

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2022

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

VFS Financial Services Slovakia s.r.o.
Diaľničná cesta 9
903 01 Senec

Spoločnosť VFS Financial Services Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 28. septembra 2007 a do Obchodného registra bola zapísaná 28. septembra 2007 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel S.r.o., vložka č.48143/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- lízingová činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- finančný a operatívny lízing v rozsahu voľnej živnosti
- prenájom motorových vozidiel a hnuiteľných vecí
- poskytovanie pôžičiek a úverov z vlastných zdrojov nebankovým spôsobom
- faktoring a forfaiting v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- poradenská činnosť v oblasti lízingu v rozsahu voľnej živnosti
- správa vozového parku - obstarávateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti
- automatizované spracovanie dát
- finančné sprostredkovanie ako podriadený finančný agent pre sektor: poistenie alebo zaistenie

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 30.8.2022 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie, t.j. za r.2021.

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 Volvo Business Services International AB, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Volvo Business Services International AB so sídlom 405 08 Göteborg, Švédsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom Volvo AB, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje Volvo AB so sídlom Volvo Bergedavags Vag 8. Göteborg, Švédsko. 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	12,00	8,00
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	12,00	8,00
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	1,00	1,00

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 30.8.2022 spoločnosť Deloitte Audit, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2022.

8. Orgány a spoločník Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Konatelia:	Martin Piško Peter Sochuliak Ana-Andrada Cerevcov	Martin Piško Peter Sochuliak Ana-Andrada Cerevcov

Spoločníci Spoločnosti

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

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Volvo Autonomous Solutions AB (Volvo Business Services International AB od 17.06.2022)	3 993 903	1	100,00%	0
Spolu	3 993 903	100%	100%	0

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. Spoločnosť vyhodnotila vplyv nedávnych makroekonomických zmien, vrátane vplyvov prebiehajúceho vojenského konfliktu na Ukrajine, vplyvu pandémie Covid-19, rýchlo rastúcej inflácie, energetickej krízy, na účtovnú závierku za rok končiaci sa 31. decembra 2022, vrátane posúdenia vplyvu na schopnosť Spoločnosti inkasovať pohľadávky a splácať záväzky, vytváranie budúcich výnosov, vplyv potenciálneho nárastu cien, prístup k financovaniu a jeho obmedzenia, prehodnocovanie úsudkov aplikovaných pri tvorbe odhadov a iné záležitosti. Tieto okolnosti nemajú významný negatívny vplyv na finančnú výkonnosť Spoločnosti a neexistuje žiadny vplyv, ktorý by materiálnym spôsobom ovplyvnil schopnosť spoločnosti nepretržite vykonávať svoju činnosť v dohľadnej budúcnosti.

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.).

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

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 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 %
	počas doby trvania leasingovej zmluvy do výšky splátok istiny z prenájmu majetku		
Dopravné prostriedky		rovnomerne	

Spoločnosť zohľadňuje maximálnu výšku odpisov do výšky ročných splátok istiny z prenájmu majetku.

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.

Ak je obstarávací cena vyššia ako 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 ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyfakturované dodávky 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) 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.

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:

- rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- 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 nájomca)

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

o) Leasing (Spoločnosť je prenajímateľ)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej 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. 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. Vyradenie 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.

Operatívny leasing (Spoločnosť je prenajímateľ)

Nájom, pri ktorom významnú časť rizík a potencionálnych ziskov spojených s vlastníctvom nesie Spoločnosť je klasifikovaný ako operatívny leasing. Majetok, ktorý je predmetom operatívneho leasingu sa odpisuje po dobu jeho odhadovanej životnosti. Základ pre výpočet odpisov je určený ak rozdiel medzi obstarávacou cenou daného aktíva a jeho odhadovanou reziduálnou hodnotou, t.j. cenou, za ktorú by bolo možné majetok v súčasnosti odpredať ak by majetok bol už v stave očakávanom na konci jeho ekonomickej životnosti.

p) Cudzía 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.

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.).

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä výnosy z poskytovania finančného a operatívneho leasingu a z poskytnutých úverov.

