

ALD Automotive Slovakia s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2022
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Poznámka:

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu poznámok k individuálnej účtovnej závierke, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na individuálne účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo	ALD Automotive Slovakia s. r. o. Panónska cesta 47, 851 04 Bratislava
Dátum založenia	7. november 2014
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	4. december 2014
Hospodárska činnosť	Kód hlavnej činnosti: SK NACE 77.11.0 Prenájom a lízing automobilov a ľahkých motorových vozidiel Predmet činnosti: – kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod), – sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, – sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb, – prenájom hnuteľných vecí. – finančný leasing v rozsahu voľnej živnosti.

2. Zamestnanci

Názov položky	2022	2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	30,52	29,42
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	32	30
z toho: vedúci zamestnanci	7	6

3. Neobmedzené ručenie

ALD Automotive Slovakia s. r. o. (ďalej len „spoločnosť“) nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej spoločnosti.

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti ALD Automotive Slovakia s. r. o. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2022 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2021

Účtovnú závierku spoločnosti ALD Automotive Slovakia s. r. o. za rok 2021 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 14.06.2022.

6. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť ALD Automotive Slovakia s. r. o. je dcérskou spoločnosťou spoločnosti ALD Automotive s.r.o. (100 %), so sídlom U Stavoservisu 527/1, 108 00 Praha 10, ČR. Väčšinovým vlastníkom spoločnosti ALD Automotive s. r. o. je ALD International GmbH s 99,97 % podielom na základnom imaní spoločnosti. Spoločnosť je súčasťou konsolidovaného celku Société Générale S.A. Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti Société Générale S.A. je sprístupnená v jej sídle 29 BOULEVARD HAUSSMANN 75009, Paríž, Francúzsko.

ALD Automotive Slovakia s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za rok 2022 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. Účtovníctvo sa vedie 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.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

Významným odhadom použitým pri príprave účtovnej závierky spoločnosti a pri stanovení opravných položiek k majetku a rezerv k uzatvoreným leasingovým zmluvám, u ktorých nedošlo k dátumu účtovnej závierky k prevzatíu vozidla nájomcom, je odhadovaná tržná hodnota tohto majetku k dátumu očakávaného ukončenia leasingových zmlúv (ďalej tiež body 9 a 10).

8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny (dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.).

Spoločnosť ALD Automotive Slovakia s. r. o. využíva úver na financovanie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku; úroky z úverov nie sú kapitalizované do obstarávacej ceny majetku.

- b) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom:
 - Majetok nadobudnutý nepeňažným vkladom časti podniku v pôvodných hodnotách. Informácie sa uvádzajú v kapitole 1.3
- c) Majetok prenajímaný formou finančného prenájmu sa v súvahe vyказuje ako *Dlhodobé iné pohľadávky* a krátkodobá časť v *Krátkodobých iných pohľadávkach* vo výške istiny (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné výnosy). Nerealizované finančné výnosy, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a istinou, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery.

ALD Automotive Slovakia s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2022****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

- d) Zásoby obstarané kúpou:
- Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie.
 - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.
- e) Zásoby obstarané iným spôsobom – reálnou hodnotou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob, zámenou alebo zásob novo zistených pri inventarizácii.
- f) Pohľadávky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou.
- g) Finančný majetok:
- peňažné prostriedky a ceniny – menovitou hodnotou.
- h) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- i) Závazky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou,
 - nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti – v pôvodných hodnotách.
- j) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami. Rezervy na pokrytie záväzkov alebo nákladov, u ktorých je pravdepodobné, že nastanú, ale nie je istá ich výška. Rezervy predstavujú najlepší odhad týchto záväzkov, resp. nákladov.

Rezerva pri uzatvorenej kalkulácii služieb nájomného za servis a pneuservis. Rezerva sa tvorí za predpokladu, keď klient môže čerpať náklady na servis a pneuservis až do alebo nad výšku zaplateného nájomného k danému dátumu.

Spôsob tvorby rezervy: Rozdiel reálne zaplateného nájomného a reálne čerpaných nákladov za dané služby k 31. daného mesiaca.

Rezerva sa tvorí počas celej doby trvania zmluvy do doby ukončenia zmluvy. V nasledujúcom mesiaci po ukončení zmluvy sa rezerva rozpustí do reálneho hospodárskeho výsledku za služby, servis alebo pneuservis (obvykle zisk). Takto sa eliminuje situácia, že na začiatku zmluvy, kedy sú servisné náklady najmenšie, by sa vykazoval zo služby veľký zisk a naopak, v poslednom roku, kedy sú servisné náklady najvyššie, by bola služba stratová.

