1 rok | 1 – 5 rokov | Viac ako 5 rokov |
|--|--------------------|--------------------|------------------|------------------|
| Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 1 203 547 | 1 203 547 | 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 | 18 969 800 | 18 969 800 | | 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 | 415 544 411 | 415 544 411 | 0 | 0 |
| Ostatné dlhodobé záväzky | 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 | 1 094 643 | 0 | 1 094 643 | 0 |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Záväzky voči zamestnancom | 4 496 343 | 4 496 343 | 0 | 0 |
| Záväzky zo sociálneho poistenia | 2 984 641 | 2 984 641 | 0 | 0 |
| Daňové záväzky a dotácie | 480 329 | 480 329 | 0 | 0 |
| Záväzky z derivátových operácií | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné záväzky | 395 614 | 395 614 | 0 | |
| | 445 169 328 | 444 074 685 | 1 094 643 | 0 |

Jaguar Land Rover Slovakia s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 – 01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. marcu 2020

IČO:

DIČ:

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

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, 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 |

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

10. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| | 31.03.2020 EUR | 31.03.2019 EUR |
|---|-------------------|-------------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou | | |
| – odpočítateľné | -30 522 548 | -20 259 673 |
| – zdaniteľné | 19 528 216 | 15 652 950 |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | | |
| Nevy užité daňové odpočty a iné daňové nároky | 0 | 0 |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 21 | 21 |
| Odložený daňový záväzok | -2 308 810 | - 967 412 |

| | EUR |
|---------------------------------------|-------------------|
| Stav k 31. marcu 2020 | -2 308 810 |
| Stav k 31. marcu 2019 | - 967 412 |
| Zmena | -1 341 398 |
| z toho: | |
| – zaúčtované do výsledku hospodárenia | 1 341 398 |
| – zaúčtované do vlastného imania | 0 |

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

11. Sociálny fond

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

| | 2020 EUR | 2019 EUR |
|---------------------------|----------------|----------------|
| Stav k 1. aprílu | 198 128 | 79 769 |
| Tvorba na farchu nákladov | 513 629 | 160 859 |
| Tvorba zo zisku | 0 | 0 |
| Čerpanie | - 101 585 | - 42 500 |
| Stav k 31. marcu | 610 172 | 198 128 |

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

12. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť obdržala dlhodobú úročenú pôžičku od svojej materskej účtovnej jednotky:

| Mena | Úrok | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene | | Suma istiny v príslušnej mene | | Suma istiny v uráčach k 31.03.2019 |
|---|-----------|------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------------------|--------------------|------------------------------------|
| | | | k 31.03.2020 | k 31.03.2020 | k 31.03.2019 | k 31.03.2019 | |
| Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci | | | | | | | |
| Cash Pooling Loan Agreement | EUR 0.85% | 31.12.2020 | 415 544 411 | 415 544 411 | 401 136 973 | 401 136 973 | 401 136 973 |
| Spolu | | | 415 544 411 | 415 544 411 | 401 136 973 | 401 136 973 | 401 136 973 |

Štruktúra pôžičiek a návratných finančných výpomoci podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcim prehľade:

| | 31.03.2020 EUR | 31.03.2019 EUR |
|---|--------------------|--------------------|
| Po splatnosti | 0 | 0 |
| Zostatková doba splatnosti do 1 roka | 415 544 411 | 290 709 |
| Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov | 0 | 400 846 264 |
| Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov | 0 | 0 |
| Spolu | 415 544 411 | 401 136 973 |

13. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcim prehľade:

| | 31.03.2020 EUR | 31.03.2019 EUR |
|---|-------------------|-------------------|
| Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku | 58 764 440 | 0 |
| Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé | 58 764 440 | 0 |
| Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku | 4 436 797 | 0 |
| Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé | 4 436 797 | 0 |
| Spolu | 63 201 237 | 0 |

K dotáciám pozri bod B.14.

D. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCHE

1. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)

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

| | 31.03.2020 | | 31.03.2019 | |
|---|------------------|------------------------|------------------|------------------------|
| | istina EUR | finančný náklad EUR | istina EUR | finančný náklad EUR |
| Záväzky so zostatkou doby splatnosti do 1 roka | 350 777 | 25 886 | 343 953 | 28 305 |
| Záväzky so zostatkou doby splatnosti 1 až 5 rokov | 1 094 643 | 35 347 | 1 445 420 | 61 233 |
| Záväzky so zostatkou doby splatnosti dlhšou ako 5 rokov | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 1 445 420 | 61 233 | 1 789 373 | 89 538 |

