

## Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

### I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

#### 1. Názov a sídlo

Scania Finance Slovak Republic s. r. o.  
Diaľničná cesta 4570/2A  
903 01 Senec

Spoločnosť Scania Finance Slovak Republic s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 23. novembra 2007. Dňa 4. januára 2008 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Mestskom súde Bratislava III, oddiel Sro, vložka 49899/B. Spoločnosť sídli v Senci, Diaľničná cesta 4570/2A, Slovenská republika, identifikačné číslo IČO 43 874 746.

#### Hlavným predmetom činnosti Spoločnosti je:

- Prenájom motorových vozidiel
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živností /veľkoobchod/
- Kúpa a predaj motorových vozidiel v rozsahu voľnej živnosti
- Poradenstvo v oblasti prenájmu motorových vozidiel a ich následného predaja v rozsahu voľnej živnosti
- Poradenstvo v oblasti dovozu a vývozu dopravnej techniky
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti nákupu a predaj dopravnej techniky v rozsahu voľnej živnosti
- Poskytovanie úverov nebankovým spôsobom z vlastných zdrojov
- Vykonávanie činnosti samostatného finančného agenta v sektore poistenia alebo zaistenia

#### 2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

#### 3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 21. júna 2023 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

#### 4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

#### 5. Údaje o skupine

Spoločnosť je súčasťou skupiny TRATON. Materskou spoločnosťou spoločnosti je TRATON Financial Services Aktiebolag so sídlom Södertälje 151 87, Štokholm, Švédsko a materskou spoločnosťou celej skupiny je TRATON Sweden AB so sídlom Södertälje 151 87, Štokholm, Švédsko. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť Volkswagen AG. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti, sídlo Berliner Ring 2, Wolfsburg, Niedersachsen, Germany, 38440. Spoločnosť nie je materskou spoločnosťou a teda nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku.

## 6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	12	11
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	12	11
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	0	0

## 7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 21. júna 2023 spoločnosť Ernst & Young Slovakia, spol. s r. o. ako audítora účtovnej zvierky za finančný rok končiaci 2023.

## 8. Orgány Spoločnosti

### Konatelia Stav k 31.12.2023

Konateľ: Ing. Jakub Srnec  
Konateľ: Marian Mráz  
Konateľ: Patrik Fransson

### Konatelia Stav k 31.12.2022

Konateľ: Ing. Jakub Srnec  
Konateľ: Marian Mráz  
Konateľ: Patrik Fransson

Zmeny v orgánoch Spoločnosti v priebehu roka 2023 nenastali.

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2023:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	Absolútne	v %		
TRATON Financial Services Aktiebolag	4 298 697 EUR	99,9	99,9	99,9
TRATON Sweden AB	4 303 EUR	0,1	0,1	0,1
<b>Spolu</b>	<b>4 303 000 EUR</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2022:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	Absolútne	v %		
Scania Finance Holding Aktiebolag	4 298 697 EUR	99,9	99,9	99,9
Scania Trucks & Buses Aktiebolag	4 303 EUR	0,1	0,1	0,1
<b>Spolu</b>	<b>4 303 000 EUR</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

V priebehu roka 2023 nastali vyššie uvedené zmeny v štruktúre spoločníkov Spoločnosti.

## II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

### a) Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky

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

Pod vplyvom mimoriadnej situácie v SR vyvolanej vojnou na Ukrajine, ktorá spôsobila rast cien a vysokú infláciu, manažment Spoločnosti prehodnotil všetky informácie, ktoré boli k dispozícii ku dňu zostavenia účtovnej závierky a dospel k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť. Manažment Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti, t. j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia účtovnej závierky za rok 2023.

Akýkoľvek negatívny vplyv resp. straty zahrnie Spoločnosť do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2024.

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

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

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

Výška úverov (k 31. decembru 2023: 44,4 miliónov EUR, k 31. decembru 2022: 41,9 miliónov EUR) sa medziročne zvýšila. Úvery boli poskytnuté sesterskými spoločnosťami Scania Treasury AB (úvery) a Scania Treasury CV AB (cashpool) na prefinancovanie investičných aktivít spoločnosti - financovanie vozidiel finančného leasingu a operatívneho prenájmu.

Výsledok hospodárenia po zdanení (2023: 615 tis. EUR, 2022: 748 tis. EUR) sa v roku 2023 znížil, napriek tomu vedenie Spoločnosti je presvedčené, že Spoločnosť vytvorí v budúcnosti dostatočné finančné prostriedky na splácanie svojich záväzkov.

#### **b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**

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

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

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reálnou hodnotou.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	<b>Predpokladaná doba používania v rokoch</b>	<b>Metóda odpisovania</b>	<b>Ročná odpisová sadzba v %</b>
Softvér	2	rovnomerná	50

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania .

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	<b>Predpokladaná doba používania</b>	<b>Ročná odpisová sadzba</b>	<b>Metóda odpisovania</b>
Stroje, prístroje a zariadenia	4	25%	rovnomerná
Dopravné prostriedky – vlastné	4	25%	rovnomerná
Dlhodobý hmotný majetok – prenajímaný	Doba nájmu	(1/doba nájmu v mes. *12*100) %	rovnomerne do ZC

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

### c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom. A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou FIFO.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

### d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok.

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

### e) Finančné účty

Finančné účty tvoria zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

### f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

### g) Opravné položky

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

### h) Rezervy

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

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na

- vykonanie auditu Spoločnosti za rok 2023
- spracovanie daňového priznania Spoločnosti za rok 2023
- bonusy a nevyčerpané dovolenky zamestnancov
- poistenie leasingových vozidiel za mesiac december
- na služby RM
- a na ostatné náklady súvisiace s bežným obdobím.

#### **i) Závazky**

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

#### **j) Zamestnanecké požitky**

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

#### **k) Splatná daň z príjmu**

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

#### **l) Odložená daň z príjmu**

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

#### **m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

#### **n) Leasing (Spoločnosť je prenajímateľ)**

**Finančný leasing.** Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájmovej zmluvy s dojednaným s kúpy prenajíatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájmovej miery je alokovaná medzi splátku istiny a finančné výnosy, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné výnosy sa účtujú v prospech účtu 662 - Úroky.

V deň odovzdania majetku nájomcovi sa v účtovníctve prenajímateľa účtuje na ľarchu účtu 374 – Pohľadávky z nájmu istina so súvzťažným zápisom v prospech príslušného účtu účtovej triedy 6 – Výnosy. Vyradenie

prenajatého majetku sa účtuje na ľarchu účtu príslušného účtu nákladov. V deň splatnosti dohodnutých platieb sa v účtovníctve prenajímateľa účtuje na ľarchu 374 – Pohľadávky z nájmu splatný finančný výnos so súvzťažným zápisom v prospech účtu 662 – Úroky.

### **Investície do finančného leasingu**

Lízingové zmluvy spoločnosti sú klasifikované buď ako finančný alebo operatívny lízing. Pri finančnom lízingu kde je spoločnosť prenajímateľom, je majetok v súvahe vykázaný ako „Dlhodobé iné pohľadávky“ (r. 051 súvahy) a krátkodobá časť ako „Krátkodobé iné pohľadávky“ (r. 065 súvahy) vo výške istiny (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné výnosy). Pri finančnom lízingu sú takmer všetky výhody a riziká vyplývajúce z vlastníctva majetku prenášajú na nájomcu. Lízing sa účtuje po prijatí majetku zákazníkom, v čiastke rovnajúcej sa čistej investícii do lízingu. Suma budúcich minimálnych lízingových splátok a počiatočných poplatkov pri uzavretí finančného lízingu sa rovná hrubej investícii do lízingu. Rozdiel medzi hrubou investíciou do lízingu a čistou investíciou do lízingu predstavuje finančný výnos budúcich období, ktorý sa účtuje ako výnos počas doby lízingu pri konštantnej periodickej miere návratnosti z čistej investície do lízingu.

### **Operatívny leasing (Spoločnosť je prenajímateľ)**

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

### **Operatívny leasing (Spoločnosť je nájomca)**

Majetok prenajatý na základe operatívneho leasingu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

### **o) Cudzía mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

### **p) Vykazovanie výnosov**

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

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja vozidiel, úroky pri poskytovaní finančného leasingu a výnosy z prenájmu vozidiel.

Úrokové výnosy z finančného leasingu a poskytnutých úverov sú účtované ako výnosové úroky na účte 662 – Úroky, stanovené metódou efektívnej úrokovej miery.

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

### **q) Dotácie**

Spoločnosť neprijala v roku 2023 ani v roku 2022 žiadnu dotáciu na obstaranie majetku.

**r) Oprava chýb minulých období**

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období.

Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2023 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.





## 2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
<b>Stav k 1.1.2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>19 730 278</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>19 730 278</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	2 543 055	0	2 543 055
Úbytky	0	0	7 307 343	0	0	0	0	0	7 307 343
Presuny	0	0	2 507 488	0	0	0	-2 507 488	0	0
<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>14 930 423</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>35 567</b>	<b>0</b>	<b>14 965 990</b>
Oprávky									
<b>Stav k 1.1.2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 125 442</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 125 442</b>
Prírastky	0	0	6 073 251	0	0	0	0	0	6 073 251
Úbytky	0	0	7 307 343	0	0	0	0	0	7 307 343
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 891 350</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 891 350</b>
Opravné položky									
<b>Stav k 1.1.2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota									
<b>Stav k 1.1.2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13 604 836</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13 604 836</b>
<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10 039 073</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>35 567</b>	<b>0</b>	<b>10 074 640</b>



### Stav k 31. decembru 2023

- 665 predmetov leasingu (OL+FL) z celkového počtu, má uzatvorené havarijné poistenie prostredníctvom našej spoločnosti v poisťovni Allianz / Kooperativa / DÜRL & PARTNER **na sumu nového motorového vozidla nasledovne:**

• Poistná čiastka s DPH: 268 753,40 EUR

• Poistná čiastka bez DPH: 59 444 559,83 EUR

Ostatné predmety leasingu mali uzatvorené individuálne poistenie v rôznych poisťovniach.

