ALD Automotive Slovakia s. r. o.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY K 31. DECEMBRU 2022

A

SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNYCH PREDPISOV

Výročná správa za rok 2022

ALD Automotive Slovakia s.r.o.

Výročná správa za rok 2022

ALD Automotive Slovakia s.r.o.

Obsah:

I. Úvod
   1. Základné údaje o spoločnosti
   2. Slovo konateľa

II. Správa nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky k 31.decembru 2022
III. Účtovná závierka k 31.12.2022

Základné údaje o spoločnosti:

Obchodné meno:	ALD Automotive Slovakia s.r.o.
Sídlo:	Panónska cesta 47, 851 04 Bratislava
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
IČO:	47 977 329

Slovo konateľa

Rok 2022 bol pre trh nových osobných a úžitkových vozidiel porovnateľný s rokom 2021. Predalo sa iba o 3% viac vozidiel ako v predchádzajúcom roku a celkovo sa v SR registrovalo 86 520 nových vozidiel. Obdobie roka 2022 však bolo výrazne ovplyvnené krízou v subdodávateľských reťazcoch, ktorá znásobila dĺžku periódy dodania objednaných vozidiel 2 až 4 násobne. Rast inflácie spôsobil aj ukončenie cenovej garancie väčšiny výrobcov automobilov a dochádza k zmenám cien medzi objednaním a dodaním. Tieto faktory spolu s výrazným nárastom úrokových sadzieb predstavujú riziká, ktoré sa premietli do finančných výsledkov spoločnosti.

V roku 2022 sme uzatvorili celkom 2 625 zmlúv operatívneho a finančného leasingu, čo predstavuje v porovnaní s predchádzajúcim obdobím nárast novej produkcie o 1 %.

Naša celková flotila ku koncu roka 2022 narástla na 6 240 zmlúv, čo predstavuje medziročný rast vo výške 9,9%. Na konci roka 2022 sme priamo v majetku evidovali 5 934 vozidiel na operatívny leasing, 204 vozidiel sme financovali prostredníctvom finančného leasingu a na 102 vozidiel sme poskytovali služby fleet manažmentu. Tento výsledok hodnotíme s ohľadom na uvedenú situáciu na trhu veľmi pozitívne. Pretrvávajúcu situáciu s dlhými termíny dodania riešime riadeným nákupom dostupných vozidiel podľa požiadavkou klientov v dostatočnom časovom predstihu a objeme. Súčasťou nášho portfólia je tiež flexibilný krátkodobý leasing ponúkaný našim zákazníkom pod názvom ALD Flex a opätovný leasing našich vlastných vozidiel z predchádzajúcich ukončených leasingových kontraktov (ALD Releasing, ktorý predstavoval takmer 3,4% z celkového objemu uzatvorených kontraktov v roku 2022).

Spoločnosť si i naďalej udržuje silnú finančnú pozíciu. Naše podnikanie ťaží z dobrého prístupu k financovaniu v rámci skupiny Societe Generale a obecne má tendenciu byť odolné vzhľadom k tomu, že funguje vo viacročnom cykle. Celkový zisk pred zdanením bol vo výške 3 570 271 EUR. Medziročne rástol o 14,3%. O rozdelení čistého zisku vo výške 2 768 439 EUR za rok 2022 rozhodne Valné zhromaždenie. Manažment spoločnosti navrhne spoločníkom vysporiadanie zisku. Finančné výsledky sú podrobne popísané v ďalšej časti tejto Výročnej správy.

ALD Automotive Slovakia s.r.o. je súčasťou medzinárodnej finančnej skupiny Société Générale a je si vedomá svojej zodpovednosti v oblasti životného prostredia a pracovno-právnych vzťahov. V oblasti životného prostredia prijíma naša spoločnosť adekvátne opatrenia pre minimalizáciu negatívnych vplyvov. Dbáme na ochranu osobných údajov aj ostatných dát a rovnako zodpovedným spôsobom potom pristupujeme aj k oblasti analýzy, monitorovania a riadenia rizík, ktorým je naša spoločnosť v rámci svojich obchodných aktivít vystavená.

Ku dňu 31.12.2022 spoločnosť zamestnávala 32 zamestnancov a priemerný ročný stav bol 30,52 zamestnancov. Agenda pracovno-právnych vzťahov je riešená subdodávateľsky v rámci skupiny a riadená efektívnym a zodpovedným spôsobom.