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

E. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

| | 2020 | | | 2019 | | |
|---|-------------|------------------|----------------|-------------|------------------|-----------------|
| | Základ | | Daň % | Základ | | Daň % |
| | dane EUR | Daň EUR | | dane EUR | Daň EUR | |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením | 14 742 085 | | | 7 988 655 | | |
| z toho teoretická daň 21 % | | 3 095 838 | 21.00 % | | 1 677 618 | 21.00 % |
| Daňovo neuznané náklady | 22 669 363 | 4 760 566 | 32.29 % | -3 911 953 | -821 510 | -10.28 % |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -36 345 330 | -7 632 519 | -51.77 % | -13 501 554 | -2 835 326 | -35.49 % |
| Využitie daňovej straty | -1 091 982 | -229 316 | -1.56 % | 0 | 0 | 0.00 % |
| Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov | 0 | 0 | 0.00 % | 0 | 0 | 0.00 % |
| Daň vyberaná zrážkou | 0 | 0 | 0.00 % | 0 | 0 | 0.00 % |
| | - 25 864 | 0 | -0.04 % | -9 424 852 | 0 | -24.78 % |
| Splatná daň | | 0 | -0.04 % | | 0 | -24.78 % |
| Odložená daň | | 1 341 398 | 9.10 % | | 4 507 584 | 56.42 % |
| Celková vykázaná daň | | 1 341 398 | 9.06 % | | 4 507 584 | 31.65 % |

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

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

| | 2020 EUR | 2019 EUR |
|---|-------------|-------------|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane | 0 | 0 |
| Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane | 0 | 0 |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasného 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 odpočítateľného dočasného rozdielu, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka | 0 | 10 516 813 |
| Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov Od 1. januára 2017 je sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike 21 %. | 0 | 0 |

F. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

Účtovné obdobie končiace sa 31. marca 2020 je v následujúcich tabuľkách označované ako 2020 a účtovné obdobie končiace sa 31. marca 2019 je označované ako 2019.

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:

| | 2020 EUR | 2019 EUR |
|-------------------------|--------------------|--------------------|
| Tržby z predaja služieb | 279 386 211 | 186 783 465 |
| Spolu | 279 386 211 | 186 783 465 |

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

| | 2020 EUR | 2019 EUR |
|---|------------------|-------------|
| Rozpustenie dotácie na obstaranie dlhodobého majetku | 2 218 399 | 0 |
| Štátnej pomoci - Príspevok na úhradu mzdy zamestnacom | 407 521 | 0 |
| Spolu | 2 625 920 | 0 |

3. Osobné náklady

| | 2020 EUR | 2019 EUR |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| Mzdy | 55 563 344 | 30 076 060 |
| Sociálne poistenie | 15 459 082 | 8 472 949 |
| Zdravotné poistenie | 5 646 216 | 3 448 949 |
| Sociálne zabezpečenie | 1 836 403 | 1 808 709 |
| Spolu | 78 505 045 | 43 806 667 |

4. Kurzové zisky

| | 2020 EUR | 2019 EUR |
|---|----------------|----------------|
| Kurzové zisky | 163 013 | 89 504 |
| Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 25 073 | 11 324 |
| Spolu | 188 086 | 100 828 |

5. Náklady na poskytnuté služby

| | 2020 EUR | 2019 EUR |
|---|-------------------|-------------------|
| Náklady na vyslaných zamestnancov | 16 930 668 | 17 925 465 |
| Projektové služby | 11 062 256 | 22 504 023 |
| IT Služby | 10 640 003 | 5 769 661 |
| Služby spojené so zamestnancami | 10 018 574 | 5 189 165 |
| Služby spojené s opravou a údržbou majetku | 8 740 739 | 5 503 871 |
| Služby spojené s podporou výrobného procesu | 6 867 580 | 3 636 626 |
| Nájom | 6 461 726 | 4 583 011 |
| Služby pracovných agentúr | 5 844 475 | 110 000 |
| Prepravné služby | 4 999 177 | 869 370 |
| Bezpečnostné služby a ochrana | 1 154 433 | 2 013 863 |
| Cestovné | 1 045 774 | 2 310 391 |
| Poradenské služby | 1 039 546 | 2 788 002 |
| Iné | 3 413 753 | 2 657 658 |
| Spolu | 88 218 704 | 75 861 106 |

6. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

| | 2020 EUR | 2019 EUR |
|--------------|----------------|----------------|
| Poistné | 496 454 | 71 214 |
| Dary | 13 879 | 29 349 |
| Iné | 0 | 134 |
| Spolu | 510 333 | 100 697 |

