

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Scania Slovakia s.r.o.
Diaľničná cesta 4570/2A
903 01 Senec

Spoločnosť Scania Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 19. novembra 2001 a do Obchodného registra bola zapísaná 6. decembra 2001 (Obchodný register Mestského súdu Bratislava III, oddiel Sro, vložka č. 25566/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Hlavným predmetom činnosti Spoločnosti je kúpa, predaj a servis motorových vozidiel (ťahačov, návesov), prenájom motorových vozidiel (ťahačov, návesov), kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti, kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti, kúpa a predaj náhradných dielov.

Ďalším predmetom činnosti spoločnosti je poradenská a konzultačná činnosť v oblasti obchodu a služieb, v rozsahu voľnej živnosti, sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb v rozsahu voľnej živnosti, leasingová činnosť v oblasti nákupu a predaja motorových vozidiel, školiaca činnosť súvisiaca s predmetom podnikania, hlavne školenie vodičov k motorovým vozidlám. Ďalej poskytuje Spoločnosť overovanie určených meradiel súvisiacich s motorovými vozidlami.

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 28.04.2023 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom SCANIA, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Scania CV Aktiebolag so sídlom Sodertälje 151 87, Švédске kráľovstvo. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti, alebo v sídle Švédskeho patentového a registračného úradu, Oddelenie spoločnosti, 851 01 Sundwall, Švédске kráľovstvo.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom Volkswagen AG, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje Volkswagen AG so sídlom Berliner Ring 2, Wolfsburg, Niedersachsen, Germany, 38440. 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	205	210
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	205	206
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	1	1

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 28.04.2023 spoločnosť Ernst & Young Slovakia, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2023.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Konateľ:	Zdeněk Petrás Marian Mráz (od 12.06.2023)	Zdeněk Petrás
Prokurista:	Andreas Odebrink Ing. Antonín Ružička (od 19.07.2023) Martin Plachý (do 18.07.2023) Pavel Prostrědník (do 18.07.2023)	Andreas Odebrink Martin Plachý Pavel Prostrědník

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2023 a k 31. decembru 2022:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI	
	absolútne	v %			v %
Scania Czech Republic s.r.o.	5 316 670	99,98%	100%		99,98%
Scania CV Aktiebolag	996	0,02%	0%		0,02%
Spolu	5 317 666	100%	100%		100%

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.

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 zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	3 až 5	Lineárna	20 až 33
Ocenené práva (licencie)	5	Lineárne	20

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 obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	25	Lineárna	4
Samostatný hmotný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	5,10,15	Lineárna	6,67 až 20
Dopravné prostriedky	5	Lineárna	20

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 zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú

postupy účtovania. Úbytok zásob náhradných dielov sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru. Vozidlá sa oceňujú skutočnou obstarávacou cenou a v takejto cene sa účtuje aj o ich úbytku.

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

d) Pohľadávky

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

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

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí 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.

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na záruky, zmluvné služby, na spätné odkúpenie na bonusy 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) 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.

k) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Účtovanie o odloženej dani sa nevzťahuje na goodwill alebo záporný goodwill pri jeho prvotnom zaúčtovaní. Účtovanie o odloženej dani sa vzťahuje na dočasný rozdiel ku goodwillu alebo zápornému goodwillu, ktorý vznikol po jeho prvotnom zaúčtovaní, napríklad z dôvodu rôznych daňových odpisov a účtovných odpisov, ak pri prvotnom účtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu nevznikol dočasný rozdiel.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať 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.

l) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

m) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

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

n) Cudzia 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.

o) Vykazovanie výnosov

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

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja motorových vozidiel, náhradných dielov a zo servisu motorových vozidiel.

p) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vyvoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNIM	Obstarávaný DNIM	Poskytnuté predávky na DNIM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2023	0	117 222	2 114 320	0	0	0	0	2 231 542
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	6 156	0	0	0	0	0	6 156
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	111 066	2 114 320	0	0	0	0	2 225 386
Opravy								
Stav k 1.1.2023	0	79 435	2 114 320	0	0	0	0	2 193 755
Prírastky	0	10 579	0	0	0	0	0	10 579
Úbytky	0	6 156	0	0	0	0	0	6 156
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	83 858	2 114 320	0	0	0	0	2 198 178
Opravné položky								
Stav k 1.1.2023	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2023	0	37 787	0	0	0	0	0	37 787
Stav k 31.12.2023	0	27 208	0	0	0	0	0	0

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktívované náklady na vývoj		Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNMM	Obstarávaný DNMM	Poskytnuté predávky na DNMM	Spolu
	Prvotné ocenenie	Stav k 31.12.2022							
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2022	0	111 174	0	2 114 320	0	0	0	0	2 225 494
Prírastky	0	0	0	0	0	0	38 992	0	8 692
Úbytky	0	2 644	0	0	0	0	0	0	2 644
Presuny	0	8 692	0	0	0	0	-38 992	0	0
Stav k 31.12.2022	0	117 222	0	2 114 320	0	0	0	0	2 231 542
Oprávky									
Stav k 1.1.2022	0	72 055	0	2 114 320	0	0	0	0	2 186 375
Prírastky	0	10 024	0	0	0	0	0	0	10 024
Úbytky	0	2 644	0	0	0	0	0	0	2 644
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	79 435	0	2 114 320	0	0	0	0	2 193 755
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	39 119	0	0	0	0	0	0	39 119
Stav k 31.12.2022	0	37 787	0	0	0	0	0	0	37 787

K 31. decembru 2023 a k 31. decembru 2022 nie je na žiadny dlhodobý nehmotný majetok zriadené záložné právo, ani nemá účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuťelné veci			Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
			hnuťelných vecí	celky trvalých porastov	Pestovateľské					
Prvotné ocenenie										
Stav k 1.1.2023	0	409 030	2 923 070	0	0	81 402	0	0	0	3 413 502
Prírastky	0	0	0	0	0	0	790 381	0	0	790 381
Úbytky	0	0	524 002	0	0	5 112	0	0	0	529 114
Presuny	0	4 894	461 065	0	0	1 985	-467 944	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	413 924	2 860 133	0	0	78 275	322 437	0	0	3 674 769
Oprávky										
Stav k 1.1.2023	0	132 040	2 404 551	0	0	23 307	0	0	0	2 559 898
Prírastky	0	24 981	158 633	0	0	7 688	0	0	0	191 302
Úbytky	0	0	140 622	0	0	5 112	0	0	0	145 734
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	157 021	2 422 562	0	0	25 883	0	0	0	2 605 466
Opravné položky										
Stav k 1.1.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	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
Zostatková hodnota										
Stav k 1.1.2023	0	276 990	518 519	0	0	58 095	0	0	0	853 604
Stav k 31.12.2023	0	256 903	437 571	0	0	52 392	322 437	0	0	1 069 303

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci		Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
			hnuiteľných vecí	hnuiteľné veci						
Prvotné ocenenie										
Stav k 1.1.2022	0	409 030	2 775 216	0	0	0	77 369	6 072	0	3 267 687
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	783 404	0	783 404
Úbytky	0	0	635 664	0	0	0	0	1 925	0	637 589
Presuny	0	0	783 518	0	0	0	4 033	-787 551	0	0
Stav k 31.12.2022	0	409 030	2 923 070	0	0	0	81 402	0	0	3 413 502
Oprávky										
Stav k 1.1.2022	0	105 316	2 308 102	0	0	0	17 162	0	0	2 430 580
Prírastky	0	26 724	185 403	0	0	0	6 145	0	0	218 272
Úbytky	0	0	88 954	0	0	0	0	0	0	88 954
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	132 040	2 404 551	0	0	0	23 307	0	0	2 559 898
Opravné položky										
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	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
Zostatková hodnota										
Stav k 1.1.2022	0	303 714	467 114	0	0	0	60 207	6 072	0	837 107
Stav k 31.12.2022	0	276 990	518 519	0	0	0	58 095	0	0	853 604

K 31. decembru 2023 a k 31. decembru 2022 nie je na žiadny dlhodobý majetok zriadené záložné právo, ani nemá účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2023
Tovar	74 658	161 578	85 660	0	150 576
Zásoby spolu	74 658	161 578	85 660	0	150 576

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zastaranosti alebo zníženia obstarávacích cien materiálu v porovnaní s jeho dovtedajšou účtovnou hodnotou.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
Tovar	354 042	15 000	294 384	0	74 658
Zásoby spolu	354 042	15 000	294 384	0	74 658

K 31. decembru 2023 a k 31. decembru 2022 nie je na žiadne zásoby zriadené záložné právo, ani nemá účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

