

IČO

4	8	1	5	2	5	5	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

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

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Názov a sídlo

PACCAR Financial Slovakia s.r.o.
Dúbravská cesta 2
Bratislava, 841 04

IČO: 48152552
DIČ: 2120085913

Spoločnosť PACCAR Financial Slovakia s r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 22. apríla 2015 a do obchodného registra bola zapísaná 30. mája 2015 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 104354/B).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- finančný leasing,
- prenájom hnuteľných vecí,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a služieb.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 30. septembra 2022.

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 za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

5. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2022	31.12.2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1	1
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	1	1
	-	-

Spoločnosť počas roku 2022 nevyplatila žiadne odmeny členom štatutárneho orgánu

6. Informácie o spoločníkoch účtovnej jednotky

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2022 bola nasledovná:

IČO

4	8	1	5	2	5	5	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

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

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Paccar Financial Holdings Europe B.V.	4 004 250	100	100	-
Paccar Financial Nederland B.V.	750	0	0	-
Spolu	4 005 000	100	100	-

7. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

Konatelia Gerrit Jan Bas
 Michal Šlajs
 Todd R. Hubbard

V mene spoločnosti konajú vždy dvaja konatelia spoločne.

8. Schválenie audítora Spoločnosti

Spoločnosť ma povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom. Audítorom bola schválená spoločnosť Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

1. Najvyšší podnik v konsolidácii

Najvyšším podnikom v konsolidácii, ktorý zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, je PACCAR Inc. PACCAR Building 777 106th Avenue N.E. Bellevue, Washington 98004, U.S.A. Konsolidovanú účtovnú závierku PACCAR Inc. zostavuje spoločnosť Ernst & Young LLP, Seattle Washington.

2. Materský podnik v konsolidácii

Materským podnikom v konsolidácii, ktorý zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj Spoločnosť, je spoločnosť Paccar Financial Europe B.V. so sídlom Hugo van der Goeslaan 1, P.O.Box 90065, 5600 PT Eindhoven, Holandsko.

3. Miesto uloženia konsolidovanej účtovnej závierky

Miesta, kde je možné získať kópie konsolidovaných účtovných závierok, sú:

- konsolidovanú účtovnú závierku uvedenú v bode A): PACCAR Inc. PACCAR Building 777 106th Avenue N.E. Bellevue, Washington 98004, U.S.A.
- konsolidovanú účtovnú závierku uvedenú v bode B): Paccar Financial Europe B.V. so sídlom Hugo van der Goeslaan 1, P.O.Box 90065, 5600 PT Eindhoven, Holandsko.

IČO

4	8	1	5	2	5	5	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

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

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti pozostávajúca zo súvahy, výkazu ziskov a strát, prehľadu peňažných tokov a poznámok k účtovnej závierke k 31. decembru 2022 bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti.

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. Údaje v účtovnej závierke správne a verne zobrazujú stav majetku, záväzkov, vlastného imania, finančnej situácie a výsledku hospodárenia.

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.

Spoločnosť neopravovala významné chyby minulých období.

2. Dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť neeviduje dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok obstaráva kúpou. Iné formy obstarania neeviduje.

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, provízie a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku (rozšírenie, modernizácia alebo rekonštrukciu), ktoré by viedli k zvýšeniu výkonnosti, kapacity alebo účinnosti a ich celková hodnota presiahla pri jednotlivom majetku 1700 EUR za účtovné obdobie, zvyšujú obstarávaciu cenu dlhodobého hmotného majetku. Ak hodnota technického zhodnotenia pri jednotlivom majetku za účtovné obdobie zodpovedá hodnote 1700 EUR a menej, účtuje sa o nákladoch účtovného obdobia.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý je zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania. Odpisový plán zodpovedá spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z tohto majetku. Odpisovať sa začína dňom zaradenia majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 1700 EUR, sa nezaraduje na účty dlhodobého majetku a jednorazovo sa účtuje do nákladov pri uvedení do používania. Dlhodobý hmotný majetok spoločnosť odpisuje metódou rovnomerného odpisovania po dobu stanovenej životnosti odpisovaného majetku. Daňové odpisy dlhodobého majetku nie sú zhodné s účtovnými odpismi.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania ako je uvedené nižšie:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Kancelárske vybavenie	10	lineárna	10
Dopravné prostriedky	2 až 6	lineárna	16 až 50
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

IČO

4	8	1	5	2	5	5	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

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

Lineárna metóda do zostatkovej hodnoty 0 Eur je naviazaná na generovanie výkonu u jednotlivých leasingových zmlúv, t.j. majetok je odpisovaný lineárne po dobu trvania leasingovej zmluvy, a to až do výšky zostatkovej hodnoty predmetu leasingu. Výška mesačného odpisu je časovo rozlíšená v prvom a poslednom mesiaci.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

3. 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.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Zásoby nadobudnuté zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutých zásob a účtovnou hodnotou odovzdávaného majetku sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok tohto majetku alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu z tohto majetku.