ALD Automotive Slovakia s.r.o. pôsobí na Slovensku v súlade s predmetom činnosti podľa obchodného registra a konštatujem, že nevyvíja žiadne aktivity mimo deklarovaný predmet činnosti.

Spoločnosť od svojho vzniku udržuje veľmi intenzívne väzby s materskou spoločnosťou ALD Automotive s.r.o., Česká republika, a to najmä v oblasti financií, IT a compliance, ktoré sú zabezpečené z úrovne českého subjektu. Hoci obchodné aktivity v ALD Automotive Slovakia s.r.o., sú riadené samostatne, aj v tejto oblasti existuje nepretržitá spolupráca s materskou spoločnosťou.

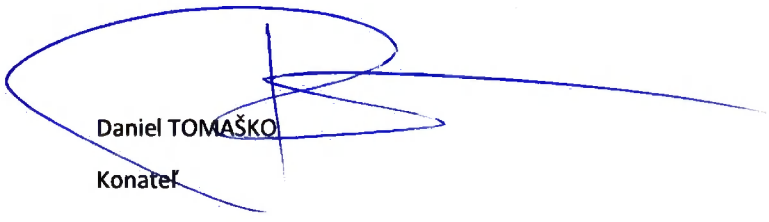
Spoločnosť nevyvíja žiadnu činnosť v oblasti výskumu a vývoja a nemá žiadne výdaje na výskum a vývoj.

V roku 2023 očakávame, že trend prechodu od tradičných technológií k dlhodobo udržateľným riešeniam, ako je elektromobilita, bude pokračovať. Elektromobilita je aj v strednodobom horizonte jedným z kľúčových pilierov stratégie našej spoločnosti, a to neznamená len dodávku vozidiel, ale celkové zabezpečenie komplexných služieb pre klientov a koncových používateľov. Dramatické udalosti na Ukrajine, nestále ceny energií, vysoká inflácia a úrokové sadzby naďalej komplexne ovplyvňujú situáciu vo všetkých oblastiach hospodárstva a života vrátane automobilového priemyslu a súvisiacich odvetví. Aj v súčasnom náročnom období je spoločnosť ALD Automotive Slovakia s.r.o., pripravená potvrdiť svoju pozíciu jedného z lídrov na trhu, stáť pri svojich klientoch a hľadať riešenia na prekonanie zložitých situácií

Ďalším kľúčovým míľnikom minulého roka bola ohlásená globálna fúzia medzi spoločnosťami ALD a LeasePlan zo dňa 6. januára 2022. Európska komisia 25. novembra 2022 oznámila schválenie zlúčenia týchto dvoch spoločností. Očakáva sa, že spojenie skupín ALD a LeasePlan vytvorí príležitosť na synergie pri využívaní vzájomne sa doplňujúcich schopností oboch spoločností aj v Slovenskej republike. ALD Automotive dňa 22. mája 2023 úspešne dokončila akvizíciu 100% podielu spoločnosti LeasePlan. ALD Automotive a LeasePlan na Slovensku začali proces integrácie do jednej spoločnosti. Proces podlieha schváleniu regulačných orgánov.

Chceme byť aj naďalej modernou a otvorenou spoločnosťou novým oblastiam, ktorá je nositeľom inovatívnych zmien, udáva trendy a má stabilné portfólio stále spokojnejších klientov.

V Bratislave, 30. júna 2023



Daniel TOMAŠKO

Konateľ

Deloitte Audit s.r.o.
Digital Park II, Einsteinova 23
851 01 Bratislava
Slovenská republika

Tel: +421 2 582 49 111
deloitteSK@deloitteCE.com
www.deloitte.sk

Zapísaná v Obchodnom registri
Mestského súdu Bratislava III
Oddiel Sro, vložka č. 4444/B
IČO: 31 343 414
IČ pre DPH: SK2020325516

ALD Automotive Slovakia s. r. o.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkovi, dozornej rade a konateľovi spoločnosti ALD Automotive Slovakia s. r. o.:

SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti ALD Automotive Slovakia s. r. o. (ďalej len „spoločnosť"), ktorá zahŕňa súvahu k 31. decembru 2022, výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti k 31. decembru 2022 a výsledku jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve").

Základ pre názor

Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov sa bližšie uvádza v odseku *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*. Od spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite") týkajúcich sa etiky vrátane Etického kódexu audítora, ktoré sú relevantné pre náš audit účtovnej závierky, a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že získané audítorské dôkazy poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti zodpovedá za zostavenie účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom o účtovníctve, a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán spoločnosti považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, aby neobsahovala významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky štatutárny orgán zodpovedá za zhodnotenie schopnosti spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú reálnu možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, ktorá obsahuje názor audítora. Primerané uistenie predstavuje vysoký stupeň uistenia, ale nie záruku, že audit vykonaný podľa Medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí prípadnú významnú nesprávnosť. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a považujú sa za významné, ak by bolo opodstatnené očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne ovplyvnia ekonomické rozhodnutia používateľov, ktoré boli prijaté na základe tejto účtovnej závierky.

Deloitte označuje jednu, resp. viacero spoločností spomedzi Deloitte Touche Tohmatsu Limited („DTTL"), jej globálnej siete členských firiem a ich pridružených subjektov (spoločne ďalej len „organizácia Deloitte"). DTTL (ďalej tiež len „Deloitte Global") a každá z jej členských firiem a pridružených subjektov predstavuje samostatný a nezávislý právny subjekt, ktorý nemôže zaťažovať povinnosťami alebo zaväzovať iné subjekty v rámci organizácie Deloitte vo vzťahu k tretím osobám. DTTL, každá z členských firiem DTTL a každý pridružený subjekt zodpovedá len za svoje úkony a opomenutia, a nie za úkony alebo opomenutia iných subjektov v rámci organizácie Deloitte. Samotná spoločnosť DTTL služby klientom neposkytuje. Viac informácií je dostupných na www.deloitte.com/sk/o-nas.

V rámci auditu v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus počas celého auditu. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a vykonávame audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre názor audítora. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie aby sme vyjadrili názor na efektívnosť interných kontrol spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód, ako aj primeranosť účtovných odhadov a súvisiacich informácií zverejnených štatutárnym orgánom.
- Predkladáme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne používa účtovnú zásadu nepretržitého pokračovania v činnosti, a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú takéto zverejnené informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery však vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane zverejnených informácií, ako aj to, či účtovná závierka verne zobrazuje uskutočnené transakcie a udalosti.

SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNYCH PREDPISOV

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky sme zodpovední za oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a za vyhodnotenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Podľa nášho názoru, na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2022 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o spoločnosti a jej situácii, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava 14. júla 2023

Ing. Peter Longauer, FCCA
zodpovedný audítor
Licencia UDVA č. 1136

V mene spoločnosti
Deloitte Audit s.r.o.
Licencia SKAu č. 014

UZPODv14_1

Úč POD

Príloha č.1 k opatreniu č. MF/23377/2014-74

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve

zostavená k 31.12.2022

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšu zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vypĺňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo: 2024166166

IČO: 47973299

SK NACE: 77.11.0

Účtovná závierka: [x] riadna [ ] mimoriadna [ ] priebežná (vyznačí sa X)

Účtovná jednotka: [ ] malá [x] veľká (vyznačí sa X)

	Mesiac	Rok
Za obdobie od	01	2022
Za obdobie do	12	2022
Bezprostredne predchádzajúce obdobie od	01	2021
Bezprostredne predchádzajúce obdobie do	12	2021

Priložené súčasti účtovnej závierky

[x] Súvaha (Úč POD 1-01) *(v celých eurách)*

[x] Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01) *(v celých eurách)*

[x] Poznámky (Úč POD 3-01) *(v celých eurách)*

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

ALD Automotive Slovakia s. r. o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica: Panónska cesta

Číslo: 47

PSČ: 85104

Obec: Bratislava

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Mestský súd Bratislava III, Odd: Sro, Vložka číslo: 101538/B

Telefónne číslo: /

Faxové číslo: /

E-mailová adresa:

Zostavená dňa: 30.06.2023

Schválená dňa: . . 20

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Súvaha Úč POD 1 - 01 | DIČ 2024166166 | IČO 47977329

Označenie a	STRANA b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1 / Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
	Spolu majetok (r. 02 + r. 33 + r. 74)	01	1485618521 452732077	1032886455	862576477
A.	**Neobežný majetok (r. 03 + r. 11 + r. 21)**	02	1400927841 446820077	954107771	799911122
A.I.	**Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)**	03	16265177 16265177		
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	74064 74064		
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06	357534 357534		
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07	1194129 1194129		
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08	790 790		
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - 093	09			
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) -	10			
A.II.	**Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)**	11	1384662677 430554900	954107771	799911122
A.II.1.	Pozemky (031) - 092A	12			
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13			
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082,	14	1357202031 430554900	926647133	779266778

Označenie	STRANA AKTÍV	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	
				Korekcia - časť 2		Netto 3
a	b	c				
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15				
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16				
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17				
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - 094	18	2727276		2727276	
					2064434	
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	18788		18788	
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20				
A.III.	**Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)**	21				
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A,	22				
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062) -	23				
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - 096A	24				
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) 096A	25				
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným	26				
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27				
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - 096A	28				

Súvaha Úč POD 1 - 01

DIČ 2024166166

IČO 47977329

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1	Bežné účtovné obdobie Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A	29				
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30				
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31				
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32				
B.	**Obežný majetok (r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71)**	33	84517730	59120000	78605730	62422777
B.I.	**Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)**	34	2287200		2287200	28112100
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	13360		13360	747
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193,	36				
3.	Výrobky (123) - 194	37				
4.	Zvieratá (124) - 195	38				
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	21536		21536	280374
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40				
B.II.	**Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)**	41	1463777		1463777	10323003
B.II.1	**Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)**	42				

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1 / Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51	1463777	1463777	
					1032303
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	**Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)**	53	6936292	6345092	
			5912000		48939221
B.III.1.	**Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)**	54	5456434	4865234	
			5912000		40298661
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	185291	185291	
					1059211
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			

Súvaha Úč POD 1 - 01

DIČ 2024166166 IČO 47977329

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1	Bežné účtovné obdobie 1 Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A,	57	5271143	5912000	4679943	3923940
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) -	59				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA,	61				
6.	Sociálne poistenie (336) - /391A/	62				
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345 346, 347) - /391A/	63	480402		480402	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	999456		999456	864060
B.IV.	**Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)**	**66**				
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67				
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) -	68				
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69				
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - 291A	70				

Súvaha Úč POD 1 - 01

DIČ 2024166166

IČO 47977329

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1	Bežné účtovné obdobie 1 Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 3	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
B.V.	**Finančné účty súčet r. 72 až r. 73**	71	28832		28832	34932
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	2745		2745	2575
2.	Účty v bankách (221A, 22X +/-261)	73	26087		26087	32357
C.	**Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)**	74	17295		17295	24258
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75				
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	17295		17295	24258
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77				
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78				

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141	79	10328864 5	86257647
A.	**Vlastné imanie (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100)**	80	12072645	10304207
A.I.	**Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)**	81	3044000	3044000
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	3044000	3044000
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84		
A.II.	**Emisné ážio (412)**	85		
A.III.	**Ostatné kapitálové fondy (413)**	86		
A.IV.	**Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89**	87	304400	304400
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	304400	304400
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89		

Súvaha Úč POD 1 - 01

DIČ 2024166166

IČO 47977329

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	**Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92**	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	**Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)**	93		
A.VI.1	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	**Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99**	97	59558006	45258866
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	59558006	45258866
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99		
A.VIII.	**Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení /+-/ r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)**	100	27684397	24299211
B.	**Záväzky (r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140)**	101	90839132	75671742
B.I.	**Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)**	102	31270258	30007662
B.I.1.	**Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)**	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	28243	30648
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	3942	2240
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	3094840	2967874

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	**Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120**	118	2582062	1574794
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	2582062	1574794
B.III.	**Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)**	121	35261079	25445283
B.IV.	**Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)**	122	2592775	2138971
B.IV.1	**Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)**	123	2081593	1701222
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	511644	375297
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	1569949	1325925
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131		
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132		
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	485648	412215
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	25534	25534
B.V.	**Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138**	136	2765809	1703926
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	51814	45498
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	2713995	1658428
B.VI.	**Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)**	139	44510382	41808006
B.VII.	**Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)**	140		
C.	**Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)**	141	376868	281698
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	225267	179038
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	151601	102660

Výkaz ziskov a strát Úč POD

DIČ 2024166166 IČO 47977329

Označenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
*	**Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)**	01	55330673	49499535
**	**Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)**	02	55467481	49533545
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	1994206	1068048
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	30100993	28724325
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/- účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	23121193	19528947
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	251089	212225
**	**Náklady na hospodársku činnosť spolu (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r.14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26)**	10	51743567	46385541
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	1983515	1064434
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	115758	68804
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	5143715	4433693
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)	15	1402450	1294230
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	1013439	941681
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	347574	315605
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	41437	36944
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	1266837	1127831
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	17025964	15689175
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	15402843	14633473
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	1623121	1054472
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	19840477	17929141
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	-102199	53136
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	50670500	47250977
***	**Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)**	27	3723914	3148004

Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie 1	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	**Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)**	28	2485221	24225442
**	**Výnosy z finančnej činnosti spolu (r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44)**	29	82419	79273
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	81675	79222
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	81675	79222
XII.	Kurzové zisky (663)	42	744	51
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	**Náklady na finančnú činnosť spolu (r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54)**	45	236062	102674
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	179241	51011
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	179241	51011
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		
O.	Kurzové straty (563)	52	34599	33318
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	22222	18345

Výkaz ziskov a strát Úč POD

DIČ 2024166166 IČO 47977329

Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie 1	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	**Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)**	55	-153643	-234013
****	**Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)**	56	3570271	3124603
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	801832	694682
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	674866	304274
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	126966	390408
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
***	**Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)**	61	2768439	2429921

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 činnosť: 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. júna 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.

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 prevzatiu vozidla nájomcom, je odhadovaná trhová 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 vykazuje 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.

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) Záväzky:
- 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 prevzatiu 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 nevyužité daňové 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 možnej 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 trhová hodnota 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 trhová hodnota prenajímaného majetku k dátumu očakávaného ukončenia lízingových zmlúv.

- Plán odpisov

  Odpisy dlhodobého hmotného majetku určeného na prenájom (osobné a úžitkové motorové vozidla) 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 vozidla	1 – 6
Ostatné zariadenia	4

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

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.

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

	Aktivované náklady na vývoj	*Softvér*	*Oceniteľné práva*	*Goodwill*	*Ostatný dlhodobý nehmotný majetok*	*Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok*	*Poskytnuté preddavky*	*Celkom*
Prvotné ocenenie								
K 1. januáru 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. januáru 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. januáru 2022	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2022	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	-	-	-	-	-	-	-	-

31. december 2021

	Aktivované náklady na vývoj	*Softvér*	*Oceniteľné práva*	*Goodwill*	*Ostatný dlhodobý nehmotný majetok*	*Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok*	*Poskytnuté preddavky*	*Celkom*
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	-	-	-	-	-	-	-	-

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

31. december 2022

	Pozemky	*Stavby*	*Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí*	*Pestovateľské celky trvalých porastov*	*Základné stádo a ťažné zvieratá*	*Ostatný dlhodobý hmotný majetok*	*Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok*	*Poskytnuté preddavky*	*Celkom*
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

31. december 2021

	Pozemky	*Stavby*	*Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí*	*Pestovateľské celky trvalých porastov*	*Základné stádo a ťažné zvieratá*	*Ostatný dlhodobý hmotný majetok*	*Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok*	*Poskytnuté preddavky*	*Celkom*
Prvotné ocenenie									
K 1. januáru 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. januáru 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. januáru 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. januáru 2021	-	-	77 598 396	-	-	-	1 101 979	-	78 700 375
K 31. decembru 2021	-	-	77 926 678	-	-	-	2 064 434	-	79 991 112

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: oceniteľné práva, účtovný odpis 4 roky a goodwill, účtovný odpis 5 rokov. Oceniteľné práva a goodwill neovplyvňujú základ dane.

	Výpočet goodwilu	
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 oceniteľných práv (zákaznícky kmeň) (rozdiel r. 4 a r. 3)	1 038 711
6	Zákaznícky kmeň podľa znaleckého posudku (oceniteľné práva)	357 534
7	Goodwill po zaúčtovaní oceniteľných 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.

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**

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*		
	do 1 roka vrátane	*od 1 roka do 5 rokov vrátane*	*viac ako 5 rokov*	*do 1 roka vrátane*	*od 1 roka do 5 rokov vrátane*	*viac ako 5 rokov*
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 imanie 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.

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
Ostatné rezervy	*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
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	*45 498*	*51 814*	*45 498*	-	*51 814*
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	154 550	424 629	139 252	15 299	424 629
Rezervy na nevyfakturované dodávky služieb	*103 416*	*281 218*	*94 789*	*8 627*	*281 218*
Rezervy na bonusy	*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. decemru 2022 spoločnosť vytvorila rezervu na očakávané náklady z titulu vyúčtovania nevyčerpaných zmluvných kilometrov u účinných zmlúv operatívneho leasingu vo výške 163 423 EUR (31. december 2021 – 0 EUR).

Ďalej spoločnosť vytvorila k 31. decembru 2022 rezervu na krytie očakávaných strát z uzatvorených leasingových zmlúv, u ktorých k dátumu účtovnej závierky nedošlo k prevzatiu vozidiel nájomcami, vo výške 1 460 035 EUR (31. december 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
Ostatné rezervy	*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
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	*27 857*	*45 498*	*27 857*	-	*45 498*
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	185 208	154 550	166 711	18 497	154 550
Rezervy na nevyfakturované dodávky služieb	*137 305*	*103 415*	*124 066*	*13 238*	*103 416*
Rezervy na bonusy	*47 903*	*51 135*	*42 645*	*5 259*	*51 134*

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. Záväzky

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 nevyužité 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

	31. 12. 2022	***31. 12. 2021***
Začiatočný 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**

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
Société Générale Paris	*35 261 079*	*25 445 282*
Krátkodobé bankové úvery	43 007 733	38 476 676
Société Générale Paris	*43 007 733*	*38 476 675*
Kontokorentné účty	1 502 649	3 331 331
Komerční banka, a.s., pobočka zahraničnej banky v Bratislave	*900 226*	*1 990 230*
Komerční banka a.s. Praha	*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
Nájomné operatívny prenájom	225 267	179 038
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	151 601	102 660
Nájomné operatívny prenájom	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*		*Zahraničie (EU)*		*Zahraničie (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**

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

	2022			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	3 570 271			3 124 603		
teoretická daň		*749 757*	-		*656 167*	-
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	247 977	*52 075*	-	183 405	*38 515*	
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)	-	-	-	-	-	-
Vplyv nevykázanej odloženej 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.

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

	31. 12. 2021	
Druh podmieneného záväzku	*Hodnota celkom*	*Hodnota voči spriazneným osobám*
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 takéhoto záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

2. Budúce práva a povinnosti

2.1. Podmienený majetok

Druh podmieneného majetku	*31. 12. 2022*	*31. 12. 2021*
Práva zo servisných zmlúv	-	-
Práva z poistných 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	-	-
Záväzky z opcií derivátov	-	-
Odpísané pohľadávky	-	-
Pohľadávky z lízingu	-	-
Záväzky z lízingu	-	-
Iné položky - úvery	21 000 000	10 000 000

K 31. decembru 2022, resp. k 31. decembru 2021 spoločnosť uzavrela so Société Générale Paris 4, resp. 2 obchody s termínovanými úvery 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.

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 Société 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*	*Pohľadávky*	*Záväzky*	*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*	-
Société 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*

31. december 2021

Spriaznená osoba	*Druh obchodu*	*Pohľadávky*	*Záväzky*	*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 doplňujúcich 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.

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, splynutí 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, splynutí 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	-	-	-	-	-

XIII. PREHĽAD 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

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

Názov položky	Označenie	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	**Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)**	**3 570 271**	**3 124 603**
A.1.	**Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)**	**14 803 195**	**14 848 300**
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	15 402 843	14 634 703
	Zmena stavu rezerv (+/-)	2 069 151	618 206
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	60 887	1 107 608
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	102 133	(138 820)
	Úroky účtované do nákladov (+)	179 241	51 011
	Úroky účtované do výnosov (-)	(81 675)	(79 222)
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	(3 280 716)	(1 599 806)
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	351 331	254 620
A.2.	**Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti**	**(1 326 182)**	**22 194**
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(1 780 446)	101 087
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	196 015	201 736
	Zmena stavu zásob (-/+)	258 249	(280 629)
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	**17 047 284**	**17 995 097**
	Prijaté úroky (+)	81 675	79 222
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(179 241)	(51 011)
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(417 780)	(199 322)
A.	**Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti**	**16 531 938**	**17 823 985**
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(51 177 402)	(35 163 673)
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	23 121 193	19 528 947
B.	**Čisté peňažné toky z investičnej činnosti**	**(28 056 209)**	**(15 634 726)**
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	**Peňažné toky vo vlastnom imaní**	**-**	**-**
C.2.	**Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti**	**12 518 171**	**(889 244)**
	Príjmy z úverov (+)	55 600 000	37 109 296
	Výdavky na splácanie úverov (-)	(43 081 829)	(37 998 540)
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	(1 000 000)	(1 300 000)
C.	**Čisté peňažné toky z finančnej činnosti**	**11 518 171**	**(2 189 244)**
D.	**Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)**	**(6 100)**	**15**
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	34 932	34 917
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	28 832	34 932
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	-
H.	**Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) (súčet D + E + G)**	**28 832**	**34 932**