Úrokové výnosy z finančného leasingu a poskytnutých úverov sú účtované ako výnosové úroky na účte 662 – Úroky, stanovené metódou efektívnej úrokovej miery. Spracovateľské poplatky sú účtované jednorazovo do tržieb po uzavretí leasingových zmlúv.

Výnos z operatívneho leasingu sa vykazuje s použitím lineárnej metódy počas doby trvania leasingovej zmluvy v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. 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 1.1.2022	0	0	29 863 124	0	0	0	306 191	0	30 169 315
Prírastky	0	0	0	0	0	0	3 511 076	0	3 511 076
Úbytky	0	0	9 983 143	0	0	0	0	0	9 983 143
Presuny	0	0	2 702 958	0	0	0	-2 702 958	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	22 582 939	0	0	0	1 114 309	0	23 697 248
Oprávky									
Stav k 1.1.2022	0	0	7 552 236	0	0	0	0	0	7 552 236
Prírastky	0	0	9 044 491	0	0	0	0	0	9 044 491
Úbytky	0	0	9 801 106	0	0	0	0	0	9 801 106
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	6 795 621	0	0	0	0	0	6 795 621
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	0	22 310 888	0	0	0	306 191	0	22 617 079
Stav k 31.12.2022	0	0	15 787 318	0	0	0	1 114 309	0	16 901 627

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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 1.1.2021	0	0	25 443 056	0	0	0	59 950	0	25 503 006
Prírastky	0	0	0	0	0	0	14 057 347	0	14 057 347
Úbytky	0	0	9 391 038	0	0	0	0	0	9 391 038
Presuny	0	0	13 811 106	0	0	0	-13 811 106	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	29 863 124	0	0	0	306 191	0	30 169 315
Oprávky									
Stav k 1.1.2021	0	0	7 929 156	0	0	0	0	0	7 929 156
Prírastky	0	0	8 958 576	0	0	0	0	0	8 958 576
Úbytky	0	0	9 335 496	0	0	0	0	0	9 335 496
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	7 552 236	0	0	0	0	0	7 552 236
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	0	17 573 850	0	0	0	0	0	17 573 850
Stav k 31.12.2021	0	0	22 310 888	0	0	0	306 191	0	22 617 079

2. Dlhodobý finančný majetok

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

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podieľy v prepojených ÚJ	Podielové CP a podieľy s podielovou účasťou orkem prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné cenné papiere	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstará- vaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav k												
1.1.2022	0	0	0	0	0	456 468	0	784 013	0	0	0	1 240 481
Prírastky	0	0	0	0	0	4 271 979	0	2 826 984	0	0	0	7 098 963
Úbytky	0	0	0	0	0	2 766 123	0	784 013	0	0	0	3 550 136
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k												
31.12.2022	0	0	0	0	0	1 962 324	0	2 826 984	0	0	0	4 789 308
Opravné položky												
Stav k												
1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k												
31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav k												
1.1.2022	0	0	0	0	0	456 468	0	784 013	0	0	0	1 240 481
Stav k												
31.12.2022	0	0	0	0	0	1 962 324	0	2 826 984	0	0	0	4 789 308

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podieľy v prepojených ÚJ	Podielové CP a podieľy s podielovou účasťou orkem prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné cenné papiere	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskyt nuté predda vky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav k												
1.1.2021	0	0	0	0	0	400 010	0	1 491 207	0	0	0	1 891 217
Prírastky	0	0	0	0	0	1 152 270	0	784 013	0	0	0	1 857 718
Úbytky	0	0	0	0	0	1 095 812	0	1 412 642	0	0	0	2 508 454
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k												
31.12.2021	0	0	0	0	0	456 468	0	784 013	0	0	0	1 240 481
Opravné položky												
Stav k												
1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k												
31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav k												
1.1.2021	0	0	0	0	0	400 010	0	1 491 207	0	0	0	1 891 217
Stav k												
31.12.2021	0	0	0	0	0	456 468	0	784 013	0	0	0	1 240 481

3. 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 zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 046 595	0	94 412	0	1 952 183
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 046 595	0	94 412	0	1 952 183
Ostatné krátkodobé pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 046 595	0	94 412	0	1 952 183