Rezerva k uzatvoreným leasingovým zmluvám, u ktorých k dátumu účtovnej závierky nedošlo k prevzatíu vozidla nájomcom, sa tvorí vo výške očakávaných budúcich strát z týchto zmlúv. Súčasťou tejto analýzy je použitie odhadov popísaných v časti II., bod 7.

- k) Úvery:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.

Úroky z úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

- l) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- m) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- n) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.
- o) Dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku sa účtujú ako výnosy budúcich období a rozpúšťajú sa do výnosov v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z dlhodobého hmotného majetku, na obstaranie ktorého bola dotácia poskytnutá, od doby zaradenia tohto majetku do užívania. Uvedením do užívania sa rozumie v prípade prenájmu dopravných prostriedkov odovzdanie predmetu leasingu nájomcovi.

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

- Rezervy – záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou, účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervy na nevyfakturované dodávky služieb, rezervy na očakávané náklady z titulu leasingových zmlúv (informácie v časti IV., bod 2), rezervy na nevyčerpané dovolenky, rezervu na bonusy z obchodných zmlúv, rezervy na mzdové bonusy a rezervu na odchodné a iné dlhodobé zamestnanecké požitky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
- Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
 - k dopravným prostriedkom určeným na operatívny lízing na základe zhodnotenia ich účtovnej hodnoty vo vzťahu k novej realizovateľnej hodnote.

Spoločnosť vykonáva dvakrát ročne revíziu zostatkových hodnôt prenajatého majetku, keď porovnáva odhadovanú zostatkovú hodnotu prenajatého majetku s jeho odhadovanou trhovou hodnotou k dátumu očakávaného ukončenia lízingových zmlúv. V rámci tejto revízie spoločnosť zohľadňuje koncentráciu jednotlivých značiek a modelov vozidiel, druh paliva a ďalšie špecifiká vrátane očakávaného vývoja na lokálnom trhu. V prípade, že odhadovaná trhovú hodnotu k dátumu očakávaného ukončenia lízingových zmlúv je nižšia ako odhadovaná zostatková hodnota prenajatého majetku, tvorí spoločnosť opravné položky účtované na vrub nákladov na krytie rizika strát.

- k pohľadávkam po lehote splatnosti i pred splatnosťou podľa individuálneho prístupu k lízingovým nájomcom. Spoločnosť stanoví opravné položky k pochybným pohľadávkam podľa vlastnej analýzy platobnej schopnosti zákazníkov.

Významným odhadom použitým pri príprave účtovnej závierky spoločnosti za rok 2022 a pri stanovení opravných položiek k majetku, je odhadovaná trhovú hodnota prenajímaného majetku k dátumu očakávaného ukončenia lízingových zmlúv.

- Plán odpisov

Odpisy dlhodobého hmotného majetku určeného na prenájom (osobné a úžitkové motorové vozidlá) sú stanovené na základe predpokladanej doby jeho používania na prenájom a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína počnúc dňom zaradenia do používania, to je poskytnutím dopravného prostriedku na prenájom. Ukončenie odpisov súvisí s ukončením nájomnej zmluvy. Účtovné odpisy sú rovnomerné, menia sa so zmenou nájomnej zmluvy, a to v súvislosti so zmenou očakávanej doby trvania nájomnej zmluvy alebo so zmenou predpokladaného priebehu opotrebenia.

Ostatný dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený v čase zaradenia majetku do používania, vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania.

Druh majetku	Predpokladaná doba používania v rokoch
Oceniteľné práva	4
Goodwill	5
Kancelárske prístroje a zariadenie	4 – 6
Osobné a úžitkové motorové vozidlá	1 – 6
Ostatné zariadenia	4

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

ALD Automotive Slovakia s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2022****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a v deň, ktorým je rozhodný deň, ku ktorému sa preberá majetok a záväzky od zahraničnej zanikajúcej právnickej osoby. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

12. Oprava významných chýb minulých účtovných období

Spoločnosť vedie účtovníctvo na princípe časového rozlíšenia, t. j. o nákladoch a výnosoch účtuje v období, s ktorým časovo a vecne súvisia. Pri tvorbe rezerv používa všetky dostupné relevantné informácie. V praxi aj napriek tomu výnimočne dochádza k objaveniu nákladu z minulého účtovného obdobia, pričom ide o nevýznamné opravy minulých období účtované v bežnom účtovnom období bez významného vplyvu na hospodársky výsledok bežného účtovného obdobia.