7. Kurzové straty

| | 2020 EUR | 2019 EUR |
|--|----------------|----------------|
| Kurzové straty | 177 963 | 253 715 |
| Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 110 426 | 14 385 |
| Spolu | 288 389 | 268 100 |

8. Finančné náklady

| | 2020 EUR | 2019 EUR |
|-----------------|------------------|------------------|
| Nákladové úroky | 3 742 100 | 3 287 320 |
| Iné | 16 326 | 13 195 |
| Spolu | 3 758 426 | 3 300 515 |

9. 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 nasledujúcim členení:

| | 2020 EUR | 2019 EUR |
|--|---------------|---------------|
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky auditorom alebo audítorskou spoločnosťou | 76 000 | 53 279 |
| Iné uisťovacie služby | 0 | 0 |
| Daňové poradenstvo | 0 | 0 |
| Ostatné neaudítorské služby | 0 | 0 |
| Spolu | 76 000 | 53 279 |

10. 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 | 2020 EUR | 2019 EUR |
|---|--------------------------|--------------------|--------------------|
| Spojené kráľovstvo Veľkej Británie a Severného Írska | Predaj služieb | 279 386 211 | 186 783 465 |
| | Spolu | 279 386 211 | 186 783 465 |

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

G. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť k 31. marcu 2020 neeviduje podmienené záväzky (k 31. marcu 2019: 2 000 000 EUR).

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 precedenty, 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 súvahе, sú tieto:

| | 31.03.2020 EUR | 31.03.2019 EUR |
|--|-------------------|-------------------|
| Zmluvy a vystavené objednávky, z toho: | 25 439 000 | 95 068 650 |
| Zmluvy a vystavené objednávky na obstaranie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku | 25 439 000 | 95 068 650 |

3. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) motorové vozidlá a samonavádzacie skladové vozíky. Ročné náklady na nájomné sú približne 3 945 746 EUR. Záväzky z prenájmu evidované na podsúvahových účtoch predstavujú 5 962 327 EUR (rok 2019: 4 370 232 EUR).

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

Spoločnosť je na základe zmluvy uzavorennej medzi Jaguar Land Rover Limited, mestom Nitra a Slovenskou Republikou z 11. decembra 2015 oprávnená na dotáciu na obstaranie dlhodobého hmotného majetku v maximálnej výške 129 812 750 EUR. V júni 2020 bola na účet spoločnosti poukázaná ďalšia splátka dotácie vo výške EUR 12 302 949.

Po 31. marci 2020 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali ďalšie udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 31. marcu 2020.

I. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCHEM ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

| | 2020 EUR | 2019 EUR |
|--------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Výnosy z predaja služieb | <u>279 386 211</u> | <u>186 783 465</u> |
| Výnosy spolu | <u>279 386 211</u> | <u>186 783 465</u> |

| | 2020 EUR | 2019 EUR |
|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Nákup služieb | 12 888 344 | 12 654 064 |
| Nákup dlhodobého majetku | 12 905 906 | 2 548 491 |
| Úroky z pôžičky | 3 719 425 | 3 284 843 |
| Nákupy spolu | <u>29 513 675</u> | <u>18 487 398</u> |

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

| | 31.03.2020 EUR | 31.03.2019 EUR |
|-------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku | <u>47 128 146</u> | <u>42 788 349</u> |
| Majetok spolu | <u>47 128 146</u> | <u>42 788 349</u> |

| | 31.03.2020 EUR | 31.03.2019 EUR |
|----------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Prijaté pôžičky | 415 544 411 | 401 136 973 |
| Záväzky z obchodného styku | 4 208 | 691 920 |
| Krátkodobé rezervy | 1 227 493 | 786 981 |
| Záväzky spolu | <u>416 776 112</u> | <u>402 615 874</u> |

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

| | 2020 EUR | 2019 EUR |
|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Nákup služieb | 12 715 446 | 9 077 702 |
| Nákup dlhodobého majetku | 1 435 185 | 9 953 014 |
| Nákupy spolu | <u>14 150 631</u> | <u>19 030 716</u> |

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

| | 31.03.2020 EUR | 31.03.2019 EUR |
|----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Záväzky z obchodného styku | 1 199 339 | 1 209 361 |
| Krátkodobé rezervy | 1 710 478 | 1 006 710 |
| Majetok spolu | <u>2 909 817</u> | <u>2 216 071</u> |

| | | | | | | | | |
|------|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO: | 4 | 8 | 3 | 0 | 2 | 3 | 9 | 2 |
| DIČ: | 2 | 1 | 2 | 0 | 1 | 2 | 5 | 3 |

Transakcie s klúčovým manažmentom

Klúčovým 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 klúčového manažmentu v roku 2020 bol 7 a v roku 2019 bol 8.

