

ALD Automotive Slovakia s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2023****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**Poznámka:

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

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Základné údaje o spoločnosti**

Obchodné meno a sídlo	ALD Automotive Slovakia s. r. o. Panónska cesta 47, 851 04 Bratislava
Dátum založenia	7. november 2014
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	4. december 2014
Hospodárska činnosť	Kód hlavnej činnosti: SK NACE 77.11.0 Prenájom a lízing automobilov a ľahkých motorových vozidiel Predmet činnosti: <ul style="list-style-type: none">– kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),– sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu,– sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb,– prenájom hnutelných vecí.– finančný leasing v rozsahu voľnej živnosti.

2. Zamestnanci

Názov položky	2023	2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	31,83	30,52
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	32	32
z toho: vedúci zamestnanci	7	7

3. Neobmedzené ručenie

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

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti ALD Automotive Slovakia s. r. o. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2023 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

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

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2022

Účtovnú závierku spoločnosti ALD Automotive Slovakia s. r. o. za rok 2022 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 21.07.2023.

6. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť ALD Automotive Slovakia s. r. o. je dcérskou spoločnosťou spoločnosti ALD S.A. (100 %), so sídlom rue Eugene et Armand Peugeot Corosa 1-3, 92500 Ruell-Malmaison, FR. Spoločnosť je súčasťou konsolidovaného celku Sociétés Générale S.A. Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti Sociétés Générale S.A. je sprístupnená v jej sídle 29 BOULEVARD HAUSSMANN 75009, Paríž, Francúzsko.

ALD Automotive Slovakia s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2023****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY**

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za rok 2023 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

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

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

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

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

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

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

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

ALD Automotive Slovakia s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2023****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

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

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

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

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

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

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

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

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

ALD Automotive Slovakia s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

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

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

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

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

Spoločnosť vykonáva dvakrát ročne revíziu zostatkových hodnôt prenajatého majetku, keď porovnáva odhadovanú zostatkovú hodnotu prenajatého majetku, odhadnutú v čase podpísania leasingovej zmluvy, ktorá je použitá pri nastavení odpisového plánu pre predmet leasingu, s jeho odhadovanou trhovou hodnotou k dátumu očakávaného ukončenia lízingových zmlúv. V rámci tejto revízie spoločnosť zohľadňuje koncentráciu jednotlivých značiek a modelov vozidiel, druh paliva a ďalšie špecifiká vrátane očakávaného vývoja na lokálnom trhu. V prípade, že odhadovaná trhová hodnota k dátumu očakávaného ukončenia lízingových zmlúv je nižšia ako predpokladaná prenajatého majetku, tvorí spoločnosť opravné položky účtované na vrub nákladov na krytie rizika strát.

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

Významným odhadom použitým pri príprave účtovnej závierky spoločnosti za rok 2023 a pri stanovení opravných položiek k majetku, je odhadovaná trhová hodnota prenajímaného majetku k dátumu očakávaného ukončenia lízingových zmlúv.

- **Plán odpisov**

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

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

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

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

ALD Automotive Slovakia s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2023****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu**

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

12. Oprava významných chýb minulých účtovných období

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

ALD Automotive Slovakia s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

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

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok**

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

31. december 2023

	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie								
K 1. januáru 2023	-	74 064	357 534	1 194 129	790	-	-	1 626 517
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	(15 201)	-	-	(790)	-	-	(15 991)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2023	-	58 863	357 534	1 194 129	-	-	-	1 610 526
Oprávky								
K 1. januáru 2023	-	74 064	357 534	1 194 129	790	-	-	1 626 517
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	(15 201)	-	-	(790)	-	-	(15991)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2023	-	58 863	357 534	1 194 129	-	-	-	1 610 526
Opravná položka								
K 1. januáru 2023	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2023	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2023	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2023	-	-	-	-	-	-	-	-

ALD Automotive Slovakia s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

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

31. december 2022

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

ALD Automotive Slovakia s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2023
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