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 47977329	DIČ: 2024166166
ALD Automotive Slovakia s. r. o. Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31. decembru 2022 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2022

	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2022	-	74 064	357 534	1 194 129	790	-	-	1 626 517
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	-	74 064	357 534	1 194 129	790	-	-	1 626 517
Oprávky								
K 1. januára 2022	-	74 064	357 534	1 194 129	790	-	-	1 626 517
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	-	74 064	357 534	1 194 129	790	-	-	1 626 517
Opravná položka								
K 1. januára 2022	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2022	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	-	-	-	-	-	-	-	-

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 47977329	DIČ: 2024166166
------------------------------	----------------------	------------------------

ALD Automotive Slovakia s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2022
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2021

	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie								
K 1. januáru 2021	-	74 064	357 534	1 194 129	790	-	-	1 626 517
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	74 064	357 534	1 194 129	790	-	-	1 626 517
Oprávky								
K 1. januáru 2021	-	74 064	357 534	1 194 129	790	-	-	1 626 517
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	74 064	357 534	1 194 129	790	-	-	1 626 517
Opravná položka								
K 1. januáru 2021	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2021	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	-	-	-	-	-	-	-

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 47977329	DIČ: 2024166166
ALD Automotive Slovakia s. r. o. Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31. decembru 2022 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2022

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i>	<i>Pestovateľ ské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie									
K 1. januáru 2022	-	-	116 442 444	-	-	-	2 064 434	-	118 506 878
Prírastky	-	-	-	-	-	-	51 363 950	1 101 109	52 465 058
Úbytky	-	-	(31 408 481)	-	-	-	(14 868)	(1 082 320)	(32 505 670)
Presuny	-	-	50 686 240	-	-	-	(50 686 240)	-	-
K 31. decembru 2022	-	-	135 720 203	-	-	-	2 727 276	18 788	138 466 267
Oprávky									
K 1. januáru 2022	-	-	36 191 434	-	-	-	-	-	36 191 434
Prírastky	-	-	15 402 843	-	-	-	-	-	15 402 843
Úbytky	-	-	(11 026 205)	-	-	-	-	-	(11 026 205)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	-	-	40 568 072	-	-	-	-	-	40 568 072
Opravná položka									
K 1. januáru 2022	-	-	2 324 332	-	-	-	-	-	2 324 332
Prírastky	-	-	163 086	-	-	-	-	-	163 086
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	-	-	2 487 418	-	-	-	-	-	2 487 418
Zostatková hodnota									
K 1. januáru 2022	-	-	77 926 678	-	-	-	2 064 434	-	79 991 112
K 31. decembru 2022	-	-	92 664 713	-	-	-	2 727 276	18 788	95 410 777

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 47977329	DIČ: 2024166166
------------------------------	----------------------	------------------------

ALD Automotive Slovakia s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2021

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i>	<i>Pestovateľ ské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávan ý dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2021	-	-	110 471 019	-	-	-	1 101 979	-	111 572 998
Prírastky	-	-	-	-	-	-	35 320 371	390 432	35 710 803
Úbytky	-	-	(28 384 326)	-	-	-	(2 165)	(390 432)	(28 776 923)
Presuny	-	-	34 355 751	-	-	-	(34 355 751)	-	-
K 31. decembru 2021	-	-	116 442 444	-	-	-	2 064 434	-	118 506 878
Oprávky									
K 1. januára 2021	-	-	31 602 763	-	-	-	-	-	31 602 763
Prírastky	-	-	14 634 703	-	-	-	-	-	14 634 703
Úbytky	-	-	(10 046 032)	-	-	-	-	-	(10 046 032)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	-	36 191 434	-	-	-	-	-	36 191 434
Opravná položka									
K 1. januára 2021	-	-	1 269 860	-	-	-	-	-	1 269 860
Prírastky	-	-	1 054 472	-	-	-	-	-	1 054 472
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	-	2 324 332	-	-	-	-	-	2 324 332
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2021	-	-	77 598 396	-	-	-	1 101 979	-	78 700 375
K 31. decembru 2021	-	-	77 926 678	-	-	-	2 064 434	-	79 991 112

ALD Automotive Slovakia s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2022
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.3. Goodwill

Účtovná jednotka prevzala s účinnosťou od 1. januára 2015 časť podniku, ktorý bol tvorený organizačnou zložkou ALD Automotive s.r.o. organizačná zložka, so sídlom Panónska cesta 47, 851 01 Bratislava, IČO: 36 066 664 podľa „Zmluvy o prevode časti podniku“ zo dňa 16. decembra 2014 od spoločnosti ALD Automotive s.r.o. U Stavoservisu 527/1, 108 00 Praha 10, ČR. Transformácia sa uskutočnila formou nepeňažného vkladu podniku v pôvodných hodnotách. Podľa znaleckého posudku bol zaúčtovaný nehmotný majetok a to: ocenené práva, účtovný odpis 4 roky a goodwill, účtovný odpis 5 rokov. Ocenené práva a goodwill neovplyvňujú základ dane.