4. Pohľadávky

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

	Pohľadávky		Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva		Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva		Stav k 31.12.2023
	Stav k 1.1.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Stav k 31.12.2023		
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0	0	
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0	0	
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0	0	
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	182 068	0	17 956	0	0	164 112	
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	182 068	0	17 956	0	0	164 112	
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0	0	
Krátkodobé pohľadávky spolu	182 068	0	17 956	0	0	164 112	

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Pohľadávky		Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva		Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva		Stav k 31.12.2022
	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Stav k 31.12.2022		
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0	0	
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0	0	
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0	0	
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	192 031	0	9 963	0	0	182 068	
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	192 031	0	9 963	0	0	182 068	
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0	0	
Krátkodobé pohľadávky spolu	192 031	0	9 963	0	0	182 068	

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. 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:	4 799 402	508 792	5 308 194
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 923 372	20 614	2 943 986
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 876 030	488 18	2 364 208
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	21 073 131	0	21 073 131
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	21 054 790	0	21 054 790
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	18 341	0	18 341
Krátkodobé pohľadávky spolu	25 872 533	508 792	26 381 325

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:	5 143 483	470 691	5 614 174
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 275 830	153 057	2 428 887
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 867 653	317 634	3 185 287
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	20 150 556	0	20 150 556
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	20 064 680	0	20 064 680
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	85 876	0	85 876
Krátkodobé pohľadávky spolu	25 294 039	470 691	25 764 730

Na pohľadávky nie je zriadené záložné právo.

5. Poskytnuté pôžičky spriazneným osobám

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v. %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2023	k 31.12.2022	k 31.12.2023	k 31.12.2022
Dlhodobé pôžičky, z toho:	x	x	x			0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:	x	x	x	21 054 790	20 064 680	21 054 790	20 064 680
Cash pooling - Scania Treasury AB	EUR	EONIA	Bez stanovenej splatnosti	21 054 790	20 064 680	21 054 790	20 064 680
Spolu	x	x	x		20 064 680		20 064 680

6. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6.

7. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	165 381	205 963
Poistenie	7 231	17 243
IT predmety, software	54 318	49 288
IT licencie	12 196	1 598
Predplatne	3 084	2099
Prenajom	94 369	89 075
Servisne Kontrakty	-23 412	12 740
EPC	16 418	33 492
Ostatne	1 177	428
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	61 529	0
Úroky	61 529	0
Spolu	226 910	205 963

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX.

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	880	8 520
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	37 124	48 288
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	37 124	48 288
Čerpanie sociálneho fondu	33 455	55 928
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 549	880

3. Odložený daňový záväzok

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

4. Závazky

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

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	4 549	0	4 549
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	4 549	0	4 549
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	4 549	0	4 549
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	10 941 092	254 959	11 196 051
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	8 718 919	130 195	8 849 114
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	2 222 173	124 764	2 346 937
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	3 637 868	0	3 637 868
Závazky voči zamestnancom	0	0	388 295	0	388 295
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	260 508	0	260 508
Daňové záväzky a dotácie	0	0	2 989 065	0	2 989 065
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	14 578 960	254 959	14 833 919

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu závazky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé závazky, z toho:	0	0	880	0	880
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	880	0	880
Dlhodobé závazky spolu	0	0	880	0	880
Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	11 043 997	12 983	11 056 980
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	8 326 431	7 960	8 334 391
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	2 717 566	5 023	2 722 589
Ostatné krátkodobé závazky, z toho:	0	0	2 607 928	0	2 607 928
Závazky voči zamestnancom	0	0	422 205	0	422 205
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	285 662	0	285 662
Daňové závazky a dotácie	0	0	1 900 061	0	1 900 061
Krátkodobé závazky spolu	0	0	13 651 925	12 983	13 664 908

5. Rezervy

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

Názov položky	Stav k				Stav k 31.12.2023
	1.1.2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	494 455	289 294	556 839	0	226 910
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	494 455	289 294	556 839	0	226 910
Rezervy na záruky	46 385	237 783	236 614	0	47 554
Rezervy na zmluvné služby	419 337	0	246 376	0	172 961
Rezerva na spätné odkúpenie	28 733	51 511	73 849	0	6 395
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 412 180	2 469 467	2 412 180	0	2 469 467
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	249 384	268 113	249 384	0	268 113
Rezervy na nevyčerpanú dovolenku	249 384	268 113	249 384	0	268 113
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	2 162 796	2 201 354	2 162 796	0	2 201 354
Rezerva na bonusy	646 439	827 012	646 439	0	827 012
Rezerva na zmluvne služby	729 632	257 416	729 623	0	257 416
Ostatné rezervy	786 725	1 116 926	786 725	0	1 116 926
Rezervy spolu	2 906 635	2 758 761	2 969 019	0	2 696 377