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 643 503	403 092	0	0	2 046 595
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 643 503	403 092	0	0	2 046 595
Ostatné krátkodobé pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 643 503	403 092	0	0	2 046 595

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:	310 246	2 424 981	2 735 227
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	102 724	0	102 724
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	207 522	2 424 981	2 632 503
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	21 219 800	0	21 219 800
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	2 309 017	0	2 309 017
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	18 910 783	0	18 910 783
Krátkodobé pohľadávky spolu	21 530 046	2 424 981	23 955 027

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:	186 247	3 623 036	3 809 283
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	97 937	734 712	832 649
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	88 310	2 888 324	2 976 634
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	186 247	3 626 036	14 855 270
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	529 355	0	529 355
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	14 325 915	0	14 325 915
Krátkodobé pohľadávky spolu	15 176 912	3 623 036	18 799 948

4. Pohľadávky z finančného prenájmu (u prenajímateľa)

Informácie o dohodnutých platbách z finančného prenájmu sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2022 Splatnosť			Stav k 31.12.2021 Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	18 910 783	39 721 663	1 344 988	14 325 915	23 804 812	30 869
Finančný výnos	1 667 323	2 153 148	22 535	667 844	954 447	882
Spolu	20 578 011	41 874 906	1 367 523	14 993 759	24 759 259	31 751

5. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

6. 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	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé	216 035	309 578
Príjmy budúcich období dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé	21 504	0
Spolu	237 539	309 578

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 19.

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	1 813	2 109
Tvorba/Čerpanie sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 624	1 531
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	2 624	1 531
Čerpanie sociálneho fondu	2 786	1 828
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 651	1 813

3. Odložený daňový záväzok

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

4. Závazky

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

	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Dlhodobé záväzky, z toho:	0	47 782 620	1 651	0	47 784 271
Závazky voči prepojeným účt. jednotkám	0	47 782 620	0	0	47 782 620
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	1 651	0	1 651
Dlhodobé záväzky spolu	0	47 782 620	1 651	0	47 784 271
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	394 134	0	394 134
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	370 236	0	370 236
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	23 898	0	23 898
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	28 959 556	0	28 959 556
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	28 900 662	0	28 900 662
Závazky voči zamestnancom	0	0	2 518	0	2 518
Iné záväzky	0	0	56 376	0	56 376
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	29 353 690	0	29 353 690

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti					
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	33 806 344	1 813	0	33 808 157
Závazky voči prepojeným účt. jednotkám	0	33 806 344	0	0	33 806 344
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	1 813	0	1 813
Dlhodobé záväzky spolu	0	33 806 344	1 813	0	33 808 157
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	397 553	0	397 553
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	368 558	0	368 558
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	28 995	0	28 995
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	23 132 166	0	23 132 166
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	23 132 166	0	23 132 166
Daňové záväzky a dotácie			0		0
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	23 529 719	0	23 529 719

Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám predstavujú prijaté pôžičky od Volvo Treasury AB, Švédsko. Priemerná úroková sadzba týchto pôžičiek bola v roku 2022 2,23% (2021: 0,65%).

5. Rezervy

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

Názov položky	Stav k 1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2022
Dlhodobé rezervy:	110	0	0	0	110
Zákonné dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy	110	0	0	0	110
Krátkodobé rezervy, z toho:	313 798	218 627	133 635	180 163	218 627
Zákonné krátkodobé rezervy:	19 755	18 726	19 755	0	18 726
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	294 043	199 901	113 880	180 163	199 901
- Rezerva na poistné	0	43 599	0	0	43 599
- Rezerva na cestnú daň	0	39 641	0	0	39 641
- Rezerva na audit	26 202	24 057	26 202	0	24 057
- Rezerva na bonusy	40 459	40 459	30 458	10 001	40 459
- Ostatné rezervy	227 382	52 145	57 220	170 162	52 145
Rezervy spolu	313 908	218 627	133 635	180 163	218 737

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2021
---------------	-----------------	--------	----------	----------	-------------------

