

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. marcu 2021

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Toyota Financial Services Slovakia s.r.o.
Galvaniho 15/A
821 04 Bratislava

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

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

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

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 7. augusta 2020 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. apríla 2020 do 31. marca 2021.

5. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.03.2021	Stav k 31.03.2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	23	23
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	23	23
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	2	2

6. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 7. augusta 2020 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. marca 2021.

7. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.03.2021	Stav k 31.03.2020
Konatelia:	Ing. Aleš Kamarýt	Ing. Aleš Kamarýt
Dozorná rada:	Ivo Joško Ljubica Martin Müssener Yulia Bugaeva	Ivo Joško Ljubica Martin Müssener Yulia Bugaeva
Prokurista:	Ing. Monika Koškárová (od 07.07.2020) JUDr. Vladislav Šrojta (do 06.07.2020)	JUDr. Vladislav Šrojta

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. marcu 2021 a k 31. marcu 2020:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
TOYOTA FINANCIAL SERVICES (UK) PLC	8 987 453	100	100	0	0
Spolu	8 987 453	100	100	0	0

8. Konsolidovaný celok

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

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	3 – 5	Rovnomerná	20 – 33
Ocenené práva (licencie)	3 – 5	Rovnomerná	20 – 33

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

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

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

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

c) Zásoby

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

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

d) Pohľadávky

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

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka tak, že príslušné percento tvorby opravnej položky podľa doby omeškania sa aplikuje na celú časť splatnej a neuhradenej pohľadávky a zostatok istiny z nesplatennej časti dlhodobej pohľadávky (tzv. budúcej splatnej istiny).

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

Účtovná závierka spoločnosti ku dňu 31. marca 2021 sa pripravovala počas prebiehajúcej svetovej pandémie COVID-19 a teda zohľadňuje odhady na výšku tvorby opravných položiek k majetku, pohľadávkam a iným položkám pod vplyvom očakávaného dopadu COVID-19 na finančnú a obchodnú situáciu klientov, na zvýšenie rastu nezamestnanosti a zmenu makroekonomických podmienok v Slovenskej republike. Výška tvorby opravných položiek bola kalkulovaná s použitím kvalifikovanej kalkulácie dopadu na pravdepodobnosť zlyhania pohľadávok ako aj výšky straty zo zlyhaných pohľadávok. Po dni zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také skutočnosti, ktoré by menili parametre vypočítané k 31. marca 2021 a ktoré použité k výpočtu opravných položiek v prvých mesiacoch nového finančnom roku.

h) Rezervy

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

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

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

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

i) Záväzky

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

j) Zamestnanecké požitky

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

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

k) Splatná daň z príjmu

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

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

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

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Leasing (Spoločnosť je prenajímateľ)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajímateľa veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné výnosy, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné výnosy sa účtujú v prospech účtu 662 - Úroky.

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

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

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

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

o) Deriváty

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

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

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

p) Cudzia mena

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

q) Vykazovanie výnosov

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

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

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

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.4.2020	0	718 805	11 314	0	0	186 357	0	916 476
Prírastky	0	0	0	0	0	313 254	0	313 254
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	392 702	0	0	0	-392 702	0	0
Stav k 31.03.2021	0	1 111 507	11 314	0	0	106 909	0	1 229 730
Oprávky								
Stav k 1.4.2020	0	594 840	1 296	0	0	0	0	596 136
Prírastky	0	56 862	1 414	0	0	0	0	58 276
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2021	0	651 702	2 710	0	0	0	0	654 412
Opravné položky								
Stav k 1.4.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.4.2020	0	123 965	10 018	0	0	186 357	0	320 340
Stav k 31.03.2021	0	459 805	8 604	0	0	106 909	0	575 318

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.4.2019	0	678 789	0	0	0	44 863	0	723 652
Prírastky	0	0	0	0	0	192 824	0	192 824
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	40 016	11 314	0	0	-51 330	0	0
Stav k 31.03.2020	0	718 805	11 314	0	0	186 357	0	916 476
Oprávky								
Stav k 1.4.2019	0	565 543	0	0	0	0	0	565 543
Prírastky	0	29 297	1 296	0	0	0	0	30 593
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2020	0	594 840	1 296	0	0	0	0	596 136
Opravné položky								
Stav k 1.4.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.4.2019	0	113 246	0	0	0	44 863	0	158 109
Stav k 31.03.2020	0	123 965	10 018	0	0	186 357	0	320 340