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k		Použitie	Zrušenie	Stav k	
	1.1.2022	Tvorba			31.12.2022	
Dlhodobé rezervy, z toho:	570 328	382 728	458 601	0	494 455	
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	570 328	382 728	458 601	0	494 455	
Rezervy na záruky	74 731	135 082	163 428	0	46 385	
Rezervy na zmluvné služby	343 831	75 506	0	0	419 337	
Rezerva na spätné odkúpenie	151 766	172 140	295 173	0	28 733	
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 156 340	1 682 548	1 426 708	0	2 412 180	
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	189 625	249 384	189 625	0	249 384	
Rezervy na nevyčerpanú dovolenku	189 625	249 384	189 625	0	249 384	
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	1 966 715	1 433 164	1 237 083	0	2 162 796	
Rezerva na bonusy	543 357	646 439	543 357	0	646 439	
Rezerva na zmluvne služby	737 610	0	7 978	0	729 632	
Ostatné rezervy	685 748	786 725	685 748	0	786 725	
Rezervy spolu	2 726 668	2 065 276	1 885 309	0	2 906 635	

Rezerva na záručné opravy bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2023. Bola vypočítaná ako súčet nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré boli ku dňu zostavenia účtovnej závierky už reklamované a nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré ku dňu zostavenia účtovnej závierky ešte neboli reklamované (táto časť rezervy bola vypočítaná na základe štatistických údajov a metodiky aplikovaných konzistentne pre všetky podniky v skupine).

Rezerva na SK Optimum Insurance je tvorená na opravy a údržby vozidiel vyplývajúcich zo zmluvných služieb. Predpokladá sa, že rezervy budú čerpané v účtovných obdobiach 2024-2026.

Rezervy sú vytvorené na základe zásady opatrnosti a predpokladanom znížení ekonomických úžitkov Spoločnosti v budúcnosti. Predpokladaná doba použitia krátkodobých rezerv bude počas roka 2024.

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Stav k
	31.12.2023	31.12.2022
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 446 169	1 432 294
Prenájom	614	814
Servisné kontrakty	1 445 555	1 431 480
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	1 357 210	669 407
Servisné kontrakty	1 357 210	669 407
Spolu	2 803 379	2 101 701

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2023	2022
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	147 848 540	92 020 249
Tržby za vlastné výroby	0	0
Tržby z predaja služieb	14 590 206	13 770 980
Tržby za tovar	133 258 334	82 249 269
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	3 407 225	3 889 813
Čistý obrat celkom	151 255 765	99 910 062

Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou zahŕňajú hlavne výnosy z predaja predvádzacích vozidiel.

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	Nové a jazdené vozidlá		Náhradné diely		Služby		Spolu	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Slovensko	81 975 155	45 452 706	8 184 738	7 610 179	12 056 306	12 116 396	102 216 199	65 179 281
Česko	15 048 200	11 742 376	959 711	1 168 663	652 580	643 013	16 660 491	13 554 052
Maďarsko	25 557 289	14 740 071	8 204	15 985	396 616	344 195	25 962 109	15 100 251
Švédsko	0	0	10 354	5 8954	1 035 236	848 482	1 045 770	854 377
Štáty EÚ	836 400	1 190 990	135 412	172 553	377 685	-193 203	1 349 497	1 170 340
Ostatné	530 500	135 800	12 191	14 051	71 783	12 097	614 474	161 948
Spolu	123 947 544	73 261 943	9 310 790	8 987 326	14 590 206	13 770 980	147 848 540	96 020 249

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
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Obstaranie zásob vlastnou dopravou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 407 255	3 889 812
Predaj materiálu	0	0
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	26 553	34 580
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	417 105	617 600
Prijaté náhrady z reklamácií	2 667 711	2 743 040
Prijaté poisťné náhrady	60 130	211 323
Ostatné prevádzkové výnosy	57 822	121 956
Zmluvné pokuty a penále	1 458	3 129
Ostatné	176 476	158 184
Finančné výnosy, z toho:	575 149	25 942
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	2 393	2 050
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	572 756	23 892
Úroky	61 529	23 892
Úroky z cashpool účtov	511 227	0