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

31. december 2023

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i>	<i>Pestovateľ ské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2023	-	-	135 720 203	-	-	-	2 727 276	18 788	138 466 267
Prírastky	-	-	-	-	-	-	61 434 840	639 958	62 074 798
Úbytky	-	-	(45 100 600)	-	-	-	(227 902)	(658 496)	(45 986 998)
Presuny	-	-	60 145 308	-	-	-	(60145 308)	-	-
K 31. decembru 2023	-	-	150 764 911	-	-	-	3 788 906	250	154 554 067
Oprávky									
K 1. januára 2023	-	-	40 568 072	-	-	-	-	-	40 568 072
Prírastky	-	-	15 251 135	-	-	-	-	-	15 251 135
Úbytky	-	-	(15 030 973)	-	-	-	-	-	(15 030 973)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2023	-	-	40 788 234	-	-	-	-	-	40 788 234
Opravná položka									
K 1. januára 2023	-	-	2 487 418	-	-	-	-	-	2 487 418
Prírastky	-	-	1 637 502*	-	-	-	-	-	1 637 502
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2023	-	-	4 124 920	-	-	-	-	-	4 124 920
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2023	-	-	92 664 713	-	-	-	2 727 276	18 788	95 410 777
K 31. decembru 2023	-	-	105 851 757	-	-	-	3 788 906	250	109 640 913

*Nárast na opravných položkách je čiastočne spôsobený zaradením vozidiel, ku ktorým bola vytvorená „Rezerva na krytie očakávaných strát pri podpísaných, neúčinných zmluvách OL“ (bod 2. Rezervy) k 31. decembru 2022. Počas bežného účtovného obdobia došlo k použitiu tejto rezervy vo prospech opravných položiek.

ALD Automotive Slovakia s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

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

31. december 2022

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

ALD Automotive Slovakia s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2023****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**1.3. Goodwill

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

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

2. Pohľadávky2.1. Veková štruktúra pohľadávok31. december 2023

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 653 814	1 204 614	5 858 428
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	25 776	-	25 776
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	1 211 105	-	1 211 105
Spolu krátkodobé pohľadávky	5 890 695	1 204 614	7 095 309

31. december 2022

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

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 30 dní.

ALD Automotive Slovakia s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

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

2.2. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Položka	1. 1. 2023	Čistá zmena/Tvorba a zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	31. 12. 2023
Pohľadávky z obchodného styku	591 200	96 200	20 475	666 925
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-
Spolu	591 200	96 200	20 475	666 925

3. **Finančné účty**3.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	3 592	2 745
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	81 699	26 087
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	85 291	28 832

3.2. Finančný majetok týkajúci sa spriaznených osôb

Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky sú vedené

Ostatné spriaznené osoby:

*Komerční banka, a.s., pobočka zahraničnej banky v Bratislave**Komerční banka a.s. Praha*4. **Časové rozlíšenie**

Položka	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Náklady budúcich období dlhodobé	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé	16 419	17 295
Príjmy budúcich období dlhodobé	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	-	-
Spolu	16 419	17 295

ALD Automotive Slovakia s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

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

5. Pohľadávky z finančného prenájmu

Celková suma dohodnutých platieb v členení na istinu a nerealizované finančné výnosy je k 31. decembru 2023 a 31. decembru 2022 takáto:

	31. 12. 2023			31. 12. 2022		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov
Istina	1 111 311	1 656 090	-	919 740	1 463 777	-

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

Všetky pohľadávky z finančného prenájmu sú denominované v eurách.

Pohľadávky spoločnosti vyplývajúce z finančného prenájmu sú zabezpečené prenajatým majetkom.

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**1.1. Informácie o vlastnom imaní

Výška splateného základného imanie je 3 044 000 EUR.

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

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2022

Položka	2022
Účtovný zisk	2 768 439
Rozdelenie účtovného zisku	
	2023
Prídel do zákonného rezervného fondu	-
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	-
Prídel do sociálneho fondu	-
Prídel na zvýšenie základného imania	-
Úhrada straty minulých období	-
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	768 439
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	2 000 000
Iné	-
Spolu	2 768 439

1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2023

O vysporiadaní zisku vo výške 5 004 888 EUR za rok 2023 rozhodne valné zhromaždenie. Manažment spoločnosti navrhne spoločníkom vysporiadanie zisku.