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.4.2020	0	0	2 992 917	0	0	0	0	0	2 992 917
Prírastky	0	0	0	0	0	0	2 303 124	0	2 303 124
Úbytky	0	0	1 538 622	0	0	0	0	0	1 538 622
Presuny	0	0	2 303 124	0	0	0	-2 303 124	0	0
Stav k 31.03.2021	0	0	3 757 419	0	0	0	0	0	3 757 419
Oprávky									
Stav k 1.4.2020	0	0	680 315	0	0	0	0	0	680 315
Prírastky	0	0	1 674 948	0	0	0	0	0	1 674 948
Úbytky	0	0	1 538 622	0	0	0	0	0	1 538 622
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2021	0	0	816 641	0	0	0	0	0	816 641
Opravné položky									
Stav k 1.4.2020	0	0	99 738	0	0	0	0	0	99 738
Prírastky	0	0	60 769	0	0	0	0	0	60 769
Úbytky	0	0	6 637	0	0	0	0	0	6 637
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2021	0	0	153 870	0	0	0	0	0	153 870
Zostatková hodnota									
Stav k 1.4.2020	0	0	2 212 864	0	0	0	0	0	2 212 864
Stav k 31.03.2021	0	0	2 786 908	0	0	0	0	0	2 786 908

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.4.2019	0	0	1 814 394	0	0	0	0	0	1 814 394
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 714 434	0	1 714 434
Úbytky	0	0	535 911	0	0	0	0	0	535 911
Presuny	0	0	1 714 434	0	0	0	-1 714 434	0	0
Stav k 31.03.2020	0	0	2 992 917	0	0	0	0	0	2 992 917
Oprávky									
Stav k 1.4.2019	0	0	455 730	0	0	0	0	0	455 730
Prírastky	0	0	398 609	0	0	0	0	0	398 609
Úbytky	0	0	174 024	0	0	0	0	0	174 024
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2020	0	0	680 315	0	0	0	0	0	680 315
Opravné položky									
Stav k 1.4.2019	0	0	45 638	0	0	0	0	0	45 638
Prírastky	0	0	54 100	0	0	0	0	0	54 100
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2020	0	0	99 738	0	0	0	0	0	99 738
Zostatková hodnota									
Stav k 1.4.2019	0	0	1 313 026	0	0	0	0	0	1 313 026
Stav k 31.03.2020	0	0	2 212 864	0	0	0	0	0	2 212 864

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 307 742 EUR (2020: 307 742 EUR). Na hmotný majetok spoločnosti nie je zriadené záložné právo a Spoločnosť má plné právo nakladania so svojím majetkom.

3. Zásoby

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

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.4.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.03.2021
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	777 162	328 865	179 793	102 531	823 703
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	777 162	328 865	179 793	102 531	823 703
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	27 780	2 614	13 090	389	16 915
Iné pohľadávky	27 780	2 614	13 090	389	16 915
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	804 942	331 479	192 883	102 920	840 618
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 173 923	603 973	0	0	1 777 896
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 173 923	603 973	0	0	1 777 896
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	85 931	0	9 205	0	76 726
Iné pohľadávky	85 931	0	9 205	0	76 726
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 259 854	603 973	9 205	0	1 854 622

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.4.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.03.2020
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	413 449	363 713	0	0	777 162
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	413 449	363 713	0	0	777 162
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	42 315	-14 535	0	0	27 780
Iné pohľadávky	42 315	-14 535	0	0	27 780
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	455 764	349 178	0	0	804 942
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	608 068	628 580	37 635	25 090	1 173 923
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	608 068	628 580	37 635	25 090	1 173 923
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	72 315	74 000	60 384	0	85 931
Iné pohľadávky	72 315	74 000	60 384	0	85 931
Krátkodobé pohľadávky spolu	680 383	702 580	98 019	25 090	1 259 854

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. marcu 2021 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	54 938 152	99 787	55 037 939
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	18 641	10 075	28 716
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	54 919 511	89 712	55 009 223
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 204 232	8 316	1 212 548
Daňové pohľadávky a dotácie	72 813	0	72 813
Iné pohľadávky	1 131 419	8 316	1 139 735
Krátkodobé pohľadávky spolu	56 142 384	108 103	56 250 487