Dlhodobé rezervy, z toho:	110	0	0	0	110
<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>110</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>110</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	175 829	329 878	191 909	0	313 798
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>22 518</i>	<i>19 755</i>	<i>22 518</i>	<i>0</i>	<i>19 755</i>
<i>Zákonné krátkodobé rezervy:</i>	<i>22 518</i>	<i>19 755</i>	<i>22 518</i>	<i>0</i>	<i>19 755</i>
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>153 311</i>	<i>310 123</i>	<i>169 391</i>	<i>0</i>	<i>294 043</i>
Rezervy spolu	175 939	329 878	191 909	0	313 908

6. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Spoločnosť nemá k 31.12.2022 ani k 31.12.2021 žiadne dlhodobé bankové úvery.

Prehľad krátkodobých bankových úverov k 31.12.2022 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2022	k 31.12.2021
Kontokorentný úver	EUR	LIBOR + 1,5%	Na požiadanie	1 087 570	0
Spolu				1 087 570	0

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ 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:	51 749 637	31 664 289
<i>Tržby za vlastné výroby</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Tržby z predaja služieb</i>	<i>4 938 555</i>	<i>5 222 004</i>
<i>Tržby za tovar</i>	<i>46 811 082</i>	<i>26 442 285</i>
<i>Výnosy zo zákazky</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Výnosy z nehnuteľnosti na predaj</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	9 858 700	8 439 104
Čistý obrat celkom	61 608 337	40 103 393

V. 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:

blast' odbytu	Tržby za tovar – financované predmety		Tržby z predaja služieb – operatívny leasing		Spolu	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
EU	46 811 082	26 442 285	4 938 555	5 222 004	51 749 637	31 664 289
Spolu	46 811 082	26 442 285	4 938 555	5 222 004	51 749 637	31 664 289

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
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	8 420 494	7 287 926
Predaj materiálu	0	0
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	0	0
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	4 938 065	4 289 270
Výnosy z dotácií	0	0
Vynosy z poistného	3 482 429	2 998 656
Ostatne vynosy	0	0
Ostatné	0	0
Finančné výnosy, z toho:	1 498 194	1 181 420
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	0	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné výnosy	59 988	30 242
Vynos. Uroky	1 437 787	1 148 969
Vynosy z dlh. Fin. Majetku	419	2 209
Spolu:	9 918 688	8 469 346

VI. 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:	1 313 997	1 224 460
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	22 750	20 400
Opravy a udržiavanie	-10 229	29 166
Cestovné	6 088	2 892
Naklady na reprezentáciu	6 023	2 640
Nájomné office	41 177	29 643
Ostatné služby súvisiace s leasingom	372 522	398 355
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	24 473	43 370
Náklady na inzerciu, reklamu	5 889	6 022
Prepravné, kuriér	2 976	2 959
Náklady na IT služby	37 243	27 245
Odmeny za spoluprácu	134 035	21 450
Manažérsky poplatok	621 936	580 558
Ostatné náklady	49 114	59 760
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	11 833 847	11 616 346
Odpisy	4 338 506	4 622 379
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	4 938 065	4 289 270
Odpis pohľadávky	-78 525	403 092
Poistenie	2 635 801	2 301 605
Ostatné	0	0
Finančné náklady, z toho:	454 807	200 022
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	15	0
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Nákladove uroky – bankové	2 095	1 796
Ostatne fin. náklady - úroky v skupine	436 540	183 463

Ostatné	16 157	14 763
---------	--------	--------

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Osobné náklady, z toho:	568 805	409 246
Mzdy	425 934	311 069
Sociálne poistenie	132 932	93 226
Sociálne zabezpečenie	9 939	4 951

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

	Stav k 31.12.2021	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2022
Dlhodobý majetok	- 662 082		188 765	-473 317
Zásoby	0			
Pohľadavky	615 954		-210 647	405 307
Rezervy	329 362		-129 351	200 011
Daňové straty	0		0	0
Nevyužitá daňové odpočty	0		0	0
Ostatné	368 095		-178 257	189 838
Celkom	651 329		-329 490	321 840
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%		21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	136 779		-69 193	67 586
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	136 779		-69 193	67 586
Odložená daň. Pohľadávka	136 779		-69 193	67 586

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

	2021			2022		
Názov položky	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	181 726			684 254		
teoretická daň		38 162	21%		143 693	21%
Daňovo neuznané náklady	10 006	2 101	1%	12 368	2 597	0,4%
Výnosy nepodliehajúce dani	885 438	185 942	102%	27 473	5 769	0,8%
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky						
Iné (oprava splatnej dane 2020)	325 324	68 318	38%			
Spolu	1 402 490	294 523	162%	724 095	152 060	22,2%
Splatná daň z príjmov		314 330	173%		82 867	12,1%
Odložená daň z príjmov		-19 807	-11%		69 193	10,1%

Celková daň z príjmov	294 523	162%	152 060	22%
------------------------------	----------------	-------------	----------------	------------

VII. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

7. 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.

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

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

IX. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Transakcie so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Charakteristika transakcie	Ostatné spriaznené strany	2022	2021
Nákup majetku a portf (nákup nových vozidiel)	Volvo Group SK s. r.o.	41 277 586	35 847 063
Nákup majetku a portf (nákup nových vozidiel)	Volvo Group CZ	187 995	0
Nákup majetku a portf (nákup nových vozidiel)	Volvo Danmark A/S	115 200	0
Obstaranie majetku (042)	Volvo Group SK s. r.o.	2 696 974	306 191
Nákup majetku spolu		44 277 755	36 153 254
Manažérske poplatky	VFS PL	513 375	288 933
Manažérske poplatky	VFS CZ	78 885	90 754
Manažérske poplatky	VFS RO	12 681	12 054
Ostatné služby (518-141,492)	Volvo Group SK s.r.o.	456 305	691 302
Opravy a údržba	Volvo Group SK s.r.o.	436 170	
Repre	VFS CZ	6 735	
Repre	Volvo Group SK s.r.o.	1 203	
Prenájom kanc. priestorov	VFS CZ	5 921	
Prenájom kanc. priestorov	VFS PL	185	
Prenájom kanc. priestorov	Volvo Group SK s.r.o.	26 556	
Náklady IT	Volvo IT	26 730	19 067
Náklady IT	VFS CZ	1 487	
Facility fee	Volvo Treasury	16 995	10 874
Iné služby	VFS CZ	8 640	
Iné služby	VFS PL	283	

Iné služby	Volvo Group SK s.r.o.	2 415	
Úroky z prijatých pôžičiek	Volvo Treasury	436 541	183 339
Ostatné N	VFS CZ	7 893	
Ostatné N	VFS PL	454	
Ostatné N	Volvo Group SK s.r.o.	58 090	
Nákup služieb a náklady spolu		2 097 544	1 296 324
Predaj majetku (ťahačov)	Volvo Group SK s.r.o.	3 132 907	3 264 620
Predaj majetku (ťahačov)	Volvo Group Italy S.P.A.	583 551	0
Predaj majetku spolu		3 716 458	3 264 620
Predaj ostatných služieb (subsidies)	Volvo Group SK s.r.o.	29 300	22 351
Predaj ostatných služieb	VFS CZ	31 965	10 064
Predaj ostatných služieb	VFS RO	32 691	10 341
Predaj ostatných služieb	VFS BG	30 230	9 581
Predaj ostatných služieb	VFS HU	37 958	9 746
Predaj ostatných služieb	VFS SL	1 319	15 866
Predaj ostatných služieb	VFS CR	0	2 163
Predaj ostatných služieb	VFS PL	0	0
Predaj služieb spolu		163 463	80 112
Ostatné výnosy	Volvo Group SK s.r.o.	7 246	
Refakturácia nákladov			
Refakturácia nákladov	VFS BG	7 613	
Refakturácia nákladov	VFS CR	1 125	
Refakturácia nákladov	VFS CZ	12 609	
Refakturácia nákladov	VFS RO	8 825	
Refakturácia nákladov	VFS HU	11 003	
Refakturácia nákladov spolu		41 175	
Aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými stranami			
Prijaté pôžičky (zostatok k 31.12.)	Volvo Treasury	76 644 527	56 934 719
Ostatné aktíva a pasíva – Pohľadávky a záväzky na konci účt.obdobia			
Pohľadávky	VFS Czech Republic	4 706	847
Pohľadávky	Volvo Group Slovakia	84 507	527 870
Pohľadávky	VFS ROMANIA	4 441	761
Pohľadávky	VFS KT	4 543	762
Pohľadávky	VFS Bulgaria BG	4 527	573
Pohľadávky	Volvo IT15	0	299 930
Pohľadávky	VFS SI	0	1 735
Pohľadávky	VFS HR	0	171
Pohľadávky spolu:		102 724	832 649
Záväzky	VFS PL	144 652	350 867
Záväzky	VFS Czech Republic	11 017	5 321
Záväzky	Volvo Group Slovakia	213 089	10 680
Záväzky	VFS ROMANIA	1 478	604
Záväzky spolu:		370 236	367 472