Ako nehnuteľnosti na predaj sa účtuje o nehnuteľnosti, ktorá sa obstaráva za účelom ďalšieho predaja. Vynaložené náklady na opravy, technické zhodnotenie a súvisiace náklady spojené nehnuteľnosťou, ktoré vznikajú z dôvodu uvedenia nehnuteľnosti do stavu spôsobilého na predaj sú súčasťou ocenenia nehnuteľnosti na predaj jej obstarávacou cenou. Výnos z predaja a odúčtovaná obstarávacía cena nehnuteľnosti ovplyvní hospodársky výsledok v čase jej predaja.

Ak sú obstarávacía 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.

4. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

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

5. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

6. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období predstavujú časové rozlíšenie aktív. Vykazujú sa vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

IČO

4	8	1	5	2	5	5	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

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

7. Opravné položky

Pohľadávky: 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.

8. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť, 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 ťarchu 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.

9. Záväzky

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

10. Odložené dane

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

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť 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 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.

11. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

12. Prenájom (lízing)

Majetok prenájatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Operatívny leasing (Spoločnosť je nájomca): Prenájom formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne v zmysle časovej a vecnej súvislosti.

Finančný leasing (Spoločnosť je nájomca): Majetok obstaraný formou finančného leasingu je vykázaný ako majetok spoločnosti a je odpisovaný. Úrok z finančného leasingu je podľa splátkových kalendárov účtovaný do nákladov účtovného obdobia podľa časovej a vecnej súvislosti.

Operatívny leasing (Spoločnosť je prenajímateľ): Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do výnosov priebežne v zmysle časovej a vecnej súvislosti.

Finančný leasing (Spoločnosť je prenajímateľ): Prenájom majetku formou finančného leasingu je vykázaný ako majetok spoločnosti a je odpisovaný. Úrok z finančného leasingu je podľa splátkových kalendárov účtovaný do nákladov účtovného obdobia podľa časovej a vecnej súvislosti.

IČO

4	8	1	5	2	5	5	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

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

13. Cudzia mena

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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

14. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

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.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý majetok

Spoločnosť o nehmotnom majetku (vrátane goodwillu) neučtuje. Spoločnosť účtuje o dlhodobom hmotnom majetku obstaraného za účelom leasingu pre zákazníkov a dlhodobý majetok na účely vlastného použitia.

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie (2022)								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	39 326 771	0	0	0	0	0	39 326 771
Prírastky	0	0	10 052 813	0	0	0	0	0	10 052 813
Úbytky	0	0	6 547 356	0	0	0	0	0	6 547 356
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	42 832 228	0	0	0	0	0	42 832 228
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	10 528 664	0	0	0	0	0	10 528 664
Prírastky	0	0	6 327 470	0	0	0	0	0	6 327 470
Úbytky	0	0	4 127 230	0	0	0	0	0	4 127 230
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	12 728 904	0	0	0	0	0	12 728 904
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	125 600	0	0	0	0	0	125 600
Prírastky	0	0	331 220	0	0	0	0	0	331 220
Úbytky	0	0	379 266	0	0	0	0	0	379 266
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	77 554	0	0	0	0	0	77 554
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	28 672 507	0	0	0	0	0	28 672 507
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	30 025 770	0	0	0	0	0	30 025 770

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

Dlhodobý majetok	Hodnota k 31.12.2022	Hodnota k 31.12.2021
Dlhodobý majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	0
Dlhodobý majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s nim nakladať	0	0

2. Zásoby

Zásoby tvoria vozidlá zakúpené od zákazníkov DAF Trucks NV, ktorí uzavreli zmluvu o záruke na zostatkovú hodnotu. Výsledky týchto transakcií sa prevedú na spoločnosť DAF Trucks NV, čo znamená, že tieto zásoby sa oceňujú počiatočnou obstarávacou cenou. Riziko súvisiace s týmito zvyšnými hodnotami zostáva u spoločnosti DAF Trucks NV.

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou. Keďže riziko zvyškovej hodnoty zostáva u spoločnosti DAF, nezaznamenávajú sa žiadne ďalšie opravné položky.