ALD Automotive Slovakia s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

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

2. Rezervy2.1. Zákonné a ostatné rezervy

31. december 2023

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

Položka	1. 1. 2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31. 12. 2023
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-				
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	25 591	7635	12333	5344	15549
<i>Ostatné rezervy</i>	25 591	7635	12333	5344	15549
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	51 814	51 772	51814	-	51772
<i>Rezerva na nevyčerpané dovolenky</i>	51 814	51 772	51814	-	51772
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	424 629	543 533	376 440	48 189	543 533
<i>Rezervy na nevyfakturované dodávky služieb</i>	281 218	433 519	251 621	29 597	433 519
<i>Rezervy na bonusy</i>	143 411	110 014	124 819	18 592	110 014

Rezervy na opravu a údržbu prenajatých vozidiel

Položka	1. 1. 2023	Čistá zmena - tvorba/ použitie/ zrušenie	31. 12. 2023
Celkové rezervy na opravu a údržbu prenajatých vozidiel	3 222 379	(792 026)	2 430 353
Dlhodobé rezervy na opravu a údržbu prenajatých vozidiel	933 013	91 430	1 024 443
Krátkodobé rezervy na opravu a údržbu prenajatých vozidiel	2 289 366	(883 456)	1 405 910

Rezervy na ďalšie očakávané straty z titulu leasingových zmlúv

Položka	1. 1. 2023	Čistá zmena - tvorba/ použitie/ zrušenie	31. 12. 2023
Rezerva na nevyčerpané podlimitné km OL*	163 423	6 531	169 954
Rezerva na krytie očakávaných strát u podpísaných, neúčinných zmlúv OL**	1 460 035	(809 505)	650 530

*

Spoločnosť tvorí rezervu na očakávané náklady z titulu vyúčtovania nevyčerpaných zmluvných kilometrov u účinných zmlúv operatívneho leasingu.

**

Ďalej spoločnosť tvorí rezervu na krytie očakávaných strát z uzatvorených leasingových zmlúv, u ktorých k dátumu účtovnej závierky nedošlo k prevzatíu vozidiel nájomcami.

31. december 2022

Rezervy (okrem rezerv na opravu a údržbu prenajatých vozidiel)

Položka	1. 1. 2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31. 12. 2022
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	45 995	9 442	1 216	28 630	25 591
<i>Ostatné rezervy</i>	45 995	9 442	1 216	28 630	25 591
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	45 498	51 814	45 498	-	51 814
<i>Rezerva na nevyčerpané dovolenky</i>	45 498	51 814	45 498	-	51 814
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	154 550	424 629	139 252	15 299	424 629
<i>Rezervy na nevyfakturované dodávky služieb</i>	103 416	281 218	94 789	8 627	281 218
<i>Rezervy na bonusy</i>	51 134	143 411	44 463	6 671	143 411

ALD Automotive Slovakia s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

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

Rezervy na opravu a údržbu prenajatých vozidiel

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

Rezervy na ďalšie očakávané straty z titulu leasingových zmlúv

K 31. decembru 2022 spoločnosť vytvorila rezervu na očakávané náklady z titulu vyúčtovania nevyčerpaných zmluvných kilometrov u účinných zmlúv operatívneho leasingu vo výške 163 423 EUR (31. december 2021 – 0 EUR).

Ďalej spoločnosť vytvorila k 31. decembru 2022 rezervu na krytie očakávaných strát z uzatvorených leasingových zmlúv, u ktorých k dátumu účtovnej závierky nedošlo k prevzatíu vozidiel nájomcami, vo výške 1 460 035 EUR (31. december 2021 – 0 EUR).

3. Závazky

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

Položka	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3 393 578	3 127 025
Spolu dlhodobé záväzky	3 393 578	3 127 025
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky do lehoty splatnosti	2 870 150	2 497 428
Z toho záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám do lehoty splatnosti	632 590	511 644
Záväzky po lehote splatnosti	268 483	95 347
Spolu krátkodobé záväzky	3 138 633	2 592 775

Dlhodobé záväzky predstavujú prevažne odložený daňový záväzok.