Výpočet goodwillu		
1	Celková suma aktív	52 122 531
2	Celková suma pasív	50 122 242
3	Rozdiel aktív a pasív	2 000 289
4	Vklad do ZI	3 039 000
5	Goodwill bez zaúčtovania ocenených práv (zákaznícky kmeň) (rozdiel r. 4 a r. 3)	1 038 711
6	Zákaznícky kmeň podľa znaleckého posudku (ocenené práva)	357 534
7	Goodwill po zaúčtovaní ocenených práv (rozdiel r. 5 a r. 6)	681 177
8	Odložená daň	512 952
9	Goodwill s korekciou o odloženú daň (súčet r. 7 a r. 8)	1 194 129

2. Pohľadávky

2.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2022

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 068 777	1 202 366	5 271 143
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	185 291	-	185 291
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	480 402	-	480 402
Iné pohľadávky	999 456	-	999 456
Spolu krátkodobé pohľadávky	5 733 926	1 202 366	6 936 292

31. december 2021

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 475 122	1 142 217	4 617 339
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	105 921	-	105 921
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	864 060	-	864 060
Spolu krátkodobé pohľadávky	4 445 103	1 142 217	5 587 320

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 30 dní.

ALD Automotive Slovakia s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2022
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

2.2. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Položka	1. 1. 2022	Čistá zmena/Tvorba a zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	31. 12. 2022
Pohľadávky z obchodného styku	693 399	-11 875	90 324	591 200
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-
Spolu	693 399	-11 875	90 324	591 200

3. **Finančné účty**

3.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	2 745	2 575
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	26 087	32 357
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	28 832	34 932

3.2. Finančný majetok týkajúci sa spriaznených osôb

Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky sú vedené
Ostatné spriaznené osoby:
Komerční banka, a.s., pobočka zahraničnej banky v Bratislave
Komerční banka a.s. Praha

4. **Časové rozlíšenie**

Položka	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Náklady budúcich období dlhodobé	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé	17 295	24 258
Príjmy budúcich období dlhodobé	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	-	-
Spolu	17 295	24 258

ALD Automotive Slovakia s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2022
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

5. Pohľadávky z finančného prenájmu

Celková suma dohodnutých platieb v členení na istinu a nerealizované finančné výnosy je k 31. decembru 2022 a 31. decembru 2021 takáto:

	31. 12. 2022			31. 12. 2021		
	Splatnosť			Splatnosť		
	<i>do 1 roka vrátane</i>	<i>od 1 roka do 5 rokov vrátane</i>	<i>viac ako 5 rokov</i>	<i>do 1 roka vrátane</i>	<i>od 1 roka do 5 rokov vrátane</i>	<i>viac ako 5 rokov</i>
Istina	919 740	1 463 777	-	782 721	1 032 303	-

Finančný prenájom sa týka prenájmu dopravných prostriedkov. Priemerná doba trvania prenájmu je 3 – 5 rokov.

Všetky pohľadávky z finančného prenájmu sú denominované v eurách.

Pohľadávky spoločnosti vyplývajúce z finančného prenájmu sú zabezpečené prenajatým majetkom.

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

1.1. Informácie o vlastnom imaní

Výška splateného základného imania je 3 044 000 EUR.

Zákonný rezervný fond vo výške 304 400 EUR dosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2021

Položka	2021
Účtovný zisk	2 429 921
Rozdelenie účtovného zisku	
	2022
Prídel do zákonného rezervného fondu	-
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	-
Prídel do sociálneho fondu	-
Prídel na zvýšenie základného imania	-
Úhrada straty minulých období	-
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 429 921
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	1 000 000
Iné	-
Spolu	2 429 921

1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2022

O vysporiadaní zisku vo výške 2 768 439 EUR za rok 2022 rozhodne valné zhromaždenie. Manažment spoločnosti navrhne spoločníkom vysporiadanie zisku.

ALD Automotive Slovakia s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2022
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

2. Rezervy

2.1. Zákonné a ostatné rezervy

31. december 2022

Rezervy (okrem rezerv na opravu a údržbu prenajatých vozidiel a ďalšie rezervy z titulu leasingových zmlúv)

Položka	1. 1. 2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31. 12. 2022
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	45 995	9 442	1 216	28 630	25 591
<i>Ostatné rezervy</i>	45 995	9 442	1 216	28 630	25 591
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	45 498	51 814	45 498	-	51 814
<i>Rezerva na nevyčerpané dovolenky</i>	45 498	51 814	45 498	-	51 814
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	154				
	550	424 629	139 252	15 299	424 629
<i>Rezervy na nevyfakturované dodávky služieb</i>	103 41				
	6	281 218	94 789	8 627	281 218
<i>Rezervy na bonusy</i>	51 134	143 411	44 463	6 671	143 411