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	49 960 314	1 402 362	51 362 676
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	12 932	3 504	16 436
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	49 947 382	1 398 858	51 346 240
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 269 894	75 489	1 345 383
Daňové pohľadávky a dotácie	109 071	0	109 071
Iné pohľadávky	1 160 823	75 489	1 236 312
Krátkodobé pohľadávky spolu	51 230 208	1 477 851	52 708 059

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

Pohľadávky	Stav k 31.03.2021	Stav k 31.03.2020
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	109 574 062	107 421 394
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	0	0
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

5. Pohľadávky z finančného prenájmu (u prenajímateľa)

Informácie o dohodnutých platbách z finančného prenájmu sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.03.2021			Stav k 31.03.2020		
	Splatnosť od jedného roka do			Splatnosť od jedného roka do		
	do jedného roka vrátane	piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	1 139 685	1 773 594	0	1 235 762	1 947 350	5 544
Finančný výnos	92 452	78 542	0	105 890	94 103	51
Spolu	1 232 137	1 852 136	0	1 341 652	2 041 453	5 595

6. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6 na strane 20.

7. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.03.2021	Stav k 31.03.2020
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	57 458	64 942
Licencie, služby k SW, služby k HW, internet	24 096	20 504
Príspevky NBS, poplatky	11 124	17 217
Prenájom, letenky	12 126	12 126
Reklama	0	6 205
Poistenie (vozidlá, činnosť...)	7 975	6 095
Odb.literatúra, online tlačoviny a online vzdelávanie	1 969	2 021
Ostatné	168	774
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	587 584	502 421
Provízie z poistenia	440 756	435 940
Časové rozlíšenie úrokov z odkladu splátok	73 937	0
Časové rozlíšenie úrokov z lízingových zmlúv	63 601	60 280
Časové rozlíšenie úrokov z úverových zmlúv	4 590	6 201
Ostatne časovo rozlíšené výnosy z úverových zmlúv	4 700	0
Spolu	645 042	567 363

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti VIII na strane 22.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2021	2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 569	1 053
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	157	516
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	157	516
Čerpanie sociálneho fondu	0	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 726	1 569

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. marcu 2021:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	179 164	1 726	0	180 890
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	1 726	0	1 726
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	179 164	0	0	179 164
Dlhodobé záväzky spolu	0	179 164	1 726	0	180 890
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 729 886	1 292 166	3 022 052
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	759 023	0	759 023
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	176	0	176
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	970 687	1 292 166	2 262 853
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	746 502	0	746 502
Závazky voči zamestnancom	0	0	29 970	0	29 970
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	21 990	0	21 990
Daňové záväzky a dotácie	0	0	176 063	0	176 063
Závazky z derivátových operácií	0	0	12 966	0	12 966
Iné záväzky	0	0	505 513	0	505 513
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2 476 388	1 292 166	3 768 554

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	231 622	1 569	0	233 191
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	1 569	0	1 569
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	231 622	0	0	231 622
Dlhodobé záväzky spolu	0	231 622	1 569	0	233 191
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	492 389	553 021	1 045 410
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	274 421	0	274 421
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	80 873	80 873
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	217 968	472 148	690 116
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	637 244	0	637 244
Závazky voči zamestnancom	0	0	32 251	0	32 251
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	24 121	0	24 121
Daňové záväzky a dotácie	0	0	95 936	0	95 936
Závazky z derivátových operácií	0	0	1 951	0	1 951
Iné záväzky	0	0	482 985	0	482 985
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	1 129 633	553 021	1 682 654