3.2. Odložený daňový záväzok

Položka	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:	20 049 244	20 356 891
odpočítateľné	4 073 563	2 531 808
zdaniteľné	24 122 807	22 888 699
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:	4 183 784	5 619 561
odpočítateľné	4 183 784	5 619 561
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	-	-
Uplatnená daňová pohľadávka:	-	-
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-	-
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	3 331 747	3 094 840
Zmena odloženého daňového záväzku:	236 907	126 966
zaúčtovaná ako náklad	236 907	126 966
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

ALD Automotive Slovakia s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

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

3.3. Záväzky zo sociálneho fondu

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 942	2 240
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8 002	7 794
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	8 002	7 794
Čerpanie sociálneho fondu	7 697	6 092
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 247	3 942

ALD Automotive Slovakia s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

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

4. Bankové úvery

Názov položky	Suma istiny k 31. 12. 2023	Suma istiny k 31. 12. 2022
Dlhodobé bankové úvery	50 030 212	35 261 079
<i>Société Générale Paris</i>	50 030 212	35 261 079
Krátkodobé bankové úvery	39 294 592	43 007 733
<i>Société Générale Paris</i>	39 294 592	43 007 733
Kontokorentné účty	2 857 406	1 502 649
<i>Komerční banka, a.s., pobočka zahraničnej banky v Bratislave</i>	1 434 730	900 226
<i>Komerční banka a.s. Praha</i>	1 422 676	602 423
Celkom úvery	89 324 804	78 268 812
Celkom kontokorentné účty	2 857 406	1 502 649

Splatnosť úverov podľa splátkových kalendárov k 31.12.2023 je nasledovná:

Rok splatnosti	Bankové úvery	Kontokorentné účty
2024	39 294 592	2 857 406
2025	21 467 713	-
2026	26 533 088	-
2027	2 029 411	-
Celkom	89 324 804	2 857 406

Splatnosť úverov podľa splátkových kalendárov k 31. 12. 2022 je nasledovná:

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

5. Časové rozlíšenie

Položka	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Výdavky budúcich období dlhodobé	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé	-	-
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	323 612	225 267
<i>Nájomné operatívny prenájom*</i>	323 612	225 267
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	182 536	151 601
<i>Nájomné operatívny prenájom*</i>	164 385	130 685
Spolu	506 148	376 868

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

V. VÝNOSY**1. Výnosy z hospodárskej činnosti****1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb, ostatné výnosy/Čistý obrat**

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

Typ výrobkov, tovarov, služieb/ostatné výnosy /Oblasť odbytu	Slovensko		Zahraníčia (EU)		Zahraníčia (tretie krajiny)		Celkom	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Finančný prenájom (úroky)	127 946	81 675	-	-	-	-	127 946	81 675
Operatívny prenájom	31 276 832	28 425 042	1 233 550	846 906	44 779	-	32 555 161	29 271 948
Predaj majetku	33 377 823	22 381 447	304 069	746 532	25 572	-	33 707 464	23 127 979
Predaj tovaru	2 246 470	1 994 206	-	-	-	-	2 246 470	1 994 206

ALD Automotive Slovakia s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

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

Sprostredkovateľská provízia	612 163	535 320	-	-	-	612 163	535 320
Ostatné	475 784	321 939	-	-	-	475 784	321 939
Čistý obrat celkom	68 117 018	53 739 629	1 537 619	1 593 438	70 351	- 69 724 988	55 333 067

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

Položka	2023	2022
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	5 246 179	5 143 715
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	22 582	20 238
<i>náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	22 044	19 700
<i>iné uisťovacie audítorské služby</i>	-	-
<i>súvisiace audítorské služby</i>	-	-
<i>daňové poradenstvo</i>	-	-
<i>ostatné neaudítorské služby</i>	538	538
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	5 223 597	5 123 477
<i>Opravy a údržba</i>	2 536 991	3 092 041
<i>Ostatné služby</i>	2 686 606	2 031 436
<i>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</i>	51 286 817	41 831 292
<i>Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku</i>	16 079 133	17 025 964
<i>Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného majetku</i>	29 386 692	19 840 477
<i>Opravné položky k pohľadávkam</i>	75 725	(102 199)
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	5 745 267	5 067 050
Celková suma osobných nákladov:	1 448 159	1 402 450
<i>Mzdy</i>	1 042 761	1 013 439
<i>Ostatné náklady na závislú činnosť</i>	-	-
<i>Sociálne poistenie</i>	250 443	246 380
<i>Zdravotné poistenie</i>	103 437	101 194
<i>Sociálne zabezpečenie</i>	51 518	41 437
Finančné náklady, z toho:	1 851 270	236 062
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	44 198	34 599
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	18	572
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	1 807 072	201 463
<i>nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky</i>	1 783 243	179 241
<i>ostatné náklad na finančnú činnosť</i>	23 829	22 222
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2023 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