Rezervy na opravu a údržbu prenajatých vozidiel

Položka	1. 1. 2022	Čistá zmena - tvorba/ použitie/ zrušenie	31. 12. 2022
Celkové rezervy na opravu a údržbu prenajatých vozidiel			
	3 032 677	189 702	3 222 379
Dlhodobé rezervy na opravu a údržbu prenajatých vozidiel	1 528 800	(595 786)	933 013
Krátkodobé rezervy na opravu a údržbu prenajatých vozidiel	1 503 877	785 488	2 289 366

Rezervy na ďalšie očakávané náklady z titulu leasingových zmlúv

K 31.12.2022 spoločnosť vytvorila rezervu na očakávané náklady z titulu vyúčtovania nevyčerpaných zmluvných kilometrov u účinných zmlúv operatívneho leasingu vo výške 163 423 EUR (31.12.2021 – 0 EUR).

Ďalej spoločnosť vytvorila k 31.12.2022 rezervu na krytie očakávaných strát z uzatvorených leasingových zmlúv, u ktorých k dátumu účtovnej závierky nedošlo k prevzatíu vozidiel nájomcami, vo výške 1 460 035 EUR (31.12.2021 – 0 EUR).

31. december 2021

Rezervy (okrem rezerv na opravu a údržbu prenajatých vozidiel)

Položka	1. 1. 2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31. 12. 2021
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	52 424	12 069	13 127	5 371	45 995
<i>Ostatné rezervy</i>	52 424	12 069	13 127	5 371	45 995
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	27 857	45 498	27 857	-	45 498
<i>Rezerva na nevyčerpané dovolenky</i>	27 857	45 498	27 857	-	45 498
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	185 208	154 550	166 711	18 497	154 550
<i>Rezervy na nevyfakturované dodávky služieb</i>	137 305	103 415	124 066	13 238	103 416
<i>Rezervy na bonusy</i>	47 903	51 135	42 645	5 259	51 134

ALD Automotive Slovakia s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2022
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Rezervy na opravu a údržbu prenajatých vozidiel

Položka	1. 1. 2021	Čistá zmena - tvorba/ použitie/ zrušenie	31. 12. 2021
Celkové rezervy na opravu a údržbu prenajatých vozidiel	2 395 026	637 651	3 032 677
Dlhodobé rezervy na opravu a údržbu prenajatých vozidiel	1 373 433	155 367	1 528 800
Krátkodobé rezervy na opravu a údržbu prenajatých vozidiel	1 021 593	482 284	1 503 877

Pozn: Krátkodobá rezerva na opravu a údržbu (servis, pneu) sa týka prenajatých vozidiel, u ktorých je očakávané ukončenie nájomnej zmluvy v nasledujúcom roku.

3. Závazky

3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny a záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3 127 025	3 000 762
Spolu dlhodobé záväzky	3 127 025	3 000 762
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky do lehoty splatnosti	2 497 428	1 859 276
Z toho záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám do lehoty splatnosti	511 644	357 297
Záväzky po lehote splatnosti	95 347	279 695
Spolu krátkodobé záväzky	2 592 775	2 138 971

Dlhodobé záväzky predstavujú prevažne odložený daňový záväzok.

3.2. Odložený daňový záväzok

Položka	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:	20 356 891	17 638 552
odpočítateľné	2 531 808	2 679 601
zdaniteľné	22 888 699	20 318 153
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:	5 619 561	3 505 822
odpočítateľné	5 619 561	3 505 822
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	-	-
Uplatnená daňová pohľadávka:	-	-
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-	-
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	3 094 840	2 967 874
Zmena odloženého daňového záväzku:	126 966	390 408
zaúčtovaná ako náklad	126 966	390 408
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

3.3. Záväzky zo sociálneho fondu

Položka	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 240	1 448
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7 794	7 393
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	7 794	7 393
Čerpanie sociálneho fondu	6 092	6 601
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 942	2 240

ALD Automotive Slovakia s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2022
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

4. Bankové úvery

Názov položky	Suma istiny k 31. 12. 2022	Suma istiny k 31. 12. 2021
Dlhodobé bankové úvery	35 261 079	25 445 282
<i>Société Générale Paris</i>	35 261 079	25 445 282
Krátkodobé bankové úvery	43 007 733	38 476 676
<i>Société Générale Paris</i>	43 007 733	38 476 675
Kontokorentné účty	1 502 649	3 331 331
<i>Komerční banka, a.s., pobočka zahraničnej banky v Bratislave</i>	900 226	1 990 230
<i>Komerční banka a.s. Praha</i>	602 423	1 341 101
Celkom úvery	78 268 812	63 921 957
Celkom kontokorentné účty	1 502 649	3 331 331