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

Zásoby	Stav k 1.1.2022	Nákup zásob	Prodej	Stav k 31.12.2022
Materiál	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0
Tovar	442 776	770 854	-1 172 230	41 400
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0
Zásoby spolu	442 776	770 854	-1 172 230	41 400

Opravné položky k zásobám nie sú účtované.

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať so zásobami:

Zásoby	Hodnota k 31.12.2022	Hodnota k 31.12.2021
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0	0
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

IČO

4	8	1	5	2	5	5	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

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

3. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2022	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Iné pohľadávky	3 406 709	-	3 406 709
Dlhodobé pohľadávky spolu	3 406 709	-	3 406 709
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	281 536	652 049	933 585
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	52 332	-	52 332
Iné pohľadávky	1 661 012	-	1 661 012
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 994 880	652 049	2 646 929
Opravné položky k pohľadávam	Tvorba	Zúčtovanie	Konečný stav 31.12.2022
Pohľadávky z obchodného styku	202 174	287 816	262 953
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-
Opravné položky k pohľadávam spolu	202 174	287 816	262 953

IČO

4	8	1	5	2	5	5	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

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

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami:

Pohľadávky	Hodnota k 31.12.2022	Hodnota k 31.12.2021
Pohľadávky, na ktoré je zriadené záložné právo	0	0
Pohľadávky, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

4. Pohľadávky z leasingu

Spoločnosť má pohľadávky z finančného prenájmu nákladných vozidiel. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný výnos podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2022			31. 12. 2021		
	Splatnosť od jedného			Splatnosť od jedného		
	do jedného roka vrátane	roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	1 508 692	3 238 506		1 640 812	2 385 537	
Finančný výnos	152 320	168 203		83 081	77 721	
Spolu	1 661 012	3 406 709	0	1 723 893	2 463 258	0

5. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Ceniny	0	0
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	19 958	20 081
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termín	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	19 958	20 081

IČO

4	8	1	5	2	5	5	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

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

4. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Provize	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	72 039	61 925
Ostatné	72 039	61 925
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Ostatné	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	822
Ostatné		822
Spolu	72 039	62 747

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti K na strane 15.

2. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)				Stav k 31. 12. 2022 f
	Stav k 31. 12. 2021 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Krátkodobé rezervy, z toho:	44 696	90 973	77 742	0	57 927
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	1 988	1 504	1 988	0	1 504
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	1 988	1 504	1 988	0	1 504
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny pracovníkom	2 500	3 000	2 500	0	3 000
Ostatné	40 208	86 469	73 254	0	53 423
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	42 708	89 469	75 754	0	56 423

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

IČO

4	8	1	5	2	5	5	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

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

Názov položky	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Dlhodobé záväzky spolu	12 365 576	27 380 358
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	12 365 576	27 380 358
Krátkodobé záväzky spolu	17 104 860	1 181 826
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	17 104 860	1 181 826
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov je aj odložený daňový záväzok (účet 481). Spoločnosť nemá zabezpečené záväzky.

4. Odložený daňový záväzok

Odložená daň ktorá bola Spoločnosťou účtovaná predstavuje zostatok rozdielu odloženého daňového záväzku a odloženej daňovej pohľadávky v nasledujúcom členení:

Odložená daňová pohľadávka	155 667
Odpočítateľné daňové straty a licencie	0
Rozdiel daňovej a účtovnej hodnoty rezerv	3 947
Ostatné	151 720
Odložený daňový záväzok	-519 869
Rozdiel účtovnej a daňovej zostatkovej ceny dlhodobého hmotného majetku	-519 869
Odložený daňový záväzok	-364 202

5. Sociálny fond

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

Názov položky	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 089	1 125
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	285	238
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>285</i>	<i>238</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>		<i>274</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 374	1 089

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde bude čerpať na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

IČO

4	8	1	5	2	5	5	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

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

6. Časové rozlíšenie

Spoločnosť časovo rozlišuje výnosy budúcich období spojené s poskytovanými službami leasingu dlhodobého hnuiteľného majetku.