4. Záväzky z derivátových obchodov

Názov položky	Stav k 31.03.2021			Stav k 31.03.2020		
	Účtovná hodnota	Dohodnutá cena	podkladového nástroja	Účtovná hodnota	Dohodnutá cena	podkladového nástroja
	pohľadávky	záväzku		pohľadávky	záväzku	
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	0	12 966	7 250 000	0	59 998	20 600 000
239I9517I	0	0	0	0	53	100 000
24756806i	0	0	0	0	207	1 200 000
1653001604	0	0	0	0	1 691	1 800 000
1753000684	0	449	350 000	0	13 103	4 600 000
26700208I	0	3 631	2 400 000	0	16 594	5 200 000
1753001854	0	8 886	4 500 000	0	28 350	7 700 000
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	8 680	179 164	60 500 000	2 172	173 575	55 600 000
28922004I	0	19 238	4 500 000	0	35 910	6 500 000
1853001754	0	36 033	6 000 000	0	59 777	7 600 000
30680497I	0	30 521	7 000 000	0	47 153	11 000 000
31538980I	0	18 813	8 000 000	2 172	0	10 000 000
1953005444	0	33 623	8 500 000	0	18 081	10 500 000
2053000824	0	29 680	8 000 000	0	12 654	10 000 000
33550704I	0	11 256	5 000 000	0	0	0
34503731I	8 680	0	13 500 000	0	0	0
Spolu	8 680	192 130	67 750 000	2 172	233 573	76 200 000

Názov položky	Stav k 31.03.2021		Stav k 31.03.2020	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	výsledok hospodárenia	vlastné imanie	výsledok hospodárenia	vlastné imanie
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	0	47 032	0	0
1553000704	0	0	0	64
22250950I	0	0	0	1 105
23080044I	0	0	0	7 251
239I9517I	0	53	0	1 673
24756806i	0	207	0	338
1653001604	0	1 691	0	4 839
26700208i	0	12 963	0	11 158
1753000684	0	12 654	0	12 023
1753001854	0	19 464	0	6 526
Zabezpečovacie deriváty, toho:	0	919	0	0
28922004I	0	16 672	0	4 108
1853001754	0	23 744	0	2 361
30680497I	0	16 632	0	-15 404
31538980I	0	-20 985	0	0
33550704I	0	-11 256	0	0
34503731I	0	8 680	0	0
1953005444	0	-15 542	0	0
2053000824	0	-17 026	0	0

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2021 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.4.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.03.2021
Dlhodobé rezervy, z toho:	24 652	4 502	0	8 255	20 899
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>24 652</i>	<i>4 502</i>	<i>0</i>	<i>8 255</i>	<i>20 899</i>
Ine	24 652	4 502	0	8 255	20 899
Krátkodobé rezervy, z toho:	316 145	341 549	281 204	27 213	349 277
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>35 018</i>	<i>24 351</i>	<i>31 648</i>	<i>3 370</i>	<i>24 351</i>
Rezerva na nevycerpanu dovolenku vrátane odvodov	27 990	20 032	27 990	0	20 032
Ine	7 028	4 319	3 658	3 370	4 319
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>281 127</i>	<i>317 198</i>	<i>249 556</i>	<i>23 843</i>	<i>324 926</i>
Zamestnanecke bonusy a benefity	83 046	90 075	68 540	14 506	90 075
Koeficient DPH	12 856	12 462	12 856	0	12 462
Danove, uctovne poradenstvo a audit	28 190	12 500	27 436	754	12 500
Ine	157 035	202 161	140 724	8 583	209 889
Rezervy spolu	340 797	346 051	281 204	35 468	370 176

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	1.4.2019	Set-up	Use	Release	31.03.2020
Dlhodobé rezervy, z toho:	17 624	24 652	17 624	0	24 652
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>17 624</i>	<i>24 652</i>	<i>17 624</i>	<i>0</i>	<i>24 652</i>
Ine	17 624	24 652	17 624	0	24 652
Krátkodobé rezervy, z toho:	364 331	316 145	364 331	0	316 145
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>19 376</i>	<i>35 018</i>	<i>19 376</i>	<i>0</i>	<i>35 018</i>
Rezerva na nevycerpanu dovolenku vrátane odvodov	15 576	27 990	15 576	0	27 990
Ine	3 800	7 028	3 800	0	7 028
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>344 955</i>	<i>281 127</i>	<i>344 955</i>	<i>0</i>	<i>281 127</i>
Zamestnanecke bonusy a benefity	68 549	83 046	68 549	0	83 046
Koeficient DPH	36 838	12 856	36 838	0	12 856
Danove, uctovne poradenstvo a audit	29 540	28 190	29 540	0	28 190
Ine	210 028	157 035	210 028	0	157 035
Rezervy spolu	381 955	340 797	381 955	0	340 797

Predpokladaný hospodársky rok použitia dlhodobých rezerv je 2022.

6. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.03.2021	k 31.03.2020
Dlhodobé bankové úvery, z toho:				59 000 000	61 900 000
Citibank Europe plc , pobočka zahraničnej banky	EUR	0,90	29.07.22 - 29.09.23	8 900 000	4 200 000
VÚB, a.s.	EUR	0,50 - 0,88	28.02.23 - 30.11.23	6 500 000	2 800 000
ING Bank N.V. , pobočka zahraničnej banky	EUR	0,80 - 0,90	31.12.22 - 30.11.23	6 300 000	500 000
Komerční banka, a.s. , pobočka zahraničnej banky	EUR	0,80 - 0,90	29.07.22 - 30.06.23	5 300 000	4 900 000
Toyota Motor Finance B.V.	EUR	3M Euribor + (0,49 - 1,30)	29.04.22 - 28.03.24	32 000 000	49 500 000
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				44 801 473	40 762 166
Citibank Europe plc , pobočka zahraničnej banky	EUR	0,90	28.05.21	501 473	4 512 166
VÚB, a.s.	EUR	0,44 - 0,55	30.04.21 - 30.07.21	2 800 000	3 950 000
ING Bank N.V. , pobočka zahraničnej banky	EUR	0,80	30.09.21 - 31.12.21	1 000 000	5 900 000
Komerční banka, a.s. , pobočka zahraničnej banky	EUR	0,90	31.05.21 - 30.09.21	1 600 000	1 300 000
MUFG Bank (Europe) N.V. Vienna Branch	EUR	0,55	30.04.21 - 31.03.22	4 900 000	5 500 000
Mizuho Bank Europe N.V.	EUR	0,60	29.10.21 - 28.02.22	2 000 000	2 000 000
Toyota Motor Finance B.V.	EUR	3M Euribor + (0,33 - 0,49)	30.04.21 - 31.03.22	32 000 000	17 600 000
Spolu				103 801 473	102 662 166

Úvery nie sú zabezpečené.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.03.2021	Stav k 31.03.2020
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	52 008	40 982
Úroky z prijatých bankových úverov a z derivátov	52 008	40 982
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	233 673	213 792
Výnosy z poskytnutých úverov, pôžičiek a finančného lízingu	233 673	213 792
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	313 744	379 826
Výnosy z poskytnutých úverov, pôžičiek a finančného lízingu	313 744	379 826
Spolu	599 425	634 600

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2021	2020
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	4 459 936	5 278 271
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	2 475 172	2 225 979
Tržby za tovar	1 984 764	3 052 292
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	4 914 472	3 933 114
Čistý obrat celkom	9 374 408	9 211 385

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

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Nájom a Poplatky		Provízie		Tovar		Spolu	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Slovensko	835 827	709 953	1 639 345	1 516 026	1 984 764	3 052 292	4 459 936	5 278 271
Ostatné krajiny	0	0	0	0	0	0	0	0
Spolu	835 827	709 953	1 639 345	1 516 026	1 984 764	3 052 292	4 459 936	5 278 271

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2021	2020
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 694 127	791 060
Ostatné výnosy z finančného lízingu a poskytnutých úverov	30 050	44 342
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	89 927	84 110
Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku	1 261 584	428 149
Výnosy z odpísaných pohľadávok	9 404	1 281
Náhrady škody, poisťné plnenia z poisťovní	124 957	54 955
Faktoringová provízia	178 205	178 223
Ostatné	0	0
Finančné výnosy, z toho:	3 236 452	3 144 348
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>12</i>	<i>680</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	12	680
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>3 236 440</i>	<i>3 143 335</i>
Úrokové výnosy z finančného lízingu	111 405	131 273
Úrokové výnosy z poskytnutých úverov	3 118 344	3 012 067
Výnosy z derivátových operácií	6 691	328