Splatnosť úverov podľa splátkových kalendárov je nasledovná:

Rok splatnosti	Bankové úvery	Kontokorentné účty
2023	43 007 733	1 502 649
2024	23 944 265	-
2025	7 339 608	-
2026	3 977 206	-
Celkom	78 268 812	1 502 649

5. Časové rozlíšenie

Položka	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Výdavky budúcich období dlhodobé	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé	-	-
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	225 267	179 038
<i>Nájomné operatívny prenájom</i>	225 267	179 038
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	151 601	102 660
<i>Nájomné operatívny prenájom</i>	151 601	100 079
Spolu	376 868	281 698

Nájomné zaplatené vopred k službe operatívneho prenájmu. Výnosy sa časovo rozlišujú počas doby trvania zmluvy s lízingovým nájomcom.

V. VÝNOSY

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb, ostatné výnosy/Čistý obrat

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb, ostatné výnosy a podľa hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobkov, tovarov, služieb/ostatné výnosy /Oblasť odbytu	Slovensko		Zahraníčie (EU)		Zahraníčie (tretie krajiny)		Celkom	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Finančný prenájom (úroky)	81 675	79 222	-	-	-	-	81 675	79 222
Operatívny prenájom	28 425 042	27 337 039	846 906	713 185	-	-	29 271 948	28 050 224
Predaj majetku	22 381 447	19 348 541	746 532	186 291	-	-	23 127 979	19 534 832
Predaj tovaru	1 994 206	1 068 048	-	-	-	-	1 994 206	1 068 048
Sprostredkovateľská provízia	535 320	502 023	-	-	-	-	535 320	502 023
Ostatné	321 939	265 186	-	-	-	-	321 939	265 186
Čistý obrat celkom	53 739 629	48 600 059	1 593 438	899 476	-	-	55 333 067	49 499 535

ALD Automotive Slovakia s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

VI. NÁKLADY**1. Náklady z hospodárskej činnosti****1.1. Náklady za služby, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu**

Položka	2022	2021
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	5 143 715	4 433 693
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	20 238	18 914
<i>náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	19 700	18 914
<i>iné uisťovacie auditorské služby</i>	-	-
<i>súvisiace auditorské služby</i>	-	-
<i>daňové poradenstvo</i>	-	-
<i>ostatné neauditorské služby</i>	538	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	5 123 477	4 414 779
<i>Opravy a údržba</i>	3 092 041	2 764 835
<i>Ostatné služby</i>	2 031 436	1 649 944
<i>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</i>	41 831 292	38 396 549
<i>Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku</i>	17 025 964	15 689 175
<i>Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného majetku</i>	19 840 477	17 929 141
<i>Opravné položky k pohľadávkam</i>	-102 199	53 136
<i>Ostatné náklady na hospodársku činnosť</i>	5 067 050	4 725 097
Celková suma osobných nákladov:	1 402 450	1 294 230
<i>Mzdy</i>	1 013 439	941 681
<i>Ostatné náklady na závislú činnosť</i>	-	-
<i>Sociálne poistenie</i>	246 380	224 738
<i>Zdravotné poistenie</i>	101 194	90 867
<i>Sociálne zabezpečenie</i>	41 437	36 944
Finančné náklady, z toho:	236 062	102 674
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	34 599	33 318
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	572	62
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	201 463	51 011
<i>nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky</i>	179 241	51 011
<i>ostatné náklady na finančnú činnosť</i>	22 222	18 345
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2022 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2017.

Položka	2022	2021
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	-	-
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	-	-
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 47977329	DIČ: 2024166166
ALD Automotive Slovakia s. r. o. Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31. decembru 2022 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

	2022			2021		
	<i>Základ dane</i>	<i>Daň</i>	<i>Daň v %</i>	<i>Základ dane</i>	<i>Daň</i>	<i>Daň v %</i>
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	3 570 271			3 124 603		
<i>teoretická daň</i>		749 757	-		656 167	-
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	247 977	52 075	-	183 405	38 515	-
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)	-	-	-	-	-	-
Vplyv nevykázaných odložených daňovej pohľadávky	-	-	-	-	-	-
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Daňová licencia	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-
Spolu	-	801 832	22,46	-	694 682	22,23
Splatná daň z príjmov		674 866	18,90		304 274	9,74
Odložená daň z príjmov		126 966	3,56		390 408	12,49
Celková daň z príjmov		801 832	22,46		694 682	22,23

VIII. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. Podmienené záväzky

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2022 daňové priznania spoločnosti za roky 2018 až 2022 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