V roku 2020 predstavovali boli odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám klúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) v celkovej výške 1 056 447 EUR (2019: 1 075 386 EUR).

Klúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

J. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH 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 2019: žiadne)

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2020 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2019: žiadne).

K. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

| | Stav k 01.04.2019 EUR | Prírastky EUR | Úbytky EUR | Presuny EUR | Stav k 31.03.2020 EUR |
|---|-----------------------------|-------------------|---------------|-------------------|-----------------------------|
| Základné imanie | 625 005 000 | 0 | 0 | 0 | 625 005 000 |
| Základné imanie | 625 005 000 | 0 | 0 | 0 | 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 | 174 054 | 174 054 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) | 0 | 0 | 0 | 174 054 | 174 054 |
| 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, splnutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov | -4 339 710 | 0 | 0 | 3 307 016 | -1 032 694 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 1 722 952 | 0 | 0 | 3 307 016 | 5 029 968 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -6 062 662 | 0 | 0 | 0 | -6 062 662 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 3 481 070 | 13 400 687 | 0 | -3 481 070 | 13 400 687 |
| Spolu | 624 146 360 | 13 400 687 | 0 | 0 | 637 547 047 |

Jaguar Land Rover Slovakia s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 – 01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. marcu 2020

IČO:

DIČ:

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

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

| | 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 |
| Štatutarne 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 účastín | 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 | <u>325 665 290</u> | <u>298 481 070</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>624 146 360</u> |

Jaguar Land Rover Slovakia s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 – 01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. marcu 2020

IČO:

DIČ:

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

L. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. MARCU 2020

| | 2020 | 2019 |
|--|----------------------------|----------------------------|
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | |
| Peňažné toky z prevádzky | 76 250 246 | 37 099 330 |
| Zaplatené úroky | -3 735 593 | -3 236 058 |
| Prijaté úroky | 0 | 0 |
| Zaplatená daň z príjmov | 2 125 889 | -3 399 880 |
| Vyplatené dividendy | 0 | 0 |
| Peňažné toky pred položkami výnimcového rozsahu alebo výskytu | <u>74 640 542</u> | <u>30 463 392</u> |
| Prijatá investičná pomoc na obstaranie dlhodobého hmotného majetku | 65 419 635 | 0 |
| Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti | <u>140 060 177</u> | <u>30 463 392</u> |
| Peňažné toky z investičnej činnosti | | |
| Nákup dlhodobého majetku | -154 924 224 | -353 544 669 |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku | 0 | 0 |
| Obstaranie investícií | 0 | 0 |
| Prijaté dividendy | 0 | 0 |
| Čisté peňažné toky z investičnej činnosti | <u>-154 924 224</u> | <u>-353 544 669</u> |
| Peňažné toky z finančnej činnosti | | |
| Príjmy zo zvýšenia základného imania | 0 | 295 000 000 |
| Príjmy z príspevkov do kapitálového fondu z príspevkov | 0 | 0 |
| Príjmy z úverov | 14 407 438 | 26 968 043 |
| Splátky dlhodobých záväzkov | 0 | 0 |
| Splátky prijatých úverov | 0 | 0 |
| Čisté peňažné toky z finančnej činnosti | <u>14 407 438</u> | <u>321 968 043</u> |
| (Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov | - 456 609 | -1 113 234 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka | 776 502 | 1 889 736 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka | <u>319 893</u> | <u>776 502</u> |

| | | | | | | | | |
|------|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO: | 4 | 8 | 3 | 0 | 2 | 3 | 9 | 2 |
| DIČ: | 2 | 1 | 2 | 0 | 1 | 2 | 5 | 3 |

Peňažné toky z prevádzky

| | 2020 EUR | 2019 EUR |
|--|-------------------|-------------------|
| Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimovočného rozsahu alebo výskytu) | 18 484 185 | 11 275 974 |
| Úpravy o nepeňažné operácie: | 0 | 0 |
| Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku | 80 217 686 | 39 084 694 |
| Opravná položka k pohľadávkam | 0 | 0 |
| Opravná položka k zásobám | 446 449 | 0 |
| Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku | 0 | 0 |
| Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku | 0 | 0 |
| Nerealizované kurzové straty | 110 426 | 14 385 |
| Nerealizované kurzové zisky | - 25 073 | - 11 324 |
| Rezervy | -9 220 138 | -2 665 203 |
| 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 | 90 013 535 | 47 698 526 |
| Peňažné toky z prevádzky | 76 250 246 | 37 099 330 |

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bank, 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.