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:	9 320 545	7 580 763
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	18 767	16 250
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	18 767	16 250
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	9 320 545	6 824 140
Nákup licencií	19 743	58 244
Cestovné náklady	116 911	119 089
Operatívny leasing sluzobných vozidiel	329 180	309 247
Nájomné za nebytové priestory	1 305 163	1 179 518
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	-7 933	116 053
Náklady na inzerciu, reklamu	3 744	179 307
Zmluvy RM, SOP	1 445 337	1 495 021
Náklady na IT	420 328	445 775
Náklady na telekomunikačné služby	37 945	42 053
Administratívne náklady za Assistenciu	123 710	142 899
Školenie a semináre	127 896	89 847
Manažérske služby	1 098 831	1 032 889
Iné služby súvisiace s budovami	121 259	130 282
Opravy a údržby	337 891	201 137
Náklady na reprezentáciu	137 879	78 351
Sprostredkovanie obchodu a iné náklady súvisiace s predajom	3 339 642	1 717 729
Ostatné	324 879	208 038
Daňové poradenstvo	38 140	35 284

Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	-305 794	602 768
Predaj materiálu	0	0
Manká a škody	46 155	94 438
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	380 716	546 710
Odpis pohľadávky	-11 494	11 193
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-17 956	-9 963
Ostatné náklady	33 519	10 447
Ostatné	3 027	33 793
Tvorba a zúčtovanie RG a RVG rezervy	-739 761	-83 850
Finančné náklady, z toho:	158 179	115 202
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	16 089	17 702
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	16 089	17 702
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	142 090	97 496
Poistenie majetku a vozidiel	64 647	67 490
Bankové poplatky	19 104	23 526
Faktoringové poplatky	58 339	6 480

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Osobné náklady, z toho:	9 544 212	8 643 086
Mzdy	6 828 918	6 235 481
Sociálne poistenie	1 615 185	1 480 278
Zdravotné poistenie	677 256	615 280
Ostatné sociálne náklady	422 853	312 047

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2023
Pohľadávky	136 740	0	-37 004	99 736
Zásoby	74 658	0	75 918	150 576
Dlhodobý majetok	-222 346	0	58 194	-164 152
Rezervy	2 342 502	0	85 758	2 428 260
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	0	0	0	0
Celkom	2 331 554	0	182 866	2 514 420
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	489 626		38 402	528 028
Vplyv zmeny sadzby dane		0		
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	489 626		38 402	528 028
Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná	489 626		-38 402	528 028
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0

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

Názov položky	2023			2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	12 585 648			7 571 146		
teoretická daň		2 642 986	21%		1 589 941	21
Daňovo neuznané náklady	404 340	84 911		776 248	163 012	
Výnosy nepodliehajúce dani	-443 745	-93 187		-228 741	-48 036	
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	182 866	38 402		174 276	36 598	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	-514 281	-107 999		-185 485	-38 952	
Spolu		2 565 114	20%		1 702 563	22%
Splatná daň z príjmov		2 603 516	21%		1 665 965	20%
Odložená daň z príjmov		-38 402	0%		36 598	3%
Celková daň z príjmov		2 565 114	20%		1 702 563	22%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. 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.

2. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe, sú tieto:

Spoločnosť má s materskou spoločnosťou uzatvorené zmluvy na dobu neurčitú na výhradný dovoz a servis vozidiel značky Scania. Spoločnosti z titulu tejto zmluvy nevyplyvajú žiadne finančné záväzky.

Spoločnosť má s leasingovými spoločnosťami uzatvorenú zmluvu o spätnom odkúpení prenajatých vozidiel. Spoločnosť neočakáva a ani nezaúčtovala stratu, ktorá môže vzniknúť z uvedenej transakcie.

3. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Nájom Majetku

Spoločnosť mala naďalej v roku 2023 v prenájme priestor v meste Poprad pre svoj servis. Ročné nájomné bez DPH za rok 2023 v Poprade predstavovalo čiastku 54 909 EUR. V roku 2022 bolo nájomné vo výške 48 402 EUR.