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobných nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 763 887	1 875 792
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>38 846</i>	<i>36 931</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	38 846	36 931
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 725 041</i>	<i>1 838 861</i>
Služby k hardvéru, služby k softvéru, licencie	388 279	382 909
Telefónne, poštovné a notárske poplatky	54 750	47 809
Nájomné a služby k nájmu	143 963	137 700
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	89 919	124 056
Náklady na inzerciu, reklamu a podporu predaja	240 256	272 952
Provízie	365 017	428 555
Cestovné	995	21 239
Náklady na reprezentáciu	16 102	36 061
Školenia	25 455	36 643
Skladové a dátové služby, členské poplatky	80 208	82 336
Opravy a údržba	103 895	44 035
Záložné právo, preverenie a inventúra vozidiel	116 516	127 540
Náklady na odobrané vozidlá	39 653	26 883
Ostatné služby a drobný NM	60 033	70 143
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 235 564	1 568 821
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 230 583	361 887
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	630 443	928 739
Koeficient DPH	155 490	148 905
Poistenie majetku	101 495	72 069
Odpis pohľadávok	102 920	35 474
Ostatné	14 633	21 747
Finančné náklady, z toho:	534 905	543 183
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>6 507</i>	<i>2 873</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>528 398</i>	<i>540 310</i>
Nákladové úroky z prijatých úverov	348 155	354 980
Náklady na derivátové operácie	170 998	175 488
Bankové poplatky	9 245	9 842

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Osobné náklady, z toho:	891 186	932 676
Mzdy	637 405	665 805
Sociálne poistenie	158 473	182 696
Zdravotné poistenie	65 427	69 050
Sociálne zabezpečenie	29 881	15 125

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.03.2020	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.03.2021
Dlhodobý majetok	-125 089	0	163 220	38 131
Pohľadávky	857 354	0	291 039	1 148 393
Rezervy	341 132	0	-5 400	335 732
Ostatné (deriváty)	229 450	-58 966	0	170 484
Celkom	1 302 847	-58 966	448 859	1 692 740
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	273 597	-12 383	94 260	355 474
Vplyv zmeny sadzby dane	0	0	0	0
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	273 597	-12 383	94 260	355 474
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	273 597		-94 260	355 474

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.03.2021	Stav k 31.03.2020
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	35 801	48 184

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

Názov položky	2021			2020		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 349 419			666 542		
teoretická daň		283 378	21%		139 974	21%
Daňovo neuznané náklady	555 491	116 653		1 240 748	260 557	
Výnosy nepodliehajúce dani		0			0	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu	400 031		30%	400 531		60%
Splatná daň z príjmov		494 291	37%		376 343	56%
Odložená daň z príjmov		-94 260	7%		24 188	4%
Celková daň z príjmov	400 031		30%	400 531		60%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť prenájíma formou finančného leasingu fyzickým a právnickým osobám s trvalým bydliskom resp. sídlom v SR osobné a úžitkové vozidlá značky Toyota a Lexus. K 31. marcu 2021 spoločnosť evidovala 85 platných zmlúv k operatívne leasingu (k 31. marcu 2020 evidovala 64 platných zmlúv). Budúce výnosy súvisiace s týmito zmluvami predstavovali k 31. marcu 2021 čiastku 317 922 EUR (k 31. marcu 2020 čiastku 284 252 EUR).

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

Po 31. marci 2021 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v tejto účtovnej závierke.

VII. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2021	2020
Úroky a výnosy z provízií	Toyota Central Europe Kft.	677 087	821 852
Výnosy z OPL	Toyota Central Europe – Slovakia s.r.o.	363 693	328 275
Ostatné výnosy	Toyota Motor Finance (Netherlands) B.V.	37 515	19 171
Ostatné náklady	TOYOTA FINANCIAL SERVICES (UK) PLC	3 434	0
	TOYOTA Kreditbank GmbH	135 265	183 663
	TOYOTA FINANCIAL SERVICES CORPORATION	1 150	1 105
	Toyota Motor Finance (Netherlands) B.V.	64 114	27 007

	Spriaznená osoba	Stav k 31.03.2021	Stav k 31.03.2020
Úvery a pohľadávky	Toyota Central Europe Kft.	26 485	61 732
Pohľadávky a iné pohľadávky	Toyota Central Europe – Slovakia s.r.o.	11 941	44 345
Pôžičky	Toyota Motor Finance (Netherlands) B.V.	64 000 000	67 100 000
Závazky	TOYOTA Kreditbank GmbH	11 092	15 348
	TOYOTA FINANCIAL SERVICES CORPORATION	579	565
	Toyota Central Europe – Slovakia s.r.o.	0	89 147
	TOYOTA FINANCIAL SERVICES (UK) PLC	176	0
	Toyota Central Europe Kft.	758 444	274 421

VIII. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.4.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.03.2021
Základné imanie	8 987 453	0	0	0	8 987 453
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	176 246	0	0	13 301	189 547
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-183 217	47 951	12 383	0	-147 649
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 206 406	0	0	108 376	1 314 782
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	266 011	949 388	144 334	-121 677	949 388
Vlastné imanie spolu	10 452 899	997 339	156 717	0	11 293 521

Položka vlastného imania	Stav k 1.4.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.03.2020
Základné imanie	2 987 453	0	0	6 000 000	8 987 453
Zmena základného imania	6 000 000	0	0	-6 000 000	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	153 171	0	0	23 075	176 246
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-190 846	7 629	0	0	-183 217
Nerozdelený zisk minulých rokov	767 977	0	0	438 429	1 206 406
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	461 504	266 011	0	-461 504	266 011
Vlastné imanie spolu	10 179 259	273 640	0	0	10 452 899

2. Prehľad v pohybe oceňovacích rozdielov

Názov položky	2021	2020
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	35 568	7 629
<i>Zmena reálnej hodnoty zabezpečovacích derivátov</i>	35 568	7 629
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0
Spolu	35 568	7 629

3. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2020

Účtovný zisk za rok 2020 vo výške 266 011,40 EUR bol rozdelený nasledovne:

- Suma vo výške 13 300,57 EUR bude použitá na prídel do rezervného fondu Spoločnosti a teda z účtu 431 – Hospodársky výsledok v schvaľovacom konaní preúčtovaná na účet 421 – Rezervný fond
- Časť čistého zisku za účtovný rok 2020 vo výške 144 334,52 EUR bude rozdelená spoločníkom (t.j. vyplatený jedinému spoločníkovi Spoločnosti) a teda táto suma bude preúčtovaná na účet 364 - Záväzky voči spoločníkovi a členom pri rozdeľovaní zisku
- Zvyšná časť čistého zisku za účtovný rok 2020 vo výške 108 376,31 EUR bude preúčtovaná voči účtu 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov

4. Rozdelenie zisku za bežný rok 2021

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2021 nasledovne:

- Sumu vo výške 47 469,38 EUR použiť na prídel do rezervného fondu Spoločnosti a teda z účtu 431 – Hospodársky výsledok v schvaľovacom konaní preúčtovať na účet 421 – Rezervný fond;
- Časť čistého zisku za účtovný rok 2021 vo výške 236 643,77 EUR rozdeliť spoločníkom (t.j. vyplatiť jedinému spoločníkovi Spoločnosti) a teda túto sumu preúčtovať na účet 364 – Záväzky voči spoločníkom a členom pri rozdeľovaní zisku;
- Zvyšnú časť čistého zisku za účtovný rok 2021 vo výške 665 274,35 EUR preúčtovať voci účtu 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov.

IX. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2021	2020
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 349 419	666 542
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	502 642	429 202
Odpis zásob	0	0
Odpis pohľadávky	10 826	35 384
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	54 132	54 100
Zmena stavu opravnej položky k pohládkam	630 444	928 649
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	0
Zmena stavu rezerv	29 379	-41 158
Úrokové náklady (netto)	-2 881 594	-2 788 355
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-31 001	-66 263
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	13 948
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-335 753	-767 951
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-2 426 285	-8 282 284
Úbytok (prírastok) zásob	-47 662	7 290
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	1 928 229	-1 014 421
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	-881 471	-10 057 366

Názov položky	2021	2020
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-881 471	-10 057 366
Zaplatené úroky	-348 155	-354 980
Prijaté úroky	3 229 749	3 143 335
Zaplatená daň z príjmov	-413 081	-378 312
Vyplatené dividendy	-157 635	-23 076
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 429 407	-7 670 399
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-2 616 379	-1 907 257
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	1 261 584	428 149
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 354 795	-1 479 108
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	13 301	23 075
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	1 139 307	9 258 800
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	1 152 608	9 281 875
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	1 227 220	132 368
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 411 000	1 278 632
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	2 638 220	1 411 000