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

Položka	2023	2022
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	-	-
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	-	-
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

ALD Automotive Slovakia s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

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

	2023			2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	6 396 701			3 570 271		
<i>teoretická daň</i>		1 343 307	21,00		749 757	21,00
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	230 982	48 505	0,76	247 977	52 075	1,46
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)	-	-	-	-	-	-
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	-	-	-	-	-	-
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Daňová licencia	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-
Spolu	-	1 391 812	21,76	-	801 832	22,46
Splatná daň z príjmov		1 154 905	18,05		674 866	18,90
Odložená daň z príjmov		236 908	3,70		126 966	3,56
Celková daň z príjmov		1 391 813	21,76		801 832	22,46

Slovenská republika prijala legislatívu na zabezpečenie globálneho minimálneho zdanenia v súlade s pilierom II OECD a príslušnou smernicou EÚ. Slovenská legislatíva bola prijatá v decembri 2023. Legislatíva však bude aplikovateľná od roku 2024, preto k dátumu zostavenia finančných výkazov nie je vykázaná žiadna splatná minimálna daň. Navyše si spoločnosť uplatňuje výnimku z uznania odloženej dane súvisiacej s globálnou minimálnou daňou.

VIII. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. Podmienené záväzky

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2023 daňové priznania spoločnosti za roky 2019 až 2023 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

Druh podmieneného záväzku	31. 12. 2023	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	-	-
Z poskytnutých záruk	-	-
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	-	-
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	-	-
Z ručenia	-	-
Iné podmienené záväzky	-	-

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

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

ALD Automotive Slovakia s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

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

2. Budúce práva a povinnosti

2.1. Podmienený majetok

<i>Druh podmieneného majetku</i>	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Práva zo servisných zmlúv	-	-
Práva z poisťných zmlúv	-	-
Práva z koncesionárskych zmlúv	-	-
Práva z licenčných zmlúv	-	-
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov	-	-
Práva z privatizácie	-	-
Práva zo súdnych sporov	-	-
Uzatvorené leasingové zmluvy, u ktorých k dátumu účtovnej závierky nedošlo k prevzatíu vozidiel nájomcami*	12 362 477	18 064 001
Iné práva (špecifikujte)	-	-

* Hodnoty vozidiel sú uvedené v porizovacej hodnote vozidiel známej k 31. decembru

3. Podsúvahové účty

<i>Položka</i>	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Prenajatý majetok	-	-
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	-	-
Majetok prijatý do úschovy	-	-
Pohľadávky z derivátov	-	-
Závazky z opcí derivátov	-	-
Odpísané pohľadávky	-	-
Pohľadávky z lízingu	-	-
Závazky z lízingu	-	-
Iné položky - úvery	-	21 000 000

K 31. decembru 2022 spoločnosť uzavrela so Sociétés Générale Paris 4 obchody s termínovanými úvermi v celkovej hodnote 21 000 000 EUR. Termínované úvery sa uzatvorili s fixáciou od 24 do 36 mesiacov a dátum čerpania mali počas roku 2023. K 31. decembru 2023 neboli uzatvorené žiadne takéto ďalšie obchody.

ALD Automotive Slovakia s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2023****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****IX. SPRIAZNENÉ OSOBY**

Materskou spoločnosťou sa 16.11.2023 stalo ALD S.A. (100 %), so sídlom rue Eugene et Armand Peugeot Corosa 1-3, 92500 Ruell-Malmaison, Francúzsko. Medzi ostatné spriaznené osoby patria spoločnosti v skupine Sociétés Générale S.A.