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Výnosy budúcich období dlhodobé	0	0
Prenájom hnuiteľných vecí	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	582 598	319 551
Prenájom hnuiteľných vecí	582 598	319 551
Spolu	582 598	319 551
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Prenájom hnuiteľných vecí	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	6 525	14 105
Prenájom hnuiteľných vecí	6 525	14 105
Spolu	6 525	14 105

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu a	Leasing/predaj tovaru		Spolu	
	31.12.2022 b	31.12.2021 c	31.12.2022 d	31.12.2021 e
V rámci EÚ	3 291 663	2 973 338	3 291 663	2 973 338
Slovenská republika	10 881 798	11 098 230	10 881 798	11 098 230
Spolu	14 173 461	14 071 568	14 173 461	14 071 568

2. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

IČO

4	8	1	5	2	5	5	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

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

Názov položky	31.12.2022	31.12.2021
Tržby za Mastné výrobky	-	-
Tržby z predaja služieb	7 206 025	6 407 740
Tržby za tovar	1 638 150	3 481 211
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	5 413 676	4 304 409
Čistý obrat celkom	<u>14 257 851</u>	<u>14 193 360</u>

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

IČO

4	8	1	5	2	5	5	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

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

Názov položky	31.12.2022	31.12.2021
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	1 089 694	807 020
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>23 000</i>	<i>22 000</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	23 000	22 000
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>1 066 694</i>	 <i>785 020</i>
Cestovné	7 165	326
Náklady na reprezentáciu	-	-
Nájomné	15 420	15 420
Prenájom (lízing)	8 480	8 480
Právne, ekonomické a personálne poradenstvo	8 757	17 842
Opravy a udržovanie	403 256	367 406
Ostatné	623 616	375 546
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 4 943 203	 4 001 545
Zostatková cena dlhodobého hmotného majetku	4 414 082	3 716 512
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-85 642	218 394
Ostatné	614 763	66 639
 Finančné náklady, z toho:	 137 786	 147 912
<i>Kurzové straty. Z toho:</i>		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Nákladové úroky	134 888	145 476
Bankové poplatky	2 896	2 435
Zaokrúhlenie	2	1

IČO

4	8	1	5	2	5	5	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

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

H. INFORMÁCIE O VZŤAHOCH SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

Výnosy realizované so spriaznenými osobami 2022

Subjekt	Vzťah ku spoločnosti	Služby	Predaj HNIM	Finančné výnosy	Celkom
PACCAR Financial Deutschland GmbH	Sesterská spoločnosť	-	631 719	-	631 719
PACCAR Financial Europe B.V.	Sesterská spoločnosť	-		7 554	7 554
PACCAR Financial CZ s.r.o.	Sesterská spoločnosť	1 743	-		1 743
DAF Truck NV	Sesterská spoločnosť	-	-		-
PACCAR Financial Belux BVBA	Sesterská spoločnosť	-	507 741	-	507 741
Celkom		1 743	1 139 460	7 554	1 148 757

2021

Subjekt	Vzťah ku spoločnosti	Služby	Predaj HNIM	Finančné výnosy	Celkom
DAF Trucks Praha s.r.o.	Sesterská spoločnosť	2 400	-	-	2 400
PACCAR Financial Europe B.V.	Sesterská spoločnosť			13 442	13 442
PACCAR Financial CZ s.r.o.	Sesterská spoločnosť	-	278 863		278 863
DAF Truck NV	Sesterská spoločnosť	328 727	-		328 727
PACCAR Financial Belux BVBA	Sesterská spoločnosť	-	26 177	-	26 177
Celkom		331 127	305 040	13 442	649 609

Nákupy realizované od spriaznených osôb 2022

Subjekt	Vzťah ku spoločnosti	Služby	Nákup HNIM	Finančné náklady	Celkom
DAF Trucks CZ, s.r.o.-organizačná zložka	Sesterská spoločnosť	15 420	-	-	15 420
PACCAR Financial CZ s.r.o.	Sesterská spoločnosť	14 648	-	-	14 648
PACCAR Financial Netherland BV	Sesterská spoločnosť	2 525	-	-	2 525
PACCAR Financial Holdings Europe B.V.	Materská spoločnosť	173 489	-	-	173 489
PACCAR Financial Europe B.V.	Sesterská spoločnosť	-	-	134 888	134 888
DAF Trucks Frankfurt GmbH	Sesterská spoločnosť	-	-	-	-
DAF Truck NV	Sesterská spoločnosť	871 688	3 600 000	-	4 471 688
Celkom		1 077 770	3 600 000	134 888	4 812 658

IČO

4	8	1	5	2	5	5	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

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

2021

Subjekt	Vzťah ku spoločnosti	Služby	Nákup HNIM	Finanční náklady	Celkom
DAF Trucks CZ, s.r.o.-organizačná zložka	Sesterská spoločnosť	358 489	-	-	358 489
PACCAR Financial CZ s.r.o.	Sesterská spoločnosť	2 888	-	-	2 888
PACCAR Financial Netherland BV	Sesterská spoločnosť	5 200	-	-	5 200
PACCAR Financial Holdings Europe B.V.	Materská spoločnosť	217 775	-	-	217 775
PACCAR Financial Europe B.V.	Sesterská spoločnosť	-	-	145 476	145 476
DAF Trucks Frankfurt GmbH	Sesterská spoločnosť	3 878	387 980	-	391 858
DAF Truck NV	Sesterská spoločnosť	7 759	306 000	-	313 759
Celkom		595 989	693 980	145 476	1 435 445

Krátkodobé pohľadávky za spriaznenými stranami

Subjekt	2022	2021
PACCAR Financial Belux.		26 177
PACCAR Financial Deutschland GmbH	40 949	-
Celkom	40 949	26 177

Závazky voči spriazneným stranám

Dlhodobé záväzky

Subjekt	2022	2021
PACCAR Financial Europe B.V. - pôžička	12 000 000	27 200 000
Celkom	12 000 000	27 200 000

Krátkodobé záväzky

Subjekt	2022	2021
PACCAR Financial CZ s.r.o.	-	-
DAF Trucks NV	-	38 022
Paccar Financial Holding Erope B.V.	390 849	173 489
Celkom	390 849	211 511
PACCAR Financial Europe B.V. - pôžička	16 558 591	890 412

IČO

4	8	1	5	2	5	5	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

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

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) osobné motorové vozidlo od nezávislého dodávateľa. Hodnota najatého majetku je vo výške 33.125,06 EUR bez DPH. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2023. Ročné náklady na nájomné sú 8 480,40 EUR bez DPH.

J. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA, OSTATNÉ FINANČNÉ POVINNOSTI

Spoločnosť k 31. decembru 2022 neeviduje podmienený majetok ani záväzky.

V zmysle Zákona o správe daní a poplatkov a ostatných zákonov z oblasti daňového práva môžu byť v spoločnosti vykonané kontroly daňových priznaní k dani z príjmov, resp. k dani z pridanej hodnoty späťne za obdobie 5 rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2022 tieto daňové priznania spoločnosti za hospodárske roky 2018 až 2022 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka Spoločnosť nevie stanoviť dopad prípadných kontrol na finančné povinnosti spoločnosti.

V Spoločnosti sa v priebehu účtovného obdobia nevyskytli významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.

Spoločnosti nebolo udelené právo poskytovania služieb vo verejnom záujme.

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

V čase zverejnenia tejto účtovnej závierky vedenie nezaznamenalo pochybnosti ohľadom predpokladu nepretržitého fungovania spoločnosti, no keďže sa situácia vplyvom vojenského konfliktu stále mení, nemožno predvídať budúce dôsledky. Akýkoľvek negatívny vplyv, resp. straty zahrnie účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2023.

L. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

1. Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Stav k 31.12.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	4 005 000	0	0	0	4 005 000
Základné imanie	4 005 000		0	0	4 005 000
Základné imanie zatiaľ nezapísané v OR	0	0	0	0	0
Fondy	15 398	57 387	0	0	72 785
Rezervný fond tvorený zo zisku	15 398	57 387	0	0	72 785
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-393 836	470 357	-619 982	0	696 503
Neuhradená strata minulých rokov	-619 982	0	-619 982	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	226 146	470 357	0	0	696 503
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 147 726	1 058 078	1 147 726	0	1 058 078
Spolu	4 774 288	1 585 822	527 744	0	5 832 366

IČO

4	8	1	5	2	5	5	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

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

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

2. Vysporiadanie výsledku za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie Spoločnosti rozhodlo o rozdelení zisku za bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia vo výške 1 147 725,67 EUR nasledovne

Účtovný zisk:	1 147 725,67
Rozdelenie účtovného zisku:	Bežné účtovné obdobie
- prídel do zákonného rezervného fondu	57 386,28
- prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
- prevod do straty predchádzajúcich účtovných období	619 982,09
- rozdelenie zisku spoločníkom	0
- prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	470 357,30
- iné	
Spolu:	1 147 725,67

3. Rozdelenie zisku za bežné účtovné obdobie

- Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán navrhol zisk 1 058 078 EUR dosiahnutú v bežnom účtovnom období previesť do nerozdeleného zisku minulých rokov

Zostavená dňa:	Podpis štatutárneho orgánu účtovej jednotky:	Osoba zodpovedná za účtovníctví:	Osoba zodpovedná za účtovnú závierku:
21. 5. 2023	Gerrit Jan Bas	Michal Šlajs	Martina Richterová