### Stav k 31. decembru 2022

- 651 predmetov leasingu (OL+FL) z celkového počtu, má uzatvorené havarijné poistenie prostredníctvom našej spoločnosti v poisťovni Allianz / Kooperativa / DÜRL & PARTNER **na sumu nového motorového vozidla nasledovne:**

• Poistná čiastka s DPH: 268 753,40 EUR

• Poistná čiastka bez DPH: 53 984 479,00 EUR

Ostatné predmety leasingu mali uzatvorené individuálne poistenie v rôznych poisťovniach.

### 3. Zásoby

Spoločnosť v roku 2023 vytvorila opravnú položku vo výške 103 573 EUR. Opravná položka vytvorená v roku 2022 vo výške 19 445 EUR sa zvýšila na sumu 123 018 EUR.

#### 4. Pohľadávky

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

Opravná položka k pohľadávkam	Stav k 1.1.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu Vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2023
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>2 281 524</b>	<b>7 360</b>	<b>2 324</b>	<b>804 486</b>	<b>1 482 074</b>
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 281 524	7 360	2 324	804 486	1 482 074
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>490 044</b>	<b>39 436</b>	<b>3 556</b>	<b>196 397</b>	<b>329 527</b>
Iné pohľadávky	490 044	39 436	3 556	196 397	329 527
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>2 771 568</b>	<b>46 796</b>	<b>5 880</b>	<b>1 000 883</b>	<b>1 811 601</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opravná položka k pohľadávkam	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu Vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>3 900 165</b>	<b>5 014</b>	<b>14 896</b>	<b>1 608 759</b>	<b>2 281 524</b>
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 900 165	5 014	14 896	1 608 759	2 281 524
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>1 247 514</b>	<b>50 797</b>	<b>706</b>	<b>807 561</b>	<b>490 044</b>
Iné pohľadávky	1 247 514	50 797	706	807 561	490 044
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>5 147 679</b>	<b>55 811</b>	<b>15 602</b>	<b>2 416 320</b>	<b>2 771 568</b>

Opravné položky k pochybným pohľadávkam vytvorené v predchádzajúcich účtovných obdobiach boli v roku 2023 zrušené na základe kvalifikovaného odhadu rizika z ich nezaplatenia. V roku 2023 spoločnosť z dôvodu nedobytnosti, zamietnutím konkurzu a vyrovnaním či neuspokojením pohľadávok v konkurznom riadení, atď. odpísala pohľadávky vo výške 9 637 EUR (2022: 12 359 EUR).

Odpis pohľadávok v roku 2023 bol účtovaný výsledkovo v sume 9 637 EUR.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 2023 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>959 295</b>	<b>1 626 949</b>	<b>2 586 244</b>
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	39 708	15 135	54 843
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	919 587	1 611 814	2 531 401
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>16 658 763</b>	<b>479 213</b>	<b>17 137 976</b>
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	386 447	0	386 447
Iné pohľadávky	16 272 316	479 213	16 751 529
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>17 618 058</b>	<b>2 106 162</b>	<b>19 724 220</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>898 601</b>	<b>2 426 930</b>	<b>3 325 531</b>
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	220 706	1 105	221 811
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	677 895	2 425 825	3 103 720
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>16 487 456</b>	<b>610 786</b>	<b>17 098 242</b>
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	45 963	0	45 963
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	16 441 493	610 786	17 052 279
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>17 386 057</b>	<b>3 037 716</b>	<b>20 423 773</b>

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami a informácie o pohľadávkach krytých záložným právom sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	12 138	91 744
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	0	0
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

## 5. Pohľadávky z finančného prenájmu u prenajímateľa

Informácie o dohodnutých plátbách z finančného prenájmu sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2023 Splatnosť			Stav k 31.12.2022 Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	16 271 236	30 372 258	463 806	16 447 694	23 683 414	144 965
Finančný výnos	1 715 512	2 165 365	14 323	900 934	906 636	1 058
<b>Spolu</b>	<b>17 986 748</b>	<b>32 537 623</b>	<b>478 129</b>	<b>17 348 628</b>	<b>24 590 050</b>	<b>146 023</b>

K 31. decembru 2023 spoločnosť účtovala o pohľadávke zo splatných ale nezaplatených splátok z finančného leasingu v sume 479 213 EUR (k 31. decembru 2022: 599 766 EUR). Uvedená suma je vykázaná ako krátkodobá pohľadávka, avšak nie je súčasťou čiastok prezentovaných vyššie.

## 6. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV. bod 5 na strane 23.

## 7. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

## 8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
<b>Náklady budúcich období dlhodobé</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Náklady budúcich období krátkodobé</b>	<b>34 069</b>	<b>37 292</b>
Provízia –leasing	32 486	36 328
PZP služobných vozidiel	0	0
KASKO poistenie služobných vozidiel	0	0
Iné	1 583	965
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>237 637</b>	<b>232 634</b>
Príjmy BO- operatívny leasing	49 064	79 548
Profit share - GAP poistenie	91 156	82 805
Provízia z poistenia	75 215	63 561
Prefakturácia nákladov	17 202	0
Poistenie v spätkach	5 000	4 205
Úroky cashpool	0	2 515
<b>Spolu</b>	<b>271 706</b>	<b>269 926</b>

## PASÍVA

### 1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX. bod 1 na strane 25.

### 2. Sociálny fond

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

Názov položky	2023	2022
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>1 808</b>	<b>1 641</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 929	2 964
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>3 929</b>	<b>2 964</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>-3 215</b>	<b>-2 797</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>2 522</b>	<b>1 808</b>

### 3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV. bod 5 na strane 23.

#### 4. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2023:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
<b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>20 393 786</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>20 393 786</b>
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	24 683 068	0	0	24 683 068
Závazky zo sociálneho fondu	0	2 522	0	0	2 522
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>24 685 590</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>24 685 590</b>
<b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>132 849</b>	<b>0</b>	<b>132 849</b>
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	132 849	0	132 849
<b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>21 466 607</b>	<b>0</b>	<b>21 466 607</b>
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	21 419 434	0	21 419 434
Závazky voči zamestnancom	0	0	217	0	217
Daňové záväzky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	46 956	0	46 956
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>21 599 456</b>	<b>0</b>	<b>21 599 456</b>

Spoločnosť k 31.12.2023 vykazuje záväzky cashpoolingu v rámci podielovej účasti vo výške 1 720 278 EUR, k 31. decembru 2022 tieto záväzky cashpooling nevykazovala.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov
<b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>20 393 786</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>20 393 786</b>
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	20 382 224	0	0	20 382 224
Závazky zo sociálneho fondu	0	1 808	0	0	1 808
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	9 754	0	0	9 754
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>20 393 786</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>20 393 786</b>
<b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>381 504</b>	<b>0</b>	<b>381 504</b>
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	250 000	0	250 000
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	131 504	0	131 504
<b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>21 759 209</b>	<b>0</b>	<b>21 759 209</b>
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	21 475 614	0	21 475 614
Závazky voči zamestnancom	0	0	0	0	0
Daňové záväzky a dotácie	0	0	170 306	0	170 306
Iné záväzky	0	0	113 289	0	113 289
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>22 140 713</b>	<b>0</b>	<b>22 140 713</b>

Dlhodobé pôžičky, z toho:	Číslo zmluvy	Mena	Úrok p. a. v%	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR		Z toho krátkodobá časť	
					k 31.12.2023	k 31.12.2022	k 31.12.2023	k 31.12.2022
Scania Treasury AB	832718	EUR	0,0105	25.1.2023	0,00	1 100 000	0,00	1 100 000
Scania Treasury AB	843127	EUR	0,0105	27.2.2023	0,00	1 300 000	0,00	1 300 000
Scania Treasury AB	853739	EUR	0,0055	25.5.2022	0,00	0	0,00	0
Scania Treasury AB	853741	EUR	0,0085	27.3.2023	0,00	900 000	0,00	900 000
Scania Treasury AB	865808	EUR	0,0043	25.4.2023	0,00	1 300 000	0,00	1 300 000
Scania Treasury AB	877969	EUR	0,0038	27.3.2023	0,00	1 200 000	0,00	1 200 000
Scania Treasury AB	889500	EUR	0,0011	25.5.2023	0,00	1 500 000	0,00	1 500 000
Scania Treasury AB	901380	EUR	0,0006	25.7.2023	0,00	1 600 000	0,00	1 600 000
Scania Treasury AB	986623	EUR	-0,0012	26.6.2023	0,00	350 000	0,00	350 000
Scania Treasury AB	927740	EUR	0,0010	25.7.2023	0,00	600 000	0,00	600 000
Scania Treasury AB	997895	EUR	-0,0002	25.8.2023	0,00	500 000	0,00	500 000
Scania Treasury AB	938483	EUR	-0,0003	25.8.2023	0,00	950 000	0,00	950 000
Scania Treasury AB	916659	EUR	0,0003	25.8.2023	0,00	1 000 000	0,00	1 000 000
Scania Treasury AB	950264	EUR	0,0003	25.10.2023	0,00	3 500 000	0,00	3 500 000
Scania Treasury AB	962091	EUR	0,0005	27.11.2023	0,00	1 300 000	0,00	1 300 000
Scania Treasury AB	974939	EUR	0,001	25.1.2024	1 850 000,00	2 450 000	1 850 000,00	600 000
Scania Treasury AB	1010281	EUR	-0,0008	26.2.2024	1 100 000,00	1 100 000	1 100 000,00	0
Scania Treasury AB	1034019	EUR	0,0014	25.3.2024	1 559 418,75	1 559 419	1 559 418,75	0
Scania Treasury AB	1021643	EUR	0,0015	25.4.2024	1 200 000,00	1 200 000	1 200 000,00	0
Scania Treasury AB	1045130	EUR	0,0015	27.5.2024	750 000,00	750 000	750 000,00	0
Scania Treasury AB	1059814	EUR	0,0029	27.5.2024	1 300 000,00	1 300 000	1 300 000,00	0
Scania Treasury AB	1073175	EUR	0,006	25.7.2024	1 350 000,00	2 400 000	1 350 000,00	1 050 000
Scania Treasury AB	1084216	EUR	0,0089	26.8.2024	1 300 000,00	1 300 000	1 300 000,00	0
Scania Treasury AB	1142842	EUR	0,0271	25.10.2024	1 000 000,00	1 000 000	1 000 000,00	0
Scania Treasury AB	1155134	EUR	0,038	25.11.2024	2 014 122,88	2 014 123	2 014 122,88	0
Scania Treasury AB	1095181	EUR	0,017	25.4.2025	500 000,00	500 000	0,00	0
Scania Treasury AB	1086839	EUR	0,0118	25.6.2025	805 722,00	1 268 574	462 852,00	462 852
Scania Treasury AB	1086840	EUR	0,0145	25.9.2025	307 145,00	461 429	154 284,00	154 284
Scania Treasury AB	1126656	EUR	0,0251	25.2.2026	845 000,00	1 235 000	390 000,00	390 000
Scania Treasury AB	1105923	EUR	0,0153	25.5.2026	1 631 250,00	2 306 250	675 000,00	675 000
Scania Treasury AB	1108190	EUR	0,0164	25.5.2026	1 650 000,00	2 250 000	600 000,00	600 000
Scania Treasury AB	1126654	EUR	0,027	25.9.2026	1 219 565,22	1 663 043	443 478,26	443 478
Scania Treasury AB	1218302	EUR	0,0426	27.1.2025	1 500 000,00	0	0,00	0
Scania Treasury AB	1230077	EUR	0,0395	27.10.2025	5 000 000,00	0	1 000 000,00	0

Scania Treasury AB	1241412	EUR	0,0426	25.7.2025	2 200 000,00	0	200 000,00	0
Scania Treasury AB	1253374	EUR	0,0413	25.9.2025	1 500 000,00	0	0,00	0
Scania Treasury AB	1265362	EUR	0,047	27.10.2025	2 000 000,00	0	1 000 000,00	0
Scania Treasury AB	1277069	EUR	0,0468	25.11.2025	2 000 000,00	0	600 000,00	0
Scania Treasury AB	1301270	EUR	0,0464	29.12.2025	1 200 000,00	0	0,00	0
Scania Treasury AB	1313605	EUR	0,0465	25.3.2026	3 500 000,00	0	700 000,00	0
Scania Treasury AB	1326211	EUR	0,0454	27.4.2026	1 100 000,00	0	50 000,00	0
Scania Treasury AB	1337535	EUR	0,0407	25.8.2026	4 000 000,00	0	0,00	0
					<b>44 382 223,85</b>	<b>41 857 838</b>	<b>19 699 155,89</b>	<b>21 475 614</b>

## 5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2023 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.1.2023				31.12.2023
<b>Dlhodobé rezervy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>188 076</b>	<b>191 934</b>	<b>181 200</b>	<b>6 876</b>	<b>191 934</b>
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	23 731	25 140	23 731	0	25 140
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	23 731	25 140	23 731	0	25 140
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	164 345	166 794	157 469	6 876	166 794
Rezerva na odmeny	71 238	73 332	64 648	6 590	73 332
Ostatné rezervy na prevádzkové náklady	87 382	90 222	87 096	286	90 222
Ostatné rezervy na náklady RENT	5 725	3 240	5 725	0	3 240
<b>Rezervy spolu</b>	<b>188 076</b>	<b>191 934</b>	<b>181 200</b>	<b>6 876</b>	<b>191 934</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.1.2022				31.12.2022
<b>Dlhodobé rezervy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>199 345</b>	<b>188 076</b>	<b>198 478</b>	<b>867</b>	<b>188 076</b>
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	18 570	23 731	18 570	0	23 731
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	18 570	23 731	18 570	0	23 731
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	180 775	164 345	179 908	867	164 345
Rezerva na odmeny	63 585	71 238	63 585	0	71 238
Ostatné rezervy na prevádzkové náklady	117 190	87 382	116 323	867	87 382
Ostatné rezervy na náklady RENT	0	5 725	0	0	5 725
<b>Rezervy spolu</b>	<b>199 345</b>	<b>188 076</b>	<b>198 478</b>	<b>867</b>	<b>188 076</b>

Rezervy budú použité v nasledujúcom účtovnom období.

## 6. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Spoločnosť neeviduje žiadne úvery ani vydané dlhopisy. V roku 2023 bol čerpaný na konci roka kontokorentný úver v hodnote 78 EUR.

## 7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Stav k
	31.12.2023	31.12.2022
<b>Výdavky budúcich období dlhodobé</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé</b>	<b>18 600</b>	<b>4 758</b>
Akumulovaný úrok Treasury	18 600	4 758
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>397 166</b>	<b>180 044</b>
Výnosy z operatívneho leasingu	280 421	111 305
Výnosy zo splátkového predaja	54 024	67 322
Výnosy z úrokovej dotácie	61 318	0
Ostatné (poistenie)	1 403	1 417
<b>Spolu</b>	<b>415 766</b>	<b>184 802</b>

#### IV. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

##### 1. Čistý obrat

Infomácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
<b>Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:</b>	<b>37 921 085</b>	<b>30 882 523</b>
Tržby z predaja služieb	3 551 544	4 555 781
Tržby za tovar	34 369 541	26 326 742
<b>Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou</b>	<b>4 567 849</b>	<b>5 431 215</b>
Predaj majetku operatívneho leasingu	3 579 882	4 226 098
Výnosy z poistenia	256 826	385 219
Pokuty a penále a náhrady škody	112 597	83 099
Provízie a bonusy z poistenia	460 494	318 097
Odpis precenenia odpísaných pohľadávok	0	59 993
Náhrady škody od poisťovne	33 269	9 743
Odpredaj vrakov	123 838	348 543
Ostatné výnosy	943	423
<b>Finančné výnosy</b>	<b>1 572 363</b>	<b>1 018 331</b>
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>44 061 297</b>	<b>37 331 992</b>

##### 2. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2023	2022
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>1 572 363</b>	<b>1 018 331</b>
Úrokový výnos finančný leasing	1 569 199	1 010 035
Úroky prijaté cashpooling	2 267	8 219
Úroková dotácia finančný leasing	883	0
Kurzové zisky	14	77

### 3. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2022)
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>819 674</b>	<b>901 559</b>
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<b>11 233</b>	<b>9 769</b>
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	11 233	9 769
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<b>808 441</b>	<b>891 790</b>
Nájomné	38 232	38 232
Náklady na zabavené vozidlá	36 722	2 104
IT služby	42 267	40 031
Daňové poradenstvo	11 355	12 155
Riadenie firmy	98 435	76 548
R&M služby	402 475	604 488
Provízie	33 816	31 318
Právne služby	29 590	27 349
Náklady na reprezentáciu	11 918	8 661
Vymáhanie pohľadávok	12 600	4 320
Operatívny leasing služobných áut	17 455	16 850
Archivácia	5 952	5 857
Opravy a údržba	500	514
Náklady RENT	47 084	11 263
Ostatné náklady na poskytnuté služby	20 040	12 100
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>6 565 444</b>	<b>8 555 399</b>
Náklady na poistenie	374 334	361 379
Odpisy DM	2 580 334	3 532 003
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k majetku	0	0
Zostatková cena majetku	3 492 917	4 242 089
Odpis pohľadávok	9 637	12 359
Odpis precenenia odpísaných pohľadávok	0	59 993
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	-22 518	-11 753
Postúpené pohľadávky	0	0
PHM na súkromné účely	1 080	1 168
Manká a škody	123 839	353 253
Iné	5 821	4 908
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>858 659</b>	<b>212 106</b>
<i>Kurzové straty</i>	<b>3 196</b>	<b>1 717</b>
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<b>855 463</b>	<b>210 389</b>
Platené úroky	850 730	205 560
Bankové poplatky	4 733	4 829

### 4. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
<b>Osobné náklady, z toho:</b>	<b>608 215</b>	<b>475 443</b>
Mzdy	437 893	342 933
Sociálne poistenie	112 308	87 881
Zdravotné poistenie	44 523	34 342
Sociálne zabezpečenie	13 491	10 287

## 5. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 1.1.2023	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2023
Dlhodobý majetok	-366 032	0	50 957	-315 075
Zásoby	19 445	0	103 573	123 018
Pohľadávky	70 539	0	-5 771	64 768
Rezervy	163 600	0	2 594	166 194
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	66 000	0	-7 795	58 205
<b>Celkom</b>	<b>-46 448</b>	<b>0</b>	<b>143 558</b>	<b>97 110</b>
Sadzba dane z príjmov ( v %)	<b>21%</b>		<b>21%</b>	<b>21%</b>
<b>Odložená daňová pohľadávka / (záväzok) vypočítaná</b>	<b>-9 754</b>	<b>0</b>	<b>30 147</b>	<b>20 393</b>
<b>Vplyv zmeny sadzby dane</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Daňová licencia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Odložená daňová pohľadávka / (záväzok) zaúčtovaná</b>	<b>-9 754</b>	<b>0</b>	<b>30 147</b>	<b>20 393</b>

V roku 2023 nedošlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej by sa upravilo percento dane z príjmov právnických osôb.

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

Názov položky	2023			2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b>	<b>784 280</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>953 808</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
teoretická daň		164 699	21		200 300	21
Daňovo neuznané náklady	164 882	34 625		260 929	54 795	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	x	0	0	x
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	0	0	x	0	0	x
Umorenie daňovej straty	0	0	x	0	0	x
Zmena sadzby dane	0	0	x	0	0	x
Iné	0	0	x	0	0	x
<b>Spolu</b>		<b>199 324</b>	<b>0</b>		<b>255 095</b>	<b>0</b>
Splatná daň z príjmov		199 324	0		255 095	0
Odložená daň z príjmov		-30 147	0		-49 205	0
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>169 177</b>	<b>0</b>		<b>205 890</b>	<b>0</b>

## V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1. Podmienенý majetok

Podmienенým majetkom sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky.

Spoločnosť neeviduje podmienенý majetok.

## 2. Podmienené záväzky

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

Spoločnosť neviduje podmienené záväzky.

## 3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť neviduje ostatné finančné povinnosti.

## 4. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

### Prenajatý majetok

Spoločnosť má záväzky vyplývajúce z nájomných zmlúv, nájomné za rok 2023 bolo celkom 38 232 EUR, nájomné za rok 2022 bolo vo výške 38 232 EUR. Zmluva je na dobu neurčitú.

Spoločnosť má od roku 2021 v prenájme (operatívny leasing) 3 osobné motorové vozidlá od tretej strany. Nájomné zmluvy sú uzatvorené do roku 2024. Celkové náklady za nájom v roku 2023 predstavovali sumu 17 455 EUR (v roku 2022: 16 850 EUR). Záväzky z prenájmu evidované na podsúvahových účtoch predstavujú sumu 13 580 EUR (v roku 2022: 32 497 EUR).

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

Po 31. decembri 2023 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, a ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 31. decembru 2023..

## VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

### 1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2023	2022
<b>Nákup majetku</b>		<b>2 507 488</b>	<b>4 365 397</b>
SCANIA SLOVAKIA s.r.o.	Ostatné spriaznené strany	2 117 220	4 365 397
Scania Finance Belgium n.v.	Ostatné spriaznené strany	390 268	0
<b>Predaj majetku</b>		<b>3 579 126</b>	<b>3 280 937</b>
SCANIA SLOVAKIA s.r.o.	Ostatné spriaznené strany	3 067 638	3 223 738
Scania Finance Nederland B.V.	Ostatné spriaznené strany	0	57 199
Scania Commerciale S.P.A.	Ostatné spriaznené strany	511 488	0
<b>Nákup zásob</b>		<b>27 283 697</b>	<b>15 826 007</b>
SCANIA SLOVAKIA s.r.o.	Ostatné spriaznené strany	26 243 536	15 575 224
Scania Finance Czech Republic, spol. s r. o.	Ostatné spriaznené strany	72 861	0
Scania Czech Republic, spol. s r. o.	Ostatné spriaznené strany	0	250 783
Scania Vertrieb und Service GmbH	Ostatné spriaznené strany	79 500	0
Scania Hungaria Kft	Ostatné spriaznené strany	887 800	0
<b>Predaj zásob</b>		<b>187 178</b>	<b>528 295</b>
SCANIA SLOVAKIA s.r.o.	Ostatné spriaznené strany	172 043	409 426
Scania Czech Republic, spol. s r. o.	Ostatné spriaznené strany	15 135	13 898
Scania Finance Nederland B.V.	Ostatné spriaznené strany	0	41 063
Scania Finance Belgium n.v.	Ostatné spriaznené strany	0	63 908
<b>Nákup služieb</b>		<b>821 589</b>	<b>905 393</b>
SCANIA SLOVAKIA s.r.o.	Ostatné spriaznené strany	574 811	694 991
Scania Finance Czech Republic, spol. s r. o.	Ostatné spriaznené strany	103 244	82 756

Scania Czech Republic, spol. s r.o	Ostatné spriaznené strany	15 832	17 202
Scania Vabis Forsakringsaktiebolag	Ostatné spriaznené strany	119 196	107 259
Scania IT AB	Ostatné spriaznené strany	3 575	1 400
TRATON Financial Services	Materská spoločnosť	3 706	0
Scania CV AB(PUBL)	Ostatné spriaznené strany	1 225	1 785
<b>Predaj služieb</b>		<b>404 780</b>	<b>147 738</b>
SCANIA SLOVAKIA s.r.o.	Ostatné spriaznené strany	149 408	6 480
Scania credit Aktiebolag	Ostatné spriaznené strany	104 357	2 038
Scania Vabis Försäkringsaktiebolag	Ostatné spriaznené strany	91 156	82 805
Scania Finance Magyarország Pénzügyi és Kereskedelmi Zrt.	Ostatné spriaznené strany	5 527	7 856
Scania Finance Czech Republic, spol. s r.o.	Ostatné spriaznené strany	54 331	48 559
<b>Nákup cenín</b>		<b>1 100</b>	<b>700</b>
SCANIA SLOVAKIA s.r.o.	Ostatné spriaznené strany	1 100	700
<b>Nákladové úroky</b>		<b>850 730</b>	<b>205 560</b>
Scania Treasury AB	Ostatné spriaznené strany	830 020	202 050
Scania Treasury CV AB	Ostatné spriaznené strany	20 711	3 509
<b>Výnosové úroky</b>		<b>2 371</b>	<b>8 579</b>
SCANIA SLOVAKIA s.r.o.	Ostatné spriaznené strany	104	360
Scania Treasury CV AB	Ostatné spriaznené strany	2 267	8 219
<b>Záväzky z obchodného styku</b>		<b>0</b>	<b>250 000</b>
Scania Czech Republic, spol. s r.o	Ostatné spriaznené strany	0	250 000
<b>Pohľadávky z obchodného styku</b>		<b>54 843</b>	<b>221 807</b>
SCANIA SLOVAKIA s.r.o.	Ostatné spriaznené strany	39 708	220 706
Scania Finance Czech Republic, spol. s r.o.	Ostatné spriaznené strany	0	1 100
Scania Czech Republic, spol. s r. o.	Ostatné spriaznené strany	15 135	0
<b>Poskytnuté pôžičky</b>		<b>0</b>	<b>38 985</b>
Scania Treasury CV AB	Ostatné spriaznené strany	0	38 985
<b>Prijaté pôžičky</b>		<b>46 102 502</b>	<b>41 857 838</b>
Scania Treasury AB	Ostatné spriaznené strany	44 382 224	41 857 838
Scania Treasury CV AB	Ostatné spriaznené strany	1 720 278	0
<b>Iné pohľadávky</b>		<b>91 156</b>	<b>89 782</b>
SCANIA SLOVAKIA s.r.o.	Ostatné spriaznené strany	0	6 977
Scania Vabis Försäkringsaktiebolag	Ostatné spriaznené strany	91 156	82 805
<b>Iné záväzky</b>		<b>14 418</b>	<b>4 063</b>
Scania Treasury AB	Ostatné spriaznené strany	14 418	4 063
<b>Faktoring (odkúpenie pohľadávok)</b>		<b>4 478 578</b>	<b>2 477 104</b>
SCANIA SLOVAKIA s.r.o.	Ostatné spriaznené strany	4 478 578	2 477 104

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2023 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2022: žiadne).

## VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

## IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

### 1. Vlastné imanie

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

<b>Položka vlastného imania</b>	<b>Stav k 1.1.2023</b>	<b>Prírastky</b>	<b>Úbytky</b>	<b>Presuny</b>	<b>Stav k 31.12.2023</b>
Základné imanie	4 303 000	0	0	0	4 303 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	430 300	0	0	0	430 300
Nerozdelený zisk minulých rokov	8 299 712	0	0	0	8 299 712
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	747 918	615 103	747 918	0	615 103
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>13 780 930</b>	<b>615 103</b>	<b>747 918</b>	<b>0</b>	<b>13 648 115</b>

<b>Položka vlastného imania</b>	<b>Stav k 1.1.2022</b>	<b>Prírastky</b>	<b>Úbytky</b>	<b>Presuny</b>	<b>Stav k 31.12.2022</b>
Základné imanie	4 303 000	0	0	0	4 303 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	430 300	0	0	0	430 300
Nerozdelený zisk minulých rokov	8 299 712	0	0	0	8 299 712
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 062 802	747 918	1 062 802	0	747 918
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>14 095 814</b>	<b>747 918</b>	<b>1 062 802</b>	<b>0</b>	<b>13 780 930</b>

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v Obchodnom registri Mestského súdu Bratislava III, oddiel Sro vložka 49899/B. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vykazuje ako zmeny základného imania.

Základné imanie v celkovej čiastke 4 303 000 EUR je k 31. decembru 2023 splatené v plnej výške. V roku 2023 ani v roku 2022 nedošlo k zmene základného imania.

Spoločnosť v roku 2023 ani v roku 2022 nevytvorila kapitálový fond z príspevkov.

## 2. Prehľad ziskov a strát, ktoré boli účtované priamo na účty vlastného imania

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 rozhodlo Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 21. júna 2023.

Valné zhromaždenie rozhodlo o:

- rozdelení zisku 2022 spoločníkom v sume 747 918 EUR.

## 3. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2022

<b>Názov položky</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2022)</b>
<b>Účtovný zisk</b>	<b>747 918</b>
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie (rok 2023)</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie zisku spoločníkom	747 918
<b>Spolu</b>	<b>747 918</b>

Štatutárny orgán spoločnosti navrhuje preúčtovať zisk za rok 2023 na účet nerozdeleného zisku.

## X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- a) peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2023	2022
<b>Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)</b>	<b>784 280</b>	<b>953 808</b>
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	2 580 334	3 532 003
Odpis zásob	123 839	289 475
Odpis pohľadávky	9 637	72 352
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	- 959 967	- 2 376 111
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	103 573	6 110
Zmena stavu rezerv	3 858	-11 269
Úrokové náklady (netto)	-721 619	-812 694
Vyradenie dlhodobého majetku v dôsledku škody	0	63 778
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-86 965	15 991
<b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>	<b>1 052 690</b>	<b>779 635</b>
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-5 714 880	8 863 604
Úbytok (prírastok) zásob	-807 842	-289 475
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-253 994	-2 309
Iné	0	0
<b>Prevádzkové peňažné toky</b>	<b>-4 939 746</b>	<b>10 305 263</b>
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>-4 939 746</b>	<b>10 305 263</b>
Prevádzkové peňažné toky	-4 939 746	10 305 263
Zaplatené úroky	-836 888	-200 802
Prijaté úroky	1 574 864	1 016 168
Zaplatená daň z príjmov	-285 563	-126 706
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>-4 487 333</b>	<b>10 993 923</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
Nákup dlhodobého majetku	-2 543 055	-4 365 397
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	3 579 882	4 226 098
Obstaranie fin investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>1 036 827</b>	<b>-139 299</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
Vyplatené dividendy	-747 918	-1 062 802
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	4 283 649	0
Výdavky / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-12	-17
Výdavky / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	-9 767 198
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>3 535 719</b>	<b>-10 830 017</b>
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
<b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b>	<b>85 213</b>	<b>24 607</b>
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	102 336	77 729
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>	<b>187 549</b>	<b>102 336</b>