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 pôžicky alebo záruky.

X. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

3. 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	3 993 903	0	0	0	3 993 903
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	399 390	0	0	0	399 390
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 účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 777 777	0	1 500 000	-112 797	2 164 980
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-112 797	532 194	0	112 797	532 194
Vlastné imanie spolu	8 058 273	532 194	1 500 000	0	7 090 467

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
Základné imanie	3 993 903	0	0	0	3 993 903
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	399 390	0	0	0	399 390
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 účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0

Nerozdelený zisk minulých rokov	3 271 636	0	0	506 141	3 777 777
Neuhradená strata minulých rokov		0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	506 141	-112 797	0	-506 141	-112 797
Vlastné imanie spolu	8 171 071	-112 797	0	0	8 058 272

4. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2021

Účtovná strata za rok 2021 vo výške -112 797 EUR bola prevedená na účet nerozdelených ziskov minulých období.

5. Rozdelenie zisku/straty za bežný rok 2022

Účtovný zisk po zdanení za rok 2022 vo výške 532 194 EUR Štatutárny orgán navrhuje previesť na účet nerozdelených ziskov minulých období.

XI. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- 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,
- 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	2021	2022
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Výsledok hospodárenia pred zdanením	181 726	684 254
Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-):	4 217 361	5 226 476
Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	4 622 379	4 338 506
Zostatková hodnota DNM a DHM účtovaná pri vyradení do nákladov	0	0
Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku	0	0
Zmena stavu rezerv	173 288	-95 171
Zmena stavu opravných položiek	403 092	-94 412
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	0	0
Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	0	0
Úrokové náklady (netto)	-981 398	-999 152
Kurzový zisk/strata vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-/+)	0	0
Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	0	0
Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	0	78 401

Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti:

Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	6 821 047	-21 969 652
Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-7 226 656	-22 125 686
Zmena stavu zásob (+/-)	343 432	156 034
Zmena stavu krátkodobého fin. majetku	62 177	0
	0	0

Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)

	-2 421 960	-16 058 922
--	-------------------	--------------------

Prijaté úroky	1 109 088	1 437 787
Výdavky na zaplatené úroky	-185 259	-438 635
Príjmy z dividend a iných podielov na zisku	0	0
Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku	0	-1 500 000
Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (+/-)	-361 079	-349 592
Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	0	0
Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	0	0

Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti

	-1 859 210	-18 907 666
--	-------------------	--------------------

Peňažné toky z investičnej činnosti

Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-13 954 878	-3 561 119
Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	4 289 270	4 938 065
Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	-3 548 827
Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	650 736	0

Čisté peňažné toky z investičnej činnosti

	-9 014 872	-2 171 881
--	-------------------	-------------------

Peňažné toky z finančnej činnosti

Príjmy z úverov	0	1 087 570
Výdavky na splácanie úverov	-309 350	0
Príjmy z prijatých pôžičiek	11 972 375	19 744 772

Čisté peňažné toky z finančnej činnosti

	11 663 025	20 832 342
--	-------------------	-------------------

Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-)

	788 943	-247 205
--	----------------	-----------------

Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	74 386	863 329
Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	863 329	616 124
Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	0

Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)

	863 329	616 124
--	----------------	----------------