V októbri 2013 došlo k predaju pozemkov a budov spoločnosti Scania Real Estate Slovakia s.r.o.. Ide o priestory v Ličartovciach, Nových Zámkoch, Žiline a Senci. Celkový nájom za rok 2023 v Ličartovciach predstavoval výšku 137 023 EUR, v Senci 438 330 EUR, v Nových Zámkoch 68 536 EUR a v Žiline predstavoval sumu 138 371 EUR. V roku 2022 celkový nájom v Ličartovciach predstavoval výšku 124 566 EUR, v Senci 398 482 EUR, v Nových Zámkoch 62 305 EUR a v Žiline predstavoval sumu 125 792 EUR. V roku 2019 prišlo k vybudovaniu nového servisu a presťahovanie starého zo Zvolena do priestorov v Budči. Nájomné pre rok 2023 bolo v sume 350 164 a pre rok 2022 v sume 318 331 EUR.

Prenajatý Majetok

Spoločnosť prenajíma časť administratívnych priestorov (Senec a Žilina) tretej osobe na podnikateľské účely. Ročné výnosy z nájomného sú 47 134 EUR vrátane nájmu za parkovacie plochy. V roku 2022 bola výška nájomného 48 000 EUR. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú.

Spoločnosť prenajíma tretím stranám formou operatívneho leasingu nákladné autá. Výnosy za rok 2023 boli vo výške 0 EUR, v roku 2022 to bolo 28 538 EUR.

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

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

VII. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Nakup majetku	Materská účtovná jednotka	14 568	0
Nakup zásob	Materská účtovná jednotka	113 180 198	62 712 705
	Ostatné spriaznené osoby	5 811 296	4 398 356
Predaj zásob	Materská účtovná jednotka	14 729 985	11 539 230
	Ostatné spriaznené osoby	29 760 185	21 423 304
Nakup služieb	Materská účtovná jednotka	1 251 351	1 354 531
	Ostatné spriaznené osoby	4 322 632	2 339 956
Predaj služieb	Materská účtovná jednotka	911 218	1 047 222
	Ostatné spriaznené osoby	291 363	46 461
Licencie	Materská účtovná jednotka	35 648	36 775
Úroky	Materská účtovná jednotka	511 227	0
	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Závazky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	8 521 250	7 489 968
	Ostatné spriaznené strany	327 865	844 423
Pohľadávky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	2 868 322	2 316 103
	Ostatné spriaznené strany	75 664	112 784
Cashpool pohľadávka	Ostatné spriaznené strany	21 054 790	20 064 680

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.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2023
Základné imanie	5 317 666	0	0	0	5 317 666
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	787 681	0	0	0	787 681
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	574 193	0	0	0	574 193
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, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	833 511	0	5 000 000	5 868 583	1 702 094
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	5 868 583	10 020 534	0	-5 868 583	10 020 534
Vlastné imanie spolu	13 381 634	10 020 534	5 000 000	0	18 402 168

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
Základné imanie	5 317 666	0	0	0	5 317 666
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	787 681	0	0	0	787 681
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	574 193	0	0	0	574 193
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, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	344 094	0	5 000 000	5 489 417	833 511
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	5 489 417	5 868 583	0	-5 489 417	5 868 583
Vlastné imanie spolu	12 513 051	5 868 583	5 000 000	0	13 381 634

Spoločnosť vyplatila dividendy v roku 2023 vo výške 5 000 000 EUR, v roku 2022 vo výške 5 000 000 EUR.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2022

Účtovný zisk za rok 2022 vo výške 5 868 583 EUR bol rozdelený v plnej výške do nerozdeleného zisku minulých rokov.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2023

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2023 do nerozdeleného zisku minulých rokov.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- 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,
- 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 jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2023	2022
Výsledok hospodárenia pred zdanením	12 585 648	7 571 146
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	204 456	228 296
Odpis zásob	46 155	94 438
Odpis pohľadávky	-11 494	11 193
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	0	-9 963
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-17 956	-279 384
Zmena stavu rezerv	75 918	179 967
Úrokové náklady(netto)	-572 756	-23 888
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-36 389	-70 890
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	0	7 700 915
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	364 062	-2 292 779
Úbytok (prírastok) zásob	-5 613 182	2 032 533
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	1 342 756	529 252
Prevádzkové peňažné toky	8 157 050	7 969 921
Názov položky	2023	2022
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	8 157 050	7 969 921
Zaplatené úroky	0	-4
Prijaté úroky	572 756	23 892
Zaplatená daň z príjmov	-2 071 914	-1 670 734
Vyplatené dividendy	-5 000 000	-5 000 000
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 657 892	1 323 075
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-790 382	-790 171
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	417 105	617 600
Poskytnuté pôžičky	-990 110	-1 129 336
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 363 387	-1 301 907
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	294 505	21 168
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	100 660	79 492
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	395 165	100 660