

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2022

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Scania Slovakia s.r.o.
Diaľničná cesta 4570/2A
903 01 Senec

Spoločnosť Scania Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 19. novembra 2001 a do Obchodného registra bola zapísaná 6. decembra 2001 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka č. 25566/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Hlavným predmetom činnosti Spoločnosti je kúpa, predaj a servis motorových vozidiel (ťahačov, návesov), prenájom motorových vozidiel (ťahačov, návesov), kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti, kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti, kúpa a predaj náhradných dielov.

Ďalším predmetom činnosti spoločnosti je poradenská a konzultačná činnosť v oblasti obchodu a služieb, v rozsahu voľnej živnosti, sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb v rozsahu voľnej živnosti, leasingová činnosť v oblasti nákupu a predaja motorových vozidiel, školiaca činnosť súvisiaca s predmetom podnikania, hlavne školenie vodičov k motorovým vozidlám. Ďalej poskytuje Spoločnosť overovanie určených meradiel súvisiacich s motorovými vozidlami.

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 09. mája 2022 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 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. januára 2022 do 31. decembra 2022.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom SCANIA, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Scania CV Aktiebolag so sídlom Sodertälje 151 87, Švédске kráľovstvo. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti, alebo v sídle Švédskeho patentového a registračného úradu, Oddelenie spoločnosti, 851 01 Sundwall, Švédске kráľovstvo.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom Volkswagen AG, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje Volkswagen AG so sídlom Berliner Ring 2, Wolfsburg, Niedersachsen, Germany, 38440. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	210	209
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	206	215
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	<i>1</i>	<i>1</i>

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 09.05.2021 spoločnosť Ernst & Young Slovakia, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2022.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Konateľ:	Zdeněk Petrás	Zdeněk Petrás (od 13.07.2021)
Prokurista:	Andreas Odebrink Martin Plachý Pavel Prostrědník	Andreas Odebrink (od 20.01.2021) Martin Plachý (od 27.07.2021) Pavel Prostrědník (od 20.01.2021)

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2022 a k 31. decembru 2021:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI	
	absolútne	v %		v %	
Scania Czech Republic s.r.o.	5 316 670	99,98%	100%	99,98%	
Scania CV Aktiebolag	996	0,02%	0%	0,02%	
Spolu	5 317 666	100%	100%	100%	

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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) neprevyšuje 2 400 EUR, sa nezaraďuje 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 až 5	Lineárna	20 až 33
Oceniteľné práva (licencie)	5	Lineárne	20

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) neprevyšuje 1 700 EUR, sa nezaraďuje 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	25	Lineárna	4
Samostatný hnutelný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	5,10,15	Lineárna	6,67 až 20
Dopravné prostriedky	5	Lineárna	20

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 náhradných dielov sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru. Vozidlá sa oceňujú skutočnou obstarávacou cenou a v takejto cene sa účtuje aj o ich úbytku.

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, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

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

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na záruky, zmluvné služby, na spätné odkúpenie na bonusy a nevyčerpané dovolenky.

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) 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.

k) 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 odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Účtovanie o odloženej dani sa nevzťahuje na goodwill alebo záporný goodwill pri jeho prvotnom zaúčtovaní. Účtovanie o odloženej dani sa vzťahuje na dočasný rozdiel ku goodwillu alebo zápornému goodwillu, ktorý vznikol po jeho prvotnom zaúčtovaní, napríklad z dôvodu rôznych daňových odpisov a účtovných odpisov, ak pri prvotnom účtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu nevznikol dočasný rozdiel.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnat' 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.

l) 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.

m) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenámateľ 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 prenájatému 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 náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

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

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

n) 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 banku 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.

o) Vykazovanie výnosov

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

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja motorových vozidiel, náhradných dielov a zo servisu motorových vozidiel.

p) Porovnateľné údaje

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

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLUJÚ 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 1.1.2022	0	111 174	2 114 320	0	0	0	0	2 225 494
Prírastky	0	0	0	0	0	38 992	0	8 692
Úbytky	0	2 644	0	0	0	0	0	2 644
Presuny	0	8 692	0	0	0	-38 992	0	0
Stav k 31.12.2022	0	117 222	2 114 320	0	0	0	0	2 231 542
Oprávky								
Stav k 1.1.2022	0	72 055	2 114 320	0	0	0	0	2 186 375
Prírastky	0	10 024	0	0	0	0	0	10 024
Úbytky	0	2 644	0	0	0	0	0	2 644
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	79 435	2 114 320	0	0	0	0	2 193 755
Opravné položky								
Stav k 1.1.2022	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 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2022	0	39 119	0	0	0	0	0	39 119
Stav k 31.12.2022	0	37 787	0	0	0	0	0	37 787

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 1.1.2021	0	72 182	2 114 320	0	0	0	0	2 186 502
Prírastky	0	0	0	0	0	38 992	0	38 992
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	38 992	0	0	0	-38 992	0	0
Stav k 31.12.2021	0	111 174	2 114 320	0	0	0	0	2 225 494
Oprávky								
Stav k 1.1.2021	0	67 764	2 114 320	0	0	0	0	2 182 084
Prírastky	0	4 291	0	0	0	0	0	4 291
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	72 055	2 114 320	0	0	0	0	2 186 375
Opravné položky								
Stav k 1.1.2021	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 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2021	0	4 418	0	0	0	0	0	4 418
Stav k 31.12.202	0	39 119	0	0	0	0	0	39 119

K 31. decembru 2022 a k 31. decembru 2021 nie je na žiadny dlhodobý nehmotný majetok zriadené záložné právo, ani nemá účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2022	0	409 030	2 775 216	0	0	77 369	6 072	0	3 267 687
Prírastky	0	0	0	0	0		783 404	0	783 404
Úbytky	0	0	635 664	0	0		1 925	0	637 589
Presuny	0	0	783 518	0	0	4 033	-787 551	0	0
Stav k 31.12.2022	0	409 030	2 923 070	0	0	81 402	0	0	3 413 502
Oprávky									
Stav k 1.1.2022	0	105 316	2 308 102	0	0	17 162	0	0	2 430 580
Prírastky	0	26 724	185 403	0	0	6 145	0	0	218 272
Úbytky	0		88 954	0	0	0	0	0	88 954
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	132 040	2 404 551	0	0	23 307	0	0	2 559 898
Opravné položky									
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2022	0	303 714	467 114	0	0	60 207	6 072	0	837 107
Stav k 31.12.2022	0	276 990	518 519	0	0	58 095	0	0	853 604

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 1.1.2021	0	404 077	2 691 067	0	0	65 289	22 715	0	3 183 148
Prírastky	0	0	0	0	0		638 657	0	638 657
Úbytky	0	3 511	550 607	0	0		0	0	554 118
Presuny	0	8 464	634 756	0	0	12 080	-655 300	0	0
Stav k 31.12.2021	0	409 030	2 775 216	0	0	77 369	6 072	0	3 267 687
Oprávky									
Stav k 1.1.2021	0	82 499	2 185 409	0	0	10 952	0	0	2 278 860
Prírastky	0	26 328	673 300	0	0	6 210	0	0	705 838
Úbytky	0	3 511	550 607	0	0	0	0	0	554 118
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	105 316	2 308 102	0	0	17 162	0	0	2 430 580
Opravné položky									
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2021	0	321 578	505 658	0	0	54 337	22 715	0	904 288
Stav k 31.12.2021	0	303 714	467 114	0	0	60 207	6 072	0	837 107

K 31. decembru 2022 a k 31. decembru 2021 nie je na žiadny dlhodobý hmotný majetok zriadené záložné právo, ani nemá účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyra- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2022
Tovar	354 042	15 000	294 384	0	74 658
Zásoby spolu	354 042	15 000	294 384	0	74 658

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

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyra- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2021
Tovar	712 345	0	358 303	0	354 042
Zásoby spolu	712 345	0	358 303	0	354 042

K 31. decembru 2022 a k 31. decembru 2021 nie je na žiadne zásoby zriadené záložné právo, ani nemá účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyra- denia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	192 031	0	9 963	0	182 068
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	192 031	0	9 963	0	182 068
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	192 031	0	9 963	0	182 068

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyra- denia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	132 634	59 397	0	0	192 031
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	132 634	59 397	0	0	192 031
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	132 634	59 397	0	0	192 031

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	5 143 483	470 691	5 614 174
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 275 830	153 057	2 428 887
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 867 653	317 634	3 185 287
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	20 150 556	0	20 150 556
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	20 064 680	0	20 064 680
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	85 876	0	85 876
Krátkodobé pohľadávky spolu	24 994 039	421 623	22 067 286

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 604 028	421 623	3 025 651
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	805 944	32 731	838 675
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 798 084	388 892	2 186 976
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	19 041 635	0	19 041 635
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	18 935 344	0	18 935 344
Daňové pohľadávky a dotácie	1 032	0	1 032
Iné pohľadávky	105 259	0	105 259
Krátkodobé pohľadávky spolu	21 645 663	421 623	22 067 286

Na pohľadávky nie je zriadené záložné právo.

5. Poskytnuté pôžičky spriazneným osobám

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2022	k 31.12.2021	k 31.12.2022	k 31.12.2021
Dlhodobé pôžičky, z toho:	x	x	x		0		0
Krátkodobé pôžičky, z toho:	x	x	x	20 064 680	18 935 344	20 064 680	18 935 344
Cash pooling - Scania			Bez stanovenej				
Treasury AB	EUR	EONIA	splatnosti	20 064 680	18 935 344	20 064 680	18 935 344
Spolu	x	x	x		18 935 344		18 935 344

6. Odložená daňová pohľadávka

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

7. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	205 963	192 485
Poistenie	17 243	25 594
IT predmety, software	49 288	46 121
IT licencie	1 598	1 357
Predplatne	2 099	4 168
Prenajom	89 075	105 054
Servisne Kontrakty	12 740	9 814
EPC	33 492	0
Ostatne	428	377
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	205 963	192 485

PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2022	2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	8 520	4 951
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	55 928	24 457
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	55 928	30 572
Čerpanie sociálneho fondu	48 288	27 003
Konečný zostatok sociálneho fondu	880	8 520

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6.

4. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	880	0	880
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	880	0	880
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	880	0	880
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	11 043 997	12 983	11 056 980
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	8 326 431	7 960	8 334 391
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	2 717 566	5 023	2 722 589
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	2 607 928	0	2 607 928
Závazky voči zamestnancom	0	0	422 205	0	422 205
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	285 662	0	285 662
Daňové záväzky a dotácie	0	0	1 900 061	0	1 900 061
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	13 351 925	12 983	13 364 908

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	8 520	0	8 520
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	8 520	0	8 520
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	8 520	0	8 520
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	9 808 360	208 703	10 017 063
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	7 541 518	126 966	7 668 484
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	2 266 842	81 737	2 348 579
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	2 402 083	0	2 402 083
Závazky voči zamestnancom	0	0	317 016	0	317 016
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	331 411	0	331 411
Daňové záväzky a dotácie	0	0	1 753 656	0	1 753 656
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	12 210 443	208 703	12 419 146

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2022 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k				Stav k
	1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2022
Dlhodobé rezervy, z toho:	570 328	382 728	468 601	0	494 455
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	570 328	382 728	468 601	0	494 455
Rezervy na záruky	74 731	135 082	163 428	0	46 385
Rezervy na zmluvné služby	343 831	75 506	0	0	419 337
Rezerva na spätné odkúpenie	151 766	172 140	295 173	0	28 733
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 156 340	1 682 548	1 426 708	0	2 412 180
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	189 625	249 384	189 625	0	249 384
Rezervy na nevyčerpanú dovolenku	189 625	249 384	189 625	0	249 384
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	1 966 715	1 433 164	1 237 083	0	2 162 796
Rezerva na bonusy	543 357	646 439	543 357	0	646 439
Rezerva na zmluvne služby	737 610	0	7 978	0	729 632
Ostatné rezervy	685 748	786 725	685 748	0	789 725
Rezervy spolu	2 726 668	2 065 276	1 885 309	0	2 906 635

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k				Stav k
	1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2021
Dlhodobé rezervy, z toho:	567 505	479 074	476 251	0	570 328
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	567 505	479 074	476 251	0	570 328
Rezervy na záruky	40 135	133 512	98 916	0	74 731
Rezervy na zmluvné služby	334 330	9 501	0	0	343 831
Rezerva na spätné odkúpenie	193 040	336 061	377 335	0	151 766