<i>Druh podmieneného záväzku</i>	31. 12. 2022	
	<i>Hodnota celkom</i>	<i>Hodnota voči spriazneným osobám</i>
Zo súdnych rozhodnutí	-	-
Z poskytnutých záruk	-	-
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	-	-
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	-	-
Z ručenia	-	-
Iné podmienené záväzky	-	-

<i>Druh podmieneného záväzku</i>	31. 12. 2021	
	<i>Hodnota celkom</i>	<i>Hodnota voči spriazneným osobám</i>
Zo súdnych rozhodnutí	-	-
Z poskytnutých záruk	-	-
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	-	-
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	-	-
Z ručenia	-	-
Iné podmienené záväzky	-	-

Podľa súčasných slovenských zákonov má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Spoločnosť odhadla, že výška takejto záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

ALD Automotive Slovakia s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

2. Budúce práva a povinnosti

2.1. Podmienený majetok

Druh podmieneného majetku	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Práva zo servisných zmlúv	-	-
Práva z poisťných zmlúv	-	-
Práva z koncesionárskych zmlúv	-	-
Práva z licenčných zmlúv	-	-
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov	-	-
Práva z privatizácie	-	-
Práva zo súdnych sporov	-	-
Iné práva (špecifikujte)	-	-

3. Podsúvahové účty

Položka	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Prenajatý majetok	-	-
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	-	-
Majetok prijatý do úschovy	-	-
Pohľadávky z derivátov	-	-
Závazky z opcí derivátov	-	-
Odpísané pohľadávky	-	-
Pohľadávky z lízingu	-	-
Závazky z lízingu	-	-
Iné položky - úvery	21 000 000	10 000 000

K 31. 12. 2022, resp. k 31. 12. 2021 spoločnosť uzavrela so Société Générale Paris 4, resp. 2 obchody s termínovanými úvermi v celkovej hodnote 21 000 000 EUR a 10 000 000 EUR. Termínované úvery sa uzatvárajú s fixáciou od 24 do 36 mesiacov a majú dátum čerpania počas rokov 2023, resp. 2022.

ALD Automotive Slovakia s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

IX. SPRIAZNENÉ OSOBY

Materskou spoločnosťou je spoločnosť ALD Automotive s.r.o. (100 %), so sídlom U Stavoservisu 527/1, 108 00 Praha 10, ČR. Medzi ostatné spriaznené osoby patria spoločnosti v skupine Sociétés Générale S.A.

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny.

31. december 2022

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohl'adávk	Závazky	Náklady	Výnosy
Materská účtovná jednotka ALD Automotive s.r.o. (CZ)	predaj/nákup služieb, predaj vozidla	65 664	441 887	442 492	152 010
Ostatné spriaznené osoby ALD SA (FR)	nákup/predaj služieb	-	1 631	198 753	57 352
ALD Automotive Magyarország Kft. (HU)	nákup/predaj služieb	29 872	7 797	27 399	11 828
ALD Automotive AG (CH)	predaj služieb	21 585	-	-	9 589
ESSOX FINANCE s.r.o. (SK)	nákup/predaj služieb	-	58 772	163 909	23 129
Komerční banka, a.s. (CZ)	nákup služieb	-	1 558	19 209	-
Komerční banka, a.s., pobočka zahraničnej banky (SK)	nákup/predaj služieb	900	-	17 300	28 651
Komerční pojišťovna, a.s. (CZ)	nákup služieb	-	-	1 969	-
Sociétés Générale (FR)	úvery	-	-	157 018	-
SG Equipment Finance Czech Republic s.r.o.-o.z (SK)	predaj služieb	3 091	-	-	31 999
ALD Automotive SRL	predaj služieb	-	-	-	452
ALD Automotive d.o.o. (HR)	predaj služieb	16 769	-	-	6 830
ALD Automotive Fuhrparkmanagement und Leasing GmbH (AT)	predaj služieb	28 787	-	-	12 580
ALD Automotive, doo (SI)	predaj služieb	6 765	-	-	2 765
ALD Automotive d.o.o. (RS)	predaj služieb	11 858	-	-	4 978
ALD Automotive Polska Sp. z o.o. (PL)	nákup služieb	-	-	4 193	-
ALD Automotive EOOD (BG)	predaj služieb	-	-	-	1 045

ALD Automotive Slovakia s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2022
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2021

