

IČO

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

DIČ

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

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Názov a sídlo

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

IČO: 48152552
DIČ: 2120085913

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

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

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

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 24. júla 2024.

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 za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

5. Počet zamestnancov

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

	31.12.2023	31.12.2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1	1
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1	1
počet vedúcich zamestnancov	-	-

Spoločnosť počas roku 2023 nevyplatila žiadne odmeny členom štatutárneho orgánu

6. Informácie o spoločníkoch účtovnej jednotky

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2023 bola nasledovná:

IČO

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

DIČ

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

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

7. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

Konatelia Gerrit Jan Bas
 Michal Šlajs
 Todd R. Hubbard

V mene spoločnosti konajú vždy dvaja konatelia spoločne.

8. Schválenie audítora Spoločnosti

Spoločnosť ma povinnosť overenia účtovnej zvierky audítorm. Audítorm bola schválená spoločnosť Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

1. Najvyšší podnik v konsolidácii

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

2. Materský podnik v konsolidácii

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

3. Miesto uloženia konsolidovanej účtovnej zvierky

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

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

IČO

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

DIČ

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

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti pozostávajúca zo súvahy, výkazu ziskov a strát, prehľadu peňažných tokov a poznámok k účtovnej závierke k 31. decembru 2023 bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia. Údaje v účtovnej závierke správne a verne zobrazujú stav majetku, záväzkov, vlastného imania, finančnej situácie a výsledku hospodárenia.

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

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

Spoločnosť neopravovala významné chyby minulých období.

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

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

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

IČO

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

DIČ

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

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

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

3. Zásoby

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

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

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

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

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

4. Pohľadávky

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

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

5. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

6. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

IČO

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

DIČ

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

7. Opravné položky

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

8. Rezervy

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

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

9. Záväzky

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

10. Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

11. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

12. Prenájom (lízing)

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

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

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

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

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

IČO	4	8	1	5	2	5	5	2		
DIČ	2	1	2	0	0	8	5	9	1	3

13. Cudzia mena

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

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

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

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

14. Výnosy

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

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

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie (2023)								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	42 832 228	0	0	0	0	0	42 832 228
Prírastky	0	0	3 120 130	0	0	0	0	0	3 120 130
Úbytky	0	0	7 322 649	0	0	0	0	0	7 322 649
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	38 629 709	0	0	0	0	0	38 629 709
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	12 728 904	0	0	0	0	0	12 728 904
Prírastky	0	0	5 105 381	0	0	0	0	0	5 105 381
Úbytky	0	0	3 779 127	0	0	0	0	0	3 779 127
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	14 055 158	0	0	0	0	0	14 055 158
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	77 554	0	0	0	0	0	77 554
Prírastky	0	0	186 130	0	0	0	0	0	186 130
Úbytky	0	0	77 554	0	0	0	0	0	77 554
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	186 130	0	0	0	0	0	186 130
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	30 025 770	0	0	0	0	0	30 025 770
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	24 388 421	0	0	0	0	0	24 388 421

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

Dlhodobý majetok	Hodnota k 31.12.2023	Hodnota k 31.12.2022
Dlhodobý majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	0
Dlhodobý majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

2. Zásoby

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

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

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

Zásoby	Stav k 1.1.2023	Nákup zásob	Prodej	Stav k 31.12.2023
Materiál	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0
Tovar	41 400	729 900	-212 132	559 168
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0
Zásoby spolu	41 400	729 900	-212 132	559 168

Opravné položky k zásobám nie sú účtované.

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať so zásobami:

Zásoby	Hodnota k 31.12.2023	Hodnota k 31.12.2022
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0	0
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

IČO

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

DIČ

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

3. Pohľadávky

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

Iné pohľadávky	12 141 225	-	12 141 225
Dlhodobé pohľadávky spolu	12 141 225	-	12 141 225
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	680 956	383 298	1 064 254
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	698 797	-	698 797
Iné pohľadávky	3 771 319	-	3 771 319
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 151 072	383 298	5 534 370
Opravné položky k pohľadávam	Tvorba	Zúčtovanie	Konečný stav 31.12.2023
Pohľadávky z obchodného styku	111 654	115 557	259 050
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-
Opravné položky k pohľadávam spolu	111 654	115 557	259 050

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami:

Pohľadávky	Hodnota k 31.12.2023	Hodnota k 31.12.2022
Pohľadávky, na ktoré je zriadené záložné právo	0	0
Pohľadávky, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

4. Pohľadávky z leasingu

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

IČO	4	8	1	5	2	5	5	2		
DIČ	2	1	2	0	0	8	5	9	1	3

Názov položky	31. 12. 2023			31. 12. 2022		
	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane			Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane		
	do jedného roka vrátane	roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	3 799 984	12 141 225		1 378 992	2 989 206	
Finančný výnos	696 950	1 193 327		152 320	168 203	
Spolu	4 496 934	13 334 552	0	1 531 312	3 157 409	0

5. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Ceniny	0	0
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	17 004	19 958
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termín	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	17 004	19 958

4. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Provízie	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	84 721	72 039
Ostatné	84 721	72 039
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Ostatné	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	6 171	0
Ostatné	6 171	
Spolu	90 892	72 039

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

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

IČO

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

DIČ

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

2. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 12. 2022				k 31. 12. 2023
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	57 927	68 418	57 927	0	68 418
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	1 504	2 363	1 504	0	2 363
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	1 504	2 363	1 504	0	2 363
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny pracovníkom	3 000	4 500	3 000	0	4 500
Ostatné	53 423	61 555	53 423	0	61 555
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	56 423	66 055	56 423	0	66 055

3. Závazky

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

Názov položky	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Dlhodobé záväzky spolu	19 269 713	12 365 576
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	19 269 713	12 365 576
Krátkodobé záväzky spolu	15 850 863	17 104 860
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	15 850 863	17 104 860
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

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

4. Odložený daňový záväzok

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

IČO	4	8	1	5	2	5	5	2
DIČ	2	1	2	0	0	8	5	9
								1
								3

Odložená daňová pohľadávka	149 967
Odpočítateľné daňové straty a licencie	0
Rozdiel daňovej a účtovnej hodnoty rezerv	13 183
Ostatné	136 784
Odložený daňový záväzok	-527 991
Rozdiel účtovnej a daňovej zostatkovej ceny dlhodobého hmotného majetku	-527 991
Odložený daňový záväzok	-378 024

5. Sociálny fond

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

Názov položky	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 374	1 089
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	315	285
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>315</i>	<i>285</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>		
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 689	1 374

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

6. Časové rozlíšenie

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

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Výnosy budúcich období dlhodobé	0	0
Prenájom hnutelných vecí	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	948 040	582 598
Prenájom hnutelných vecí	948 040	582 598
Spolu	948 040	582 598
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Prenájom hnutelných vecí	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	6 525
Prenájom hnutelných vecí	0	6 525
Spolu	0	6 525

IČO	4	8	1	5	2	5	5	2
DIČ	2	1	2	0	0	8	5	9
	1	3						

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu a	Leasing/predaj tovaru		Spolu	
	31.12.2023 b	31.12.2022 c	31.12.2023 d	31.12.2022 e
V rámci EÚ Slovenská republika	2 916 444	3 291 663	2 916 444	3 291 663
Spolu	8 474 298	10 881 798	8 474 298	10 881 798
	11 390 742	14 173 461	11 390 742	14 173 461

2. Čistý obrat

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

Názov položky	31.12.2023	31.12.2022
Tržby za vlastné výrobky	-	-
Tržby z predaja služieb	6 788 995	7 206 025
Tržby za tovar	245 000	1 638 150
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	4 745 555	5 413 676
Čistý obrat celkom	11 779 550	14 257 851

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

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

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

IČO	4	8	1	5	2	5	5	2
DIČ	2	1	2	0	0	8	5	9
	1	3						

Názov položky	31.12.2023	31.12.2022
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	1 206 566	1 089 694
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>24 000</i>	<i>23 000</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	24 000	23 000
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby,</i>	 <i>1 182 566</i>	 <i>1 066 694</i>
<i>z toho:</i>		
Cestovné	730	7 165
Náklady na reprezenáciu	161	-
Nájomné	15 420	15 420
Prenájom (lízing)	9 322	8 480
Právne, ekonomické a personálne poradenstvo	9 815	8 757
Opravy a udržovanie	480 496	403 256
Ostatné	666 622	623 616
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej	 3 955 992	 4 943 203
činnosti, z toho:		
Zostatková cena dlhodobého hmotného majetku	3 799 739	4 414 082
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-3 903	-85 642
Ostatné	160 156	614 763
 Finančné náklady, z toho:	 554 569	 137 786
<i>Kurzové straty. Z toho:</i>		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Nákladové úroky	551 912	134 888
Bankové poplatky	2 655	2 896
Zaokrúhlenie	2	2

IČO

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

DIČ

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

H. INFORMÁCIE O VZŤAHOCH SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

Výnosy realizované so spriaznenými osobami 2023

Subjekt	Vzťah ku spoločnosti	Služby	Predaj HNIM	Finanční výnosy	Celkom
PACCAR Financial Deutschland GmbH	Sesterská spoločnosť	-	93 042	-	93 042
PACCAR Financial Europe B.V.	Sesterská spoločnosť	-	-	-	-
PACCAR Financial CZ s.r.o.	Sesterská spoločnosť	35	903 400	-	903 435
DAF Truck NV	Sesterská spoločnosť	361 298	-	-	361 298
PACCAR Financial Poland	Sesterská spoločnosť	-	76 500	-	76 500
Celkom		361 333	1 072 942	-	1 434 275

2022

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

Nákupy realizované od spriaznených osôb 2023

Subjekt	Vzťah ku spoločnosti	Služby	Nákup HNIM	Finanční náklady	Celkom
DAF Trucks CZ, s.r.o.-organizačná zložka	Sesterská spoločnosť	18 504	-	-	18 504
PACCAR Financial CZ s.r.o.	Sesterská spoločnosť	47 167	206 800	-	253 967
PACCAR Financial Netherland BV	Sesterská spoločnosť	1 450	-	-	1 450
PACCAR Financial Holdings Europe B.V.	Materská spoločnosť	386 275	-	-	386 275
PACCAR Financial Europe B.V.	Sesterská spoločnosť	-	-	551 912	551 912
DAF Trucks Frankfurt GmbH	Sesterská spoločnosť	-	-	-	-
DAF Truck NV	Sesterská spoločnosť	384 939	6 237 000	-	6 621 939
Celkom		838 335	6 443 800	551 912	7 834 047

IČO

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

DIČ

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

2022

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

Krátkodobé pohľadávky za spriaznenými stranami

Subjekt	2023	2022
DAF Trucks NV	233 299	
PACCAR Financial Deutschland GmbH	53 327	40 949
Celkom	286 626	40 949

Závazky voči spriazneným stranám

Dlhodobé záväzky

Subjekt	2023	2022
PACCAR Financial Europe B.V. - pôžička	17 000 000	12 000 000
Celkom	17 000 000	12 000 000

Krátkodobé záväzky

Subjekt	2023	2022
PACCAR Financial CZ s.r.o.	-	-
DAF Trucks NV	-	-
Paccar Financial Holding Eropce B.V.	386 275	390 849
Celkom	386 275	390 849
PACCAR Financial Europe B.V. - pôžička	15 271 368	16 558 591

IČO	4	8	1	5	2	5	5	2
DIČ	2	1	2	0	0	8	5	9

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) osobné motorové vozidlo od nezávislého dodávateľa. Hodnota najatého majetku je vo výške 43.090,67 EUR bez DPH. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2027. Ročné náklady na nájomné sú 9 581,00 EUR bez DPH.

J. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA, OSTATNÉ FINANČNÉ POVINNOSTI

Spoločnosť k 31. decembru 2023 neeviduje podmienený majetok ani záväzky.

V zmysle Zákona o správe daní a poplatkov a ostatných zákonov z oblasti daňového práva môžu byť v spoločnosti vykonané kontroly daňových priznaní k dani z príjmov, resp. k dani z pridanej hodnoty späťne za obdobie 5 rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2023 tieto daňové priznania spoločnosti za hospodárske roky 2018 až 2023 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka Spoločnosť nevie stanoviť dopad prípadných kontrol na finančné povinnosti spoločnosti.

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

Spoločnosti nebolo udelené právo poskytovania služieb vo verejnom záujme.

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

V čase zverejnenia tejto účtovnej závierky vedenie nezaznamenalo pochybnosti ohľadom predpokladu nepretržitého fungovania spoločnosti, no keďže sa situácia vplyvom vojenského konfliktu stále mení, nemožno predvídať budúce dôsledky. Akýkoľvek negatívny vplyv, resp. straty zahŕňa účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2024.

L. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania	Stav k 31.12.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2023
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	4 005 000	0	0	0	4 005 000
Základné imanie	4 005 000		0	0	4 005 000
Základné imanie zatiaľ nezapísané v OR	0	0	0	0	0
Fondy	72 785	52 904	0	0	125 689
Rezervný fond tvorený zo zisku	72 785	52 904	0	0	125 689
Výsledok hospodárenia minulých rokov	696 503	1 005 175	0	0	1 701 678
Neuhradená strata minulých rokov	0	0		0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	696 503	1 005 175	0	0	1 701 678
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 058 078	502 629	1 058 078	0	502 629
Spolu	5 832 366	1 560 708	1 058 078	0	6 334 996

IČO

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

DIČ

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

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

2. Vysporiadanie výsledku za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie Spoločnosti rozhodlo o rozdelení zisku za bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia vo výške 1 058 078,20 EUR nasledovne

Účtovný zisk:	1 058 078,20
Rozdelenie účtovného zisku:	Bežné účtovné obdobie
- prídel do zákonného rezervného fondu	52 903,91
- prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
- prevod do straty predchádzajúcich účtovných období	0
- rozdelenie zisku spoločníkom	0
- prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 005 174,29
- iné	
Spolu:	1 058 078,20

3. Rozdelenie zisku za bežné účtovné obdobie

Ku dňu zostavenia účtovnej zvierky štatutárny orgán navrhol zisk 502 629 EUR dosiahnutú v bežnom účtovnom období previesť do nerozdeleného zisku minulých rokov

Zostavená dňa:	Podpis štatutárneho orgánu účtovej jednotky:	Osoba zodpovedná za účtovníctví:	Osoba zodpovedná za účtovnú zvierku:
10. 6. 2024	Gerrit Jan Bas Michal Šlajs	Martina Richterová	Martina Richterová