Krátkodobé rezervy, z toho:	2 285 789	1 424 375	1 553 824	0	2 156 340
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	163 066	189 625	163 066	0	189 625
Rezervy na nevyčerpanú dovolenku	163 066	189 625	163 066	0	189 625
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	2 122 723	1 234 750	1 390 758	0	1 966 715
Rezerva na bonusy	437 188	543 357	437 188	0	543 357
Rezerva na zmluvne služby	731 965	5 645		0	737 610
Ostatné rezervy	953 570	685 748	953 570	0	685 748
Rezervy spolu	2 853 294	1 903 449	2 030 075	0	2 726 668

Rezerva na záručné opravy bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2022. Bola vypočítaná ako súčet nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré boli ku dňu zostavenia účtovnej závierky už reklamované a nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré ku dňu zostavenia účtovnej závierky ešte neboli reklamované (táto časť rezervy bola vypočítaná na základe štatistických údajov a metodiky aplikovaných konzistentne pre všetky podniky v skupine).

Rezerva na SK Optimum Insurance je tvorená na opravy a údržby vozidiel vyplývajúcich zo zmluvných služieb. Predpokladá sa, že rezervy budú čerpané v účtovných obdobiach 2022-2025.

Rezervy sú vytvorené na základe zásady opatrnosti a predpokladanom znížení ekonomických úžitkov Spoločnosti v budúcnosti. Predpokladaná doba použitia krátkodobých rezerv bude počas roka 2023.

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 432 294	1 800 163
Prenájom	814	814
Servisné kontrakty	1 431 480	1 771 258
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	669 407	714 177
Servisné kontrakty	669 407	714 177
Spolu	2 101 701	2 515 340

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	2022	2021
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	92 020 249	96 426 870
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	13 770 980	13 712 483
Tržby za tovar	82 249 269	82 714 387
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	3 889 813	3 582 957
Čistý obrat celkom	99 910 062	100 009 827

Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou zahŕňajú hlavne výnosy z predaja predvážiacich vozidiel.

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	Nové a jazdené vozidlá		Náhradné diely		Služby		Spolu	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Slovensko	45 452 706	48 175 663	7 610 179	6 975 543	12 116 396	11 588 026	65 179 281	66 739 232
Česko	11 742 376	13 099 977	1 168 663	1 359 569	643 013	516 031	13 554 052	14 975 577
Maďarsko	14 740 071	10 334 477	15 985	11 712	344 195	291 950	15 100 251	10 638 139
Švédsko	0	0	5 895	3 654	848 482	871 904	854 377	875 558
Štáty EÚ	1 190 990	2 052 130	172 553	158 286	-193 203	432 397	1 170 340	2 642 813
Ostatné	135 800	529 700	14 051	13 676	12 097	12 175	161 948	555 551
Spolu	73 261 943	74 191 947	8 987 326	8 522 440	13 770 980	13 712 483	96 020 249	96 426 870

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	2022	2021
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Obstaranie zásob vlastnou dopravou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 889 812	3 582 957
Predaj materiálu	0	0
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	34 580	6 368
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	617 600	539 758
Výnos z Covid	0	422 083
Prijaté náhrady z reklamácií	2 743 040	2 371 863
Prijaté poisťné náhrady	211 323	46 468
Ostatné prevádzkové výnosy	121 956	60 819
Zmluvné pokuty a penále	3 129	7 142
Ostatné	158 184	128 456
Finančné výnosy, z toho:	25 942	980
Kurzové zisky, z toho:	2 050	980
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	0
Úroky	23 892	0

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2022	2021
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	7 580 763	6 785 607
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	16 250	16 250
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	16 250	16 250
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	6 824 140	6 785 607
Nákup licencií	58 244	92 153
Cestovné náklady	119 089	37 302
Operatívny leasing sluzobných vozidiel	309 247	312 638
Nájomné za nebytové priestory	1 179 518	1 352 701
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	116 053	110 665
Náklady na inzerciu, reklamu	179 307	102 789
Zmluvy RM, SOP	1 495 021	1 451 959
Náklady na IT	445 775	372 356
Náklady na telekomunikačné služby	42 053	40 858
Administratívne náklady za Assistenciu	142 899	162 444
Školenie a semináre	89 847	42 057
Manažérske služby	1 032 889	914 881
Iné služby súvisiace s budovami	130 282	125 320
Opravy a údržby	201 137	203 075
Náklady na reprezentáciu	78 351	73 422
Sprostredkovanie obchodu a iné náklady súvisiace s predajom	1 717 729	1 246 862
Ostatné	208 038	157 087
Daňové poradenstvo	35 284	-12 962

Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	602 768	654 362
Predaj materiálu	0	0
Manká a škody	94 438	62 323
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	546 710	487 490
Odpis pohľadávky	11 193	14 807
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-9 963	59 397
Ostatné náklady	10 447	13 424
Ostatné	33 793	8 454
Tvorba a zúčtovanie RG a RVG rezervy	-83 850	8 467
Finančné náklady, z toho:	115 202	115 505
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	17 702	13 717
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	17 702	13 717
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	97 496	101 788
Poistenie majetku a vozidiel	67 490	83 932
Bankové poplatky	23 526	17 856
Faktoringové poplatky	6 480	0

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Osobné náklady, z toho:	8 643 086	7 888 527
Mzdy	6 235 481	5 756 401
Sociálne poistenie	1 480 278	1 320 467
Zdravotné poistenie	615 280	573 285
Ostatné sociálne náklady	312 047	238 374

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2022
Pohľadávky	-238 438		-31 162	136 740
Zásoby	354 042		-279 384	74 658
Dlhodobý majetok	167 902		16 092	-222 346
Rezervy	2 222 323		120 179	2 342 502
Daňové straty	0		0	0
Nevyužité daňové odpočty	0		0	0
Ostatné	0		0	0
Celkom	2 505 829		-174 275	2 331 554
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový zá- väzok (-) vypočítaný	562 224		-36 598	489 626
Vplyv zmeny sadzby dane		0		
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	562 224		-36 589	489 626
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	526 224		36 598	489 626
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0

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

Názov položky	2022			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	7 571 146			7 067 375		
teoretická daň		1 589 941	21%		1 484 149	21
Daňovo neuznané náklady	776 248	163 012		274 378	57 619	
Výnosy nepodliehajúce dani	-228 741	-48 036		-340 388	-71 481	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	174 276	36 598		856 862	179 941	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	-185 485	-38 952		-344 143	-72 270	
Spolu		1 702 563	22%		1 577 958	22%
Splatná daň z príjmov		1 665 965	22%		1 398 017	20%
Odložená daň z príjmov		36 598	0%		179 941	3%
Celková daň z príjmov		1 702 563	22%		1 577 958	22%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

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

2. Ostatné finančné povinnosti

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

Spoločnosť má s materskou spoločnosťou uzatvorené zmluvy na dobu neurčitú na výhradný dovoz a servis vozidiel značky Scania. Spoločnosti z titulu tejto zmluvy nevyplývajú žiadne finančné záväzky.

Spoločnosť má s leasingovými spoločnosťami uzatvorenú zmluvu o spätnom odkúpení prenajatých vozidiel. Spoločnosť neočakáva a ani nezaúčtovala stratu, ktorá môže vzniknúť z uvedenej transakcie.

3. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Nájom Majetku

Spoločnosť mala naďalej v roku 2022 v prenájme priestor v meste Poprad pre svoj servis. Ročné nájomné bez DPH za rok 2022 v Poprade predstavovalo čiastku 48 402 EUR. V roku 2021 bolo nájomné vo výške 39 489 EUR.

V októbri 2013 došlo k predaju pozemkov a budov spoločnosti Scania Real Estate Slovakia s.r.o.. Ide o priestory v Ličartovciach, Nových Zámkoch, Žiline a Senci. Celkový nájom za rok 2022 v Ličartovciach predstavoval výšku 124 566 EUR, v Senci 398 482 EUR, v Nových Zámkoch 62 305 EUR a v Žiline predstavoval sumu 125 792 EUR. V roku 2021 celkový nájom v Ličartovciach predstavoval výšku 122 568 EUR, v Senci 606 288 EUR, v Nových Zámkoch 61 308 EUR a v Žiline predstavoval sumu 123 780 EUR. V roku 2019 prišlo k vybudovaniu nového servisu a presťahovanie starého zo Zvolena do priestorov v Budči. Nájomné pre rok 2022 bolo v sume 318 331 a pre rok 2021 v sume 313 236 EUR.