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohl'adávk	Závazky	Náklady	Výnosy
Materská účtovná jednotka ALD Automotive s.r.o.(CZ)	predaj/nákup služieb, predaj vozidla	36 929	353 043	360 260	71 794
Ostatné spriaznené osoby ALD SA (FR)	nákup/predaj služieb	-	2 426	243 297	52 189
ALD Automotive Magyarország Kft.(HU)	nákup/predaj služieb	18 044	13 101	39 087	9 652
ALD Automotive AG (CH)	predaj služieb	11 996	-	-	5 977
ESSOX FINANCE s.r.o.(SK)	nákup/predaj služieb	51	5 985	101 936	26 713
Komerční banka, a.s.(CZ)	nákup/predaj služieb	-	742	21 342	-
Komerční banka, a.s., pobočka zahraničnej banky (SK)	nákup/predaj služieb	592	-	7 770	22 127
Komerční pojišťovna,a.s.(CZ)	nákup služieb	-	-	1 872	-
Société Générale (FR)	úvery	-	-	42 650	-
SG Equipment Finance Czech Republic s.r.o.-o.z (SK).	predaj služieb	1 283	-	-	28 480
ALD Automotive d.o.o.(HR)	predaj služieb	9 939	-	-	5 126
ALD Automotive Fuhrparkmanagement und Leasing GmbH (AT)	predaj služieb	16 207	-	-	8 785
ALD Automotive, doo (SI)	predaj služieb	4 000	-	-	1 999
ALD Automotive d.o.o.(RS)	predaj služieb	6 880	-	-	3 697
ALD Automotive Polska Sp. z o.o. (PL)	nákup služieb	-	-	1 189	-
ALD Fleet Services Ltd (HR)	nákup služieb	-	-	401	-

X. VÝZNAMNÉ UDALOSTI

Dňa 6. januára 2022 oznámila skupina ALD svoj zámer prevziať celosvetovo spoločnosť LeasePlan, poprednú spoločnosť zaoberajúcu sa riešením mobility, ktorá ponúka komplexné služby v oblasti leasingu a správy vozového parku aj v Slovenskej republike. 25. novembra 2022 Európska komisia oznámila schválenie fúzie oboch spoločností. Očakáva sa, že spojenie skupín ALD a LeasePlan vytvorí príležitosť na synergie pri využívaní vzájomne sa dopĺňujúcich schopností oboch spoločností aj v Slovenskej republike. 22. mája 2023 ALD Automotive úspešne dokončila akvizíciu 100% podielu spoločnosti LeasePlan. ALD Automotive a LeasePlan na Slovensku začali proces integrácie do jednej spoločnosti. Proces podlieha schváleniu regulačných orgánov.

Konflikt medzi Ruskom a Ukrajinou viedol začiatkom roka 2022 k vojenským operáciám na ukrajinskom území. Po rastúcom napätí medzi Ruskom na jednej strane a západnými krajinami na strane druhej, nasledovali prísne medzinárodné sankcie voči ruským spoločnostiam a jednotlivcom s úzkymi väzbami na vládu, ako aj odvetné opatrenia zo strany Ruska. Eskalácia konfliktu a sankcií môže mať vplyv nielen na regionálne ekonomiky, ale aj na globálne hospodárske prostredie, a to prostredníctvom dostupnosti a ceny energií, surovín a tovarov a ďalšieho narušenia dodávateľských reťazcov.

Neustále monitorujeme a vyhodnocujeme súčasnú geopolitickú situáciu, riziká s ňou spojené a možný vplyv na finančné výkazy spoločnosti. Zameriavame sa hlavne na kreditné riziko, riziko predaja ojazdených automobilov a rozvoj vozového parku.

XI. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

K dátumu zostavenia účtovnej závierky nie sú vedeniu spoločnosti známe žiadne ďalšie významné následné udalosti, ktoré by ovplyvnili účtovnú závierku k 31. decembru 2022.

ALD Automotive Slovakia s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2022
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2022

Položka	Stav k 1. januáru 2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. decembru 2022
Základné imanie	3 044 000	-	-	-	3 044 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	304 400	-	-	-	304 400
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 525 886	1 429 920	-	-	5 955 806
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 429 921	2 768 439	2 429 921	-	2 768 439
Vyplatené dividendy	-	1 000 000	1 000 000	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

31. december 2021

Položka	Stav k 1. januáru 2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. decembru 2021
Základné imanie	3 044 000	-	-	-	3 044 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	281 870	22 530	-	-	304 400
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 525 999	999 887	-	-	4 525 886
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 322 416	2 429 921	2 322 416	-	2 429 921
Vyplatené dividendy	-	1 300 000	1 300 000	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

ALD Automotive Slovakia s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

XIII. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Peniaze	211	2 745	2 575
Ceniny	213	-	-
Účty v bankách	221, 261	26 087	32 357
Kontokorentný účet	221	-	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		28 832	34 932
Finančné účty spolu		28 832	34 932
Rozdiel			-

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov