

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

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

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

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

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

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 22.6.2023 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie, t.j. za r.2022.

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 2022 do 31. decembra 2022.

5. Údaje o skupine

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

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom Volvo AB, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje Volvo AB so sídlom Volvo Bergegarads Vag 8. Göteborg, Švédsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	11,00	12,00
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	11,00	12,00
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	1,00	1,00

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 22.6.2023 spoločnosť Deloitte Audit s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31.12.2023.

8. Orgány a spoločník Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Konatelia:	Martin Piško Peter Sochuliak Ana-Andrada Cerevcov	Martin Piško Peter Sochuliak Ana-Andrada Cerevcov

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2023 a 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 %		
Volvo Business Services International AB	3 993 903 k 31.12.2022			
	5 993 903 k 31.12.2023	1	100,00%	0
Spolu	5 993 903	100%	100%	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Spoločnosť vyhodnotila vplyv nedávnych makroekonomických zmien, vrátane vplyvov prebiehajúceho vojenského konfliktu na Ukrajine, rýchlo rastúcej inflácie, energetickej krízy, na účtovnú závierku za rok končiaci sa 31. decembra 2023, vrátane posúdenia vplyvu na schopnosť Spoločnosti inkasovať pohľadávky a splácať záväzky, vytváranie budúcich výnosov, vplyv potenciálneho nárastu cien, prístup k financovaniu a jeho obmedzenia, prehodnocovanie úsudkov aplikovaných pri tvorbe odhadov a iné záležitosti. Tieto okolnosti nemajú významný negatívny vplyv na finančnú výkonnosť Spoločnosti a neexistuje žiadny vplyv, ktorý by materiálnym spôsobom ovplyvnil schopnosť spoločnosti nepretržite vykonávať svoju činnosť v dohľadnej budúcnosti.

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
	počas doby trvania leasingovej zmluvy do výšky splátok istiny z prenájmu majetku		
<i>Dopravné prostriedky</i>		rovnomerne	

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

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

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby.

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

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko 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 peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na 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.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyfakturované dodávky a nevyčerpané dovolenky.

i) Záväzky

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

j) Zamestnanecké požitky

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

k) Splatná daň z príjmu

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

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- 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 odpočítat 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 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.

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

o) Leasing (Spoločnosť je prenajímateľ)

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

V deň odovzdania majetku nájomcovi sa v účtovníctve prenajímateľa účtuje na ľarchu účtu 374 – Pohľadávky z nájmu istina so súvzťažným zápisom v prospech príslušného účtu účtovej triedy 6 – Výnosy. Vyradenie prenajatého majetku sa účtuje na ľarchu účtu príslušného účtu nákladov. V deň splatnosti dohodnutých platieb sa v účtovníctve prenajímateľa účtuje na ľarchu 374 – Pohľadávky z nájmu splatný finančný výnos so súvzťažným zápisom v prospech účtu 662 – Úroky.

Operatívny leasing (Spoločnosť je prenajímateľ)

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

p) Cudzía mena

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

q) Vykazovanie výnosov

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

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

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

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

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

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné 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									
Stav k 1.1.2023	0	0	22 582 939	0	0	0	1 114 309	0	23 697 248
Prírastky	0	0	0	0	0	0	741 970	0	741 970
Úbytky	0	0	7 863 725	0	0	0	0	0	7 863 725
Presuny	0	0	1 239 529	0	0	0	-1 239 529	0	0
Stav k 31.12.2023	0	0	15 958 743	0	0	0	616 750	0	16 575 493
Oprávky									
Stav k 1.1.2023	0	0	6 795 621	0	0	0	0	0	6 795 621
Prírastky	0	0	7 288 714	0	0	0	0	0	7 288 714
Úbytky	0	0	7 863 725	0	0	0	0	0	7 863 725
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	0	6 220 610	0	0	0	0	0	6 220 610
Opravné položky									
Stav k 1.1.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2023	0	0	15 787 318	0	0	0	1 114 309	0	16 901 627
Stav k 31.12.2023	0	0	9 738 133	0	0	0	616 750	0	10 354 883

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2022	0	0	29 863 124	0	0	0	306 191	0	30 169 315
Prírastky	0	0	0	0	0	0	3 511 076	0	3 511 076
Úbytky	0	0	9 983 143	0	0	0	0	0	9 983 143
Presuny	0	0	2 702 958	0	0	0	-2 702 958	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	22 582 939	0	0	0	1 114 309	0	23 697 248
Oprávy									
Stav k 1.1.2022	0	0	7 552 236	0	0	0	0	0	7 552 236
Prírastky	0	0	9 044 491	0	0	0	0	0	9 044 491
Úbytky	0	0	9 801 106	0	0	0	0	0	9 801 106
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	6 795 621	0	0	0	0	0	6 795 621
Opravné položky									
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2022	0	0	22 310 888	0	0	0	306 191	0	22 617 079
Stav k 31.12.2022	0	0	15 787 318	0	0	0	1 114 309	0	16 901 627

2. Dlhodobý finančný majetok

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

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podielové účasti v prepojených ÚJ		Ostatné reálné zovateľné cenné papiere	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti viac ako jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
	Podielové CP a podielové účasti v prepojených ÚJ	Podielové CP a podielové účasti v prepojených ÚJ										
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.1.2023	0	0	0	0	0	1 962 324	0	2 826 984	0	0	0	4 789 308
Prírastky	0	0	0	0	0	8 237 586	0	4 534 761	0	0	0	12 772 347
Úbytky	0	0	0	0	0	7 970 704	0	2 826 984	0	0	0	10 797 688
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	0	0	0	0	2 229 205	0	4 534 761	0	0	0	6 763 967
Opravné položky												
Stav k 1.1.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav k 1.1.2023	0	0	0	0	0	1 962 324	0	2 826 984	0	0	0	4 789 308
Stav k 31.12.2023	0	0	0	0	0	2 229 205	0	4 534 761	0	0	0	6 763 967

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podielové diely v prepojených ÚJ		Ostatné reálné hodnotné cenné papieri	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej úcasti okrem prepojených ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti viac ako jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté pred-dávky na DFM	Spolu
	CP a podielové diely s podielovou účasťou okrem prepojených ÚJ	Podielové CP a podielové diely v prepojených ÚJ										
Prvotné oceňovanie												
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	456 468	0	784 013	0	0	0	1 240 481
Prírastky	0	0	0	0	0	4 271 979	0	2 826 984	0	0	0	7 098 963
Úbytky	0	0	0	0	0	2 766 123	0	784 013	0	0	0	3 550 136
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	1 962 324	0	2 826 984	0	0	0	4 789 308
Opravné položky												
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	456 468	0	784 013	0	0	0	1 240 481
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	1 962 324	0	2 826 984	0	0	0	4 789 308

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2023
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 952 183	0	48 919	1 338 124	565 140
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 952 183	0	48 919	1 338 124	565 140
Ostatné krátkodobé pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 952 183	0	48 919	1 338 124	565 140

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 046 595	0	94 412	0	1 952 183
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 046 595	0	94 412	0	1 952 183
Ostatné krátkodobé pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 046 595	0	94 412	0	1 952 183

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2023 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	675 251	1 471 529	2 146 780
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	61 902	0	61 902
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	613 349	1 471 529	2 084 878
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	26 590 717	0	26 590 717
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	798 709	0	798 709
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	25 792 008	0	25 792 008
Krátkodobé pohľadávky spolu	27 265 968	1 471 529	28 737 497

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

4. Pohľadávky z finančného prenájmu (u prenajímateľa)

Informácie o dohodnutých platbách z finančného prenájmu sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2023			Stav k 31.12.2022		
	Splatnosť			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	25 687 523	58 037 448	1 327 053	18 910 783	39 721 663	1 344 988
Finančný výnos	3 342 725	4 596 875	28 796	1 667 323	2 153 148	22 535
Spolu	29 030 248	62 634 323	1 355 849	20 578 106	41 874 811	1 367 523

5. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Náklady budúcich období dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé	297 375	216 035
Príjmy budúcich období dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé	36 979	21 504
Spolu	334 354	237 539

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti VIII na strane 19.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2023	2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 651	1 813
Tvorba/Čerpanie sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 445	2 624
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	2 445	2 624
Čerpanie sociálneho fondu	2 319	2 786
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 777	1 651

3. Odložený daňový záväzok

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

4. Závazky

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

	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky, z toho:	935 707	63 257 000	1 777	0	64 194 484
Závazky voči prepojeným účt. jednotkám	935 707	63 257 000	0	0	64 192 707
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	1 777	0	1 777
Dlhodobé záväzky spolu	935 707	63 257 000	1 777	0	64 194 484
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	382 032	0	382 032
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	344 642	0	344 642
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	37 390	0	37 390
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	33 722 996	0	33 722 996
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	33 722 996	0	33 722 996
Závazky voči zamestnancom	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	34 105 028	0	34 105 028

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám predstavujú prijaté pôžičky od Volvo Treasury AB, Švédsko. Priemerná úroková sadzba týchto pôžičiek bola v roku 2023 3,64% (2022: 2,23%).

5. Rezervy

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

Názov položky	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.1.2023				31.12.2023
Dlhodobé rezervy:	110	0	0	0	110
Zákonné dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy	110	0	0	0	110
Krátkodobé rezervy, z toho:	218 627	167 737	218 627	0	167 737
Zákonné krátkodobé rezervy:	18 726	19 852	18 726	0	19 852
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	199 901	147 885	199 901	0	147 885
- Rezerva na poistné	43 599	31 289	43 599	0	31 289
- Rezerva na cestnú daň	39 641	37 936	39 641	0	37 936
- Rezerva na audit	24 057	1 976	24 057	0	1 976
- Rezerva na bonusy	40 459	44 016	40 459	0	44 016
- Ostatné rezervy	52 145	32 668	52 145	0	32 668
Rezervy spolu	218 737	167 737	218 627	0	167 847

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

6. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Spoločnosť nemá k 31.12.2023 ani k 31.12.2022 žiadne dlhodobé bankové úvery.

Prehľad krátkodobých bankových úverov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2023	k 31.12.2022
Kontokorentný úver	EUR	LIBOR + 1,5%	Na požiadanie	0	1 087 570
Spolu				0	1 087 570

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2023	2022
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	61 022 257	51 749 637
Tržby za vlastné výroby	0	0
Tržby z predaja služieb	3 663 595	4 938 555
Tržby za tovar	57 358 662	46 811 082
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	11 598 672	9 858 700
Čistý obrat celkom	72 620 929	61 608 337

V. VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

oblasť odbytu	Tržby za tovar – financované predmety		Tržby z predaja služieb – operatívny leasing		Spolu	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
EU	57 358 662	46 811 082	3 663 595	4 938 555	61 022 257	51 749 637
Spolu	57 358 662	46 811 082	3 663 595	4 938 555	61 022 257	51 749 637

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2023	2022
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	8 552 271	8 420 494
Predaj materiálu	0	0
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	0	0
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	4 213 738	4 938 065
Výnosy z dotácií	0	0
Výnosy z poistného	4 338 533	3 482 429
Ostatne výnosy	0	0
Ostatné	0	0
Finančné výnosy, z toho:	3 235 749	1 498 194
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	0	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné výnosy	189 348	59 988
Vynos. Úroky	3 045 767	1 437 787
Výnosy z dlh. Fin. Majetku	634	419
Spolu:	11 788 020	9 918 688

VI. NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2023	2022
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 725 846	1 313 997
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	27 456	22 750
Opravy a udržiavanie	74	-10 229
Cestovné	10 171	6 088
Náklady na reprezentáciu	24 418	6 023
Nájomné office	54 361	41 177
Ostatné služby súvisiace s leasingom	358 321	372 522
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	24 515	24 473

Náklady na inzerciu, reklamu	5 883	5 889
Prepravné, kuriér	1 828	2 976
Náklady na IT služby	68 730	37 243
Odmeny za spoluprácu	143 587	134 035
Manažérsky poplatok	892 115	621 936
Ostatné náklady	114 387	49 114
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	10 604 882	11 833 847
Odpisy	3 096 632	4 338 506
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	4 213 738	4 938 065
Odpis pohľadávky	0	-78 525
Poistenie	3 294 512	2 635 801
Ostatné	0	0
Finančné náklady, z toho:	2 078 074	454 807
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	25	15
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Nákladové úroky – bankové	8 761	2 095
Ostatne fin. náklady - úroky v skupine	2 058 588	436 540
Ostatné	10 700	16 157

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Osobné náklady, z toho:	612 764	568 805
Mzdy	441 053	425 934
Sociálne poistenie	158 351	132 932
Sociálne zabezpečenie	13 360	9 939

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

	Stav k 31.12.2022	Zaučtovaná do vlast- ného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2023
Dlhodobý majetok	-473 317		105 360	-367 957
Zásoby				
Pohľadávky	405 307		-202 003	203 304
Rezervy	200 011		-52 015	147 996
Daňové straty	0		0	0
Nevyužitá daňová odpočty	0		0	0
Ostatné	189 838		7 153	196 991
Celkom	321 839		-141 505	180 334
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%		21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	67 586		-29 716	37 870
Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná	67 586		-29 716	37 870
Odložená daň. Pohľadávka	67 586		-29 716	37 870

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

Názov položky	2022			2023		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	684 254			409 075		
teoretická daň		143 693	21%		85 906	21%
Daňovo neuznané náklady	12 368	2 597	0,4%	37 444	7 863	1,9%
Iné	27 473	5 769	0,8%	57 600	12 096	3%
Spolu	724 095	152 060	22,2%	504 119	105 865	25,9%
Splatná daň z príjmov		82 867	12,11%		76 149	18,62%
Odložená daň z príjmov		69 193	10,11%		29 716	7,26%
Celková daň z príjmov		152 060	22%		105 865	25,88%

VII. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

7. Podmienené záväzky

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

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

Po 31. decembri 2023 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali iné udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023.

IX. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Transakcie so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Charakteristika transakcie	Ostatné spriaznené strany		
		2023	2022
Nákup majetku a portf (nákup nových vozidiel)	Volvo Group SK s. r.o.	48 473 355	41 277 586
Nákup majetku a portf (nákup nových vozidiel)	Volvo Group CZ	1 492 776	187 995
Nákup majetku a portf (nákup nových vozidiel)	Volvo Danmark A/S	0	115 200
Nákup majetku a portf (nákup nových vozidiel)	VFS CZ	21 771	0
Obstaranie majetku (042)	Volvo Group SK s. r.o.	1 015 180	2 696 974
Obstaranie majetku (042)	Volvo Group CZ	83 800	0
Nákup majetku spolu		51 086 882	44 277 755

Manažérske poplatky	VFS PL	748 343	513 375
Manažérske poplatky	VFS CZ	126 257	78 885
Manažérske poplatky	VFS RO	17 515	12 681
Ostatné služby (518-141,492)	Volvo Group SK s.r.o.	455 382	456 305
Opravy a údržba	Volvo Group SK s.r.o.	764 319	436 170
Repre	VFS CZ	0	6 735
Repre	Volvo Group SK s.r.o.	1 154	1 203
Prenájom kanc. priestorov	VFS CZ	12 653	5 921
Prenájom kanc. priestorov	VFS PL	6	185
Prenájom kanc. priestorov	Volvo Group SK s.r.o.	30 672	26 556
Náklady IT	Volvo IT	32 349	26 730
Náklady IT	VFS CZ	582	1 487
Náklady IT	VFS PL	14 612	0
Facility fee	Volvo Treasury	26 847	16 995
Iné služby	VFS CZ	9 815	8 640
Iné služby	VFS PL	0	283
Iné služby	Volvo Group SK s.r.o.	2 097	2 415
Úroky z prijatých pôžičiek	Volvo Treasury	2 058 588	436 541
Ostatné N	VFS CZ	2 700	7 893
Ostatné N	VFS PL	0	454
Ostatné N	Volvo Group SK s.r.o.	-281	58 090
Nákup služieb a náklady spolu		4 303 610	2 097 544
Predaj majetku (ťahačov)	Volvo Group SK s.r.o.	2 017 682	3 132 907
Predaj majetku (ťahačov)	Volvo Group Italy S.P.A.	0	583 551
Predaj majetku spolu		2 017 682	3 716 458
Predaj ostatných služieb (subsidiaries)	Volvo Group SK s.r.o.	74 013	29 300
Predaj ostatných služieb	VFS CZ	47 229	31 965
Predaj ostatných služieb	VFS RO	57 485	32 691
Predaj ostatných služieb	VFS BG	46 545	30 230
Predaj ostatných služieb	VFS HU	54 137	37 958
Predaj ostatných služieb	VFS SL	0	1 319
Predaj ostatných služieb	VFS CR	0	0
Predaj ostatných služieb	VFS PL	827	0
Predaj služieb spolu		280 236	163 463
Ostatné výnosy	Volvo Group SK s.r.o.	4 781	7 246
Ostatné výnosy	VFS RO	434	0
Refakturácia nákladov			
Refakturácia nákladov	VFS BG	13 819	7 613
Refakturácia nákladov	VFS CR	3 443	1 125
Refakturácia nákladov	VFS CZ	20 875	12 609
Refakturácia nákladov	VFS RO	20 105	8 825
Refakturácia nákladov	VFS HU	16 355	11 003
Refakturácia nákladov	VFS SI	2 754	0
Refakturácia nákladov	VFS International AB	11 016	0
Refakturácia nákladov	VFS PL	16 529	0
Refakturácia nákladov spolu		104 896	41 175
Aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými stranami			
Prijaté pôžičky (zostatok k 31.12.)	Volvo Treasury	97 915 703	76 644 527

Ostatné aktíva a pasíva – Pohľadávky a záväzky na konci účt.obdobia

Pohľadávky	VFS Czech Republic	3 932	4 706
Pohľadávky	Volvo Group Slovakia	19 750	84 507
Pohľadávky	VFS ROMANIA	4 864	4 441
Pohľadávky	VFS KFT Penzugyi HU	4 235	4 543
Pohľadávky	VFS Bulgaria BG	11 766	4 527
Pohľadávky	Volvo IT15	0	0
Pohľadávky	VFS PL	17 355	0
Pohľadávky	VFS HR	0	0
Pohľadávky spolu:		61 902	102 724

Závazky	VFS PL	190 606	144 652
Závazky	VFS Czech Republic	9 374	11 017
Závazky	Volvo Group Slovakia	140 730	213 089
Závazky	VFS ROMANIA	1 240	1 478
Závazky	VOLVO Inf. Tech.	2 692	0
Závazky spolu:		344 642	370 236

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

X. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

3. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k 31.12.2023
	1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	3 993 903	0	0	0	3 993 903
Zmena základného imania	0	2 000 000	0	0	2 000 000
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	399 390	0	0	0	399 390
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 164 980	0	-5 135	532 194	2 692 039
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	532 194	303 210	0	-532 194	303 210
Vlastné imanie spolu	7 090 467	2 303 210	-5 135	0	9 388 543

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
Základné imanie	3 993 903	0	0	0	3 993 903
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	399 390	0	0	0	399 390
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 777 777	0	1 500 000	-112 797	2 164 980
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-112 797	532 194	0	112 797	532 194
Vlastné imanie spolu	8 058 273	532 194	1 500 000	0	7 090 467

4. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2022

Účtovný zisk za rok 2022 vo výške 532 194 EUR bol prevedený na účet nerozdelených ziskov minulých období.

5. Rozdelenie zisku/straty za bežný rok 2023

Účtovný zisk po zdanení za rok 2023 vo výške 303 210 EUR Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť nasledovne:

- Navýšenie rezervného fondu: 15 161 EUR (5% z čistého zisku po zdanení)
- Prevod do nerozdelených ziskov a strát minulých období: 288 049 EUR

XI. PREHLAD 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,
- b) ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2022	2023
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Výsledok hospodárenia pred zdanením	684 254	409 075
Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-):	5 226 476	3 962 332
Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	4 338 506	3 096 632
Zostatková hodnota DNM a DHM účtovaná pri vyradení do nákladov	0	0
Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku	0	0
Zmena stavu rezerv	-95 171	-50 890
Zmena stavu opravných položiek	-94 412	0
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	0	-7 775
Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	0	0
Úrokové náklady (netto)	999 152	978 418
Kurzový zisk/strata vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-/+)	0	0
Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	0	0
Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	78 401	-54 054
Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti:	-21 969 652	-24 688 148
Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	-22 125 686	-24 617 380
Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	156 034	-70 870
Zmena stavu zásob (+/-)	0	102
Zmena stavu krátkodobého fin. Majetku	0	0
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	-16 058 922	-20 316 741
Prijaté úroky	-1 437 787	-978 418
Výdavky na zaplatené úroky	438 635	0
Príjmy z dividend a iných podielov na zisku	0	0
Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku	-1 500 000	0
Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (+/-)	-349 592	122 787
Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	0	0
Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-18 907 666	-21 172 372
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-3 561 119	-763 626
Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	4 938 065	4 213 738
Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-3 548 827	-1 974 658
Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-2 171 881	1 475 454

Peňažné toky z finančnej činnosti

Prijmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi	0	2 000 000
Prijmy z úverov	1 087 570	0
Výdavky na splácanie úverov	0	-1 087 570
Prijmy z prijatých pôžičiek	19 744 772	21 232 421

Čisté peňažné toky z finančnej činnosti

20 832 342 **22 144 851**

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

-247 205 **2 447 932**

Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia

863 329 616 124

Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)

616 124 3 064 056

Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)

0 0

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

616 124 **3 064 056**