Prenajatý Majetok

Spoločnosť prenajíma časť administratívnych priestorov (Senec a Žilina) tretej osobe na podnikateľské účely. Ročné výnosy z nájomného sú 48 000 EUR vrátane nájmu za parkovacie plochy. V roku 2021 bola výška nájomného 39 860 EUR. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú.

Spoločnosť prenajíma tretím stranám formou operatívneho leasingu nákladné autá. Výnosy za rok 2022 boli vo výške 28 538 EUR, v roku 2021 to bolo 48 145 EUR.

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

Po 31. decembri 2022 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022.

VII. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Nakup majetku	Ostatné spriaznené osoby	0	17 202
Nákup zásob	Materská účtovná jednotka	62 712 705	59 248 336
	Ostatné spriaznené osoby	4 398 356	10 169 124
Predaj zásob	Materská účtovná jednotka	11 539 230	13 032 959
	Ostatné spriaznené osoby	21 423 304	25 102 625
Nákup služieb	Materská účtovná jednotka	1 354 531	1 244 088
	Ostatné spriaznené osoby	2 339 956	1 099 387
Predaj služieb	Materská účtovná jednotka	1 047 222	971 488
	Ostatné spriaznené osoby	46 461	449 965
Licencie	Materská účtovná jednotka	36 775	33 514
Úroky	Materská účtovná jednotka	0	0

	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Závazky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	7 489 968	7 170 805
	Ostatné spriaznené strany	844 423	497 679
Pohľadávky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	2 316 103	776 308
	Ostatné spriaznené strany	112 784	62 367
Cashpool pohľadávka	Ostatné spriaznené strany	20 064 680	18 935 344

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

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
--------------------------	--------------------	-----------	--------	---------	----------------------

Základné imanie	5 317 666	0	0	0	5 317 666
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	787 681	0	0	0	787 681
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	574 193	0	0	0	574 193
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	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
Nerozdelený zisk minulých rokov	344 094	0	5 000 000	5 489 417	833 511
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	5 489 417	5 868 583	0	-5 489 417	5 868 583
Vlastné imanie spolu	12 513 051	5 868 583	5 000 000	0	13 381 634

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
Základné imanie	5 317 666	0	0	0	5 317 666
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	787 681	0	0	0	787 681
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	574 193	0	0	0	574 193
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	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
Nerozdelený zisk minulých rokov	184 551	0	1 800 000	1 959 544	344 094
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 959 544	5 489 417	0	-1 959 544	5 489 417
Vlastné imanie spolu	8 823 635	5 489 417	1 800 000	0	12 513 051

Spoločnosť vyplatila dividendy v roku 2022 vo výške 5 000 000 EUR, v roku 2021 vo výške 1 800 000 EUR.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2021

Účtovný zisk za rok 2021 vo výške 5 489 417 EUR bol rozdelený v plnej výške do nerozdeleného zisku minulých rokov.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2022

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2022 do nerozdeleného zisku minulých rokov.

X. PREHLAD 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 jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2022	2021
Výsledok hospodárenia pred zdanením	7 571 146	7 067 375
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	228 296	222 638
Odpis zásob	94 438	62 323
Odpis pohľadávky	11 193	14 807
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-9 963	59 397
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-279 384	-358 303
Zmena stavu rezerv	179 967	-126 626
Úrokové náklady(netto)	-23 888	0
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-70 890	-52 268
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	7 700 915	6 889 334
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-2 292 779	-736 713
Úbytok (prírastok) zásob	2 032 533	2 125 298
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	529 252	6 705 832
Prevádzkové peňažné toky	7 969 921	14 983 760
Názov položky	2022	2021
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	7 969 921	14 983 760
Zaplatené úroky	-4	0
Prijaté úroky	23 892	
Zaplatená daň z príjmov	-1 670 734	-224 108
Vyplatené dividendy	-5 000 000	-1 800 001
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 323 075	12 959 651
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-790 171	-677 648
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	617 600	539 758
Poskytnuté pôžičky	-1 129 336	-12 859 956
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 301 907	-12 997 846
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	21 168	-38 195
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	79 492	117 687
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	100 660	79 492