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

31. december 2023

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohľadávky	Záväzky	Náklady	Výnosy
ALD SA (FR)	predaj/nákup služieb,	0	12 920	237 309	89 157
ALD Automotive s.r.o./CZ)	nákup/predaj služieb	6 099	615 378	658 111	130 054
ALD Automotive Magyarország Kft.(HU)	nákup/predaj služieb	9 736	0	45 162	9 736
ALD Automotive AG (CH)	predaj služieb	0	0	0	7 361
ESSOX FINANCE s.r.o.(SK)	nákup/predaj služieb	13	0	312 506	22 443
Komerční banka, a.s.(CZ)	nákup služieb/konto korent	0	1 536	57 811	0
Komerční banka, a.s., pobočka zahraničnej banky (SK)	predaj/nákup služieb, kontokorent	232	0	62 190	20 179
Komerční pojišťovna,a.s.(CZ)	nákup služieb	0	0	2 135	0
Sociétés Générale (FR)	Úvery	0	0	1 686 382	0
SG Equipment Finance Czech Republic s.r.o.-o.z (SK)	predaj služieb	3 695	0	0	41 039
ALD Automotive d.o.o.(HR)	predaj služieb	5 912	0	0	5912
ALD Automotive Fuhrparkmanagement und Leasing GmbH (AT)	nákup/predaj služieb	0	0	975	8 885
ALD Automotive, doo (SI)	predaj služieb	0	0	0	2083
ALD Automotive d.o.o.(RS)	predaj služieb	0	0	0	3 975
ALD Automotive Polska Sp. z o.o. (PL)	nákup služieb	0	0	7 022	0
ALD Automotive EOOD (BG)	predaj služieb	0	0	0	758
LeasePlan Slovakia, s. r. o. (SK)	predaj/nákup služieb, predaj vozidiel	89	2 756	21 123	104 418
ALD AutoLeasing D GmbH (DE)	predaj/nákup služieb	0	0	1 551	101

ALD Automotive Slovakia s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2023****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

31. december 2022

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

X. VÝZNAMNÉ UDALOSTI

Dňa 22. mája 2023 materská spoločnosť ALD Automotive dokončila globálnu akvizíciu 100 % podielu spoločnosti LeasePlan. Ďalším krokom budúcej integrácie bolo v druhej polovici októbra 2023 ALD Automotive/ LeasePlan predstavenie novej globálnej značky mobility – Ayvens. Tá spája obe firmy pod jednu spoločnú identitu, ktorá reprezentuje ďalší strategický míľnik vo vývoji skupiny. Zároveň 16. novembra 2023 došlo k prevodu obchodného podielu zo spoločnosti ALD Automotive s.r.o., Česká republika} na spoločnosť ALD S.A., Francúzska republika, ktorá sa tým stala jediným spoločníkom v spoločnosti ALD Automotive Slovakia, s.r.o.. V prvom kvartály roku 2024 očakávame schválenie procesu integrácie regulačnými orgánmi. Po týchto krokoch môže začať proces legálneho zlučovania s cieľom implementovať cieľovú právnu štruktúru spoločnosti.

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

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

K 27. februáru 2024 došlo k zmene konateľa spoločnosti, kedy pán Ing. Rastislav Podlipný nahradil pána Daniela Tomaška.

K dátumu zostavenia účtovnej závierky nie sú vedeniu spoločnosti známe žiadne ďalšie významné následné udalosti, ktoré by ovplyvnili účtovnú závierku k 31. decembru 2023.

ALD Automotive Slovakia s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

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

XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2023

Položka	Stav k 1. januáru 2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. decembru 2023
Základné imanie	3 044 000	-	-	-	3 044 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	304 400	-	-	-	304 400
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 955 806	-	-	768 439	6 724 245
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 768 439	5 004 888	-	2 768 439	5 004 888
Vyplatené dividendy	-	-	2 000 000	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

31. december 2022

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

ALD Automotive Slovakia s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

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

XIII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

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

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

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

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Peniaze	211	3 592	2 745
Ceniny	213	-	-
Účty v bankách	221, 261	81 699	26 087
Kontokorentný účet	221	-	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		85 291	28 832
Finančné účty spolu		85 291	28 832
Rozdiel		-	-

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

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov