

ARVAL SLOVAKIA, s.r.o.

Zostavené podľa opatrenia č. MF/388/2014 Z. z. a 417/2015 Z. z., ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu.

ČL.I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. ZÁKLADNÉ ÚDAJE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

Účtovná jednotka ARVAL SLOVAKIA, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným so sídlom v Bratislave, Pribinova 4253/19. Založená bola dňa 10. júna 2004 spoločenskou zmluvou vo forme notárskej zápisnice. Deň vzniku je 22. júna 2004. IČO 35 890 487. Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Mestského súdu Bratislava III, Oddiel Sro, Vložka číslo 32167/B).

Hlavným predmetom činnosti je:

1. kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
2. sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
3. nákup, predaj a prenájom motorových vozidiel a ich príslušenstva,
4. prenájom hnuteľných vecí - spotrebného tovaru,
5. automatizované spracovanie dát,
6. poskytovanie software,
7. správa počítačových sietí,
8. poskytovanie verejne dostupných informácií,
9. činnosť ekonomických, organizačných a účtovných poradcov,
10. podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti
11. obstarávanie služieb spojených so správou nehnuteľného majetku,
12. kancelárske a administratívne práce,
13. vedenie účtovníctva.

2. DÁTUM SCHVÁLENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA PREDCHÁDZAJÚCE OBDOBIE

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.decembru 2022 za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená Valným zhromaždením v súlade s Obchodným zákonníkom dňa dátum 16. júna 2023.

3. PRÁVNY DÔVOD NA ZOSTAVENIE ZÁVIERKY

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 Zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

4. INFORMÁCIE O POČTE ZAMESTNANCOV

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	353	289
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	372	314
počet vedúcich zamestnancov	7	7

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
ARVAL SERVICE LEASE SA	1 327 757 EUR	100%	100%	100%
Spolu	1 327 757 EUR	100%	100%	100%

Najvyšším podnikom v konsolidácii, ktorý zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, je spoločnosť BNP Paribas S.A., 16 boulevard des Italiens, 750 09 Paríž, Francúzska republika.

Materským podnikom v konsolidácii, ktorý zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, je spoločnosť BNP Paribas S.A., 16 boulevard des Italiens, 750 09 Paríž, Francúzska republika.

ARVAL SLOVAKIA, s.r.o.

materským podnikom v konsolidácii, ktorý zostavuje konsolidovanú zvierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj Spoločnosť, je spoločnosť ARVAL SERVICE LEASE SA, boulevard Haussmann 1, 750 09 Paríž, Francúzska republika.

Miesto, kde je možné získať kópie konsolidovaných účtovných zvierok uvedených v bode A) a v B), je BNP Paribas S.A., 16 boulevard des Italiens, 750 09 Paríž, Francúzska republika. Konsolidovaná účtovná zvierka je uložená na webovej stránke www.bnpparibas.com.

Účtovná zvierka sa musí odoslať do Greffe du Tribunal de commerce de Paris 1, Quai de la Corse 75198 PARIS Cedex 04 pod referenciou RCS Paris 662 042 449.

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2023:

Konatelia

Ing. Marian Burian	Marius Wijnen	Ing. Marek Kramár
Astrova 4	Baranygasse 7/8/18	Strážna 9/H
Bratislava - mestská časť Ružinov 821 01	Viedeň 1220	Bratislava 831 01
Vznik funkcie: 01.03.2023	Rakúska republika	Vznik funkcie: 16.01.2012 Skončenie funkcie: 28.02.2023
	Vznik funkcie: 21.12.2021	

Spoločnosť má odštepny závod v Českej republike.

ČL. II INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná zvierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná zvierka. Údaje v účtovnej zvierke správne a verne zobrazujú stav majetku a záväzkov, vlastné imanie predstavujúce súhrn vlastných zdrojov krytia majetku, finančnú situáciu a výsledok hospodárenia.

Vedenie spoločnosti zväžilo potencionálny vplyv inflácie na ceny energií a materiálov na jej činnosť a podnikanie a dospelo k záveru, že nemajú významný vplyv na predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti.

2. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej zvierky za rok 2023 a 2022 sú nasledovné:

2.1. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

- 1.Pri účtovaní o výsledku hospodárenia účtovnej jednotky spoločnosť berie za základ všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
- 2.Ocenenie majetku a záväzkov v účtovníctve a účtovnej zvierke je upravené o položky vyjadrujúce riziká, straty a znehodnotenia, ktoré boli známe ku dňu zostavenia účtovnej zvierky (opravné položky, rezervy).
- 3.Pokiaľ sa pri inventarizácii zásob zistí, že ich predajná cena znížená o náklady spojené s predajom je nižšia, než cena použitá na ich ocenenie v účtovníctve, zásoby sa ocenia v účtovníctve a v účtovnej zvierke touto nižšou cenou.
- 4.Spoločnosť účtuje o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva, do obdobia, s ktorým tieto skutočnosti časovo a vecne súvisia, ak túto zásadu nemožno dodržať, môže účtovať aj v účtovnom období, v ktorom uvedené skutočnosti zistila.
- 5.Majetok a záväzky sú vykazované v historických cenách, ak nie je v článku III. bode 2.2 (Spôsob ocenenia jednotlivých položiek) uvedené inak.
- 6.Spoločnosť vykonala ku dňu účtovnej zvierky inventarizáciu majetku a záväzkov v súlade so zákonom o účtovníctve.
- 7.Zostatky účtov, ktoré obsahuje súvaha, a ktorými sa účtovné obdobie začína, nadväzujú na zostatky účtov, ktorými sa predchádzajúce účtovné obdobie uzavrelo.
- 8.Pri rozlišovaní majetku a pasív na dlhodobé a krátkodobé sa za základné kritérium berie celková doba splatnosti. Pohľadávky a záväzky sú však v súvahe vykazované podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu zostavenia účtovnej zvierky, to znamená, že pohľadávky a záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 12 mesiacov sú vykazované ako krátkodobé, so zostatkovou dobou splatnosti nad 12 mesiacov ako dlhodobé.
9. Peňažné údaje v účtovnej zvierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

2.2. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ METÓDY

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou bol v účtovníctve ocenený v obstarávacej cene.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok do výšky 2 400 EUR je jednorazovo odpísaný do nákladov spoločnosti v roku jeho obstarania.

ARVAL SLOVAKIA, s.r.o.

Odpisovanie

Spoločnosť odpisuje dlhodobý nehmotný majetok metódou rovnomerného odpisovania na základe odpisových sadzieb odvodených od predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje najneskôr do piatich rokov od jeho obstarania. Daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú v zmysle zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov rovnaké ako účtovné odpisy.

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	3	33,33	lineárne

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok bol v účtovníctve ocenený v obstarávacej cene. Obstarávacia cena obsahuje cenu obstarania majetku a náklady súvisiace s obstaraním, ako napríklad náklady na dopravu, poštovné, clo, províziu.

Náklady na rozšírenie, modernizáciu a rekonštrukciu, vedúce k zvýšeniu výkonnosti, kapacity alebo účinnosti v úhrnnej hodnote viac ako 1 700 EUR pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie, zvyšujú obstarávaciu cenu dlhodobého hmotného majetku. Náklady na technické zhodnotenie v úhrnnej hodnote 1 700 EUR a menej pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie a náklady na prevádzku, údržbu a opravy sa účtujú do nákladov bežného účtovného obdobia.

Dlhodobý hmotný majetok v hodnote od 332 EUR do 1 700 EUR sa účtuje na príslušné majetkové účty. Dlhodobý hmotný majetok do výšky 332 EUR (okrem nábytku) je jednorazovo odpísaný do nákladov spoločnosti v roku jeho obstarania.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok spoločnosť odpisuje metódou rovnomerného odpisovania po dobu stanovenej životnosti odpisovaného majetku. Odpisovať sa začína mesiacom zaradenia dlhodobého majetku do používania.

Spoločnosť samostatne odpisuje prenajímaný majetok – dopravné prostriedky, pri ktorom sa účtovný odpis vypočíta v závislosti od počtu dní trvania nájomnej zmluvy.

Pre daňové účely Spoločnosť odpisuje svoj dlhodobý hmotný majetok v zmysle § 22 – 29 zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov. Tieto odpisové sadzby sú odlišné od sadzieb používaných pre účtovné účely.

Prevažnú časť dlhodobého hmotného majetku Spoločnosti predstavujú nakúpené automobily. Do obstarávacej ceny vozidla sa zahŕňa fakturovaná čiastka (bez DPH), príslušenstvo a poplatok za registráciu na príslušnom dopravnom inšpektoráte.

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Technické zhodnotenie	10	10	lineárna
Prenajatý majetok	3-5	20-33,33	lineárna
Stroje, prístroje a zariadenia	3-6	16,67-33,33	lineárna
Dopravné prostriedky	4	25	lineárna
Nábytok	5	20	lineárna

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

c) Zásoby

Zásoby spoločnosti sú ocenené obstarávacími cenami, ktorých súčasťou je cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Náklady súvisiace s obstaraním predstavovali prepravné, clo, balné, a pod. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Spoločnosť účtuje o obstaraní a úbytku zásob podľa spôsobu A.

Účtovná jednotka nemá určené predpisom pre účtovné obdobie normy prirodzených úbytkov zásob.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka. Vnútro podnikový predpis k tvorbe opravných položiek je nasledovný:

ARVAL SLOVAKIA, s.r.o.

	Opravná položka v %
Zastaralé a poškodené zásoby	100
Nepohyblivé zásoby od 1 do 2 rokov	50
Nepohyblivé zásoby viac ako 2 roky	100

d) Pohľadávky

Pohľadávky sú v účtovníctve ocenené ich menovitou hodnotou. V prípade pochybných a sporných pohľadávok Spoločnosť vytvára adekvátnu opravnú položku k pohľadávkam.

Pri dlhodobých pohľadávkach je opravnou položkou upravená hodnota pohľadávky na jej hodnotu v čase účtovania a vykazovania (súčasná hodnota).

Spoločnosť tvorí opravné položky k pohľadávkam

	Opravná položka v %
Po splatnosti 91-180 dní	20
Po splatnosti 181-360 dní	50
Po splatnosti viac ako 360 dní	100
Pochybné a sporné pohľadávky	100
V konkurze	100

e) Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sú ocenené v ich menovitej hodnote.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

h) Závazky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách. V položke iné záväzky sa vykazujú taktiež hodnoty zistené pri ocenení finančných derivátov reálnou hodnotou.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

i) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Podmienené záväzky (pokiaľ existujú) nie sú vykázané súvahe z dôvodu vysokej neistoty pri stanovení ich výšky, alebo termínu plnenia.

j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

k) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, emisného ážia, kapitálových fondov, oceňovacích rozdielov, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

l) Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky.

ARVAL SLOVAKIA, s.r.o.

Vzniknuté kurzové rozdiely sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

m) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja služieb.

n) Finančný lízing

Spoločnosť účtuje o finančnom lízingu tak, že majetok obstaraný formou finančného lízingu je aktivovaný v deň prijatia predmetu lízingu v ocenení rovnajúcom sa istine. Lízingové splátky sú rozdelené medzi finančný náklad a zníženie nesplateného záväzku t.j. istinu. Finančný náklad sa účtuje do nákladov pri zachovaní vecnej a časovej súvislosti.

Majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov počas doby trvania lízingovej zmluvy. Nájomné za majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy o prenájme.

o) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasné daňovo neuznateľné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

q) Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

r) Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

V účtovnej jednotke sa počas roka neuskutočnili zmeny spôsobov oceňovania, spôsobov odpisovania, postupov účtovania, usporiadania položiek účtovnej závierky ani obsahového vymedzenia týchto položiek oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu, ak nie je uvedené inak, okrem tých, ktoré vyplývali priamo zo zmien v slovenskej účtovnej legislatíve.

ČL.III INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPŔŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1. AKTÍVA

1.1 DLHODOBÝ MAJETOK

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	130 639	0	0	0	0	0	130 639
Prírastky	0	131 485	0	0	0	6 600	0	138 085
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	262 124	0	0	0	6 600	0	268 724

ARVAL SLOVAKIA, s.r.o.

Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	92 456	0	0	0	0	0	92 456
Prírastky	0	68 606	0	0	0	0	0	68 606
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	161 062	0	0	0	0	0	161 062
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	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 na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	38 183	0	0	0	0	0	38 183
Stav na konci účtovného obdobia	0	101 062	0	0	0	6 600	0	107 662

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	84 816	0	0	0	0	0	84 816
Prírastky	0	45 823	0	0	0	0	0	45 823
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	130 639	0	0	0	0	0	130 639
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	37 734	0	0	0	0	0	37 734
Prírastky	0	54 722	0	0	0	0	0	54 722
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	92 456	0	0	0	0	0	92 456
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	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 na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	47 082	0	0	0	0	0	47 082
Stav na konci účtovného obdobia	0	38 183	0	0	0	0	0	38 183

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	497 383	206 469 777	0	0	0	1 968 852	0	208 936 012
Prírastky	0	85 683	90 137 351	0	0	0	2 987 133	0	93 210 167

ARVAL SLOVAKIA, s.r.o.

Úbytky	0	0	35 503 277	0	0	0	0	0	35 503 277
Presuny	0	0	1 968 852	0	0	0	-1 968 852	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	583 066	263 072 703	0	0	0	2 987 133	0	266 642 902
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	200 463	64 582 076	0	0	0	0	0	64 782 539
Prírastky	0	68 009	38 160 023	0	0	0	0	0	38 228 032
Úbytky	0	0	35 503 277	0	0	0	0	0	35 503 277
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	268 472	67 238 822	0	0	0	0	0	67 507 294
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	2 996 041	0	0	0	0	0	2 996 041
Prírastky	0	0	1 408 473	0	0	0	0	0	1 408 473
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	4 404 514	0	0	0	0	0	4 404 514
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	296 920	138 891 660	0	0	0	1 968 852	0	141 157 432
Stav na konci účtovného obdobia	0	314 594	191 429 367	0	0	0	2 987 133	0	194 731 094

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	491 805	176 000 273	0	0	0	1 443 899	0	177 935 977
Prírastky	0	5 578	51 561 411	0	0	0	1 968 852	0	53 535 841
Úbytky	0	0	22 535 806	0	0	0	0	0	22 535 806
Presuny	0	0	1 443 899	0	0	0	-1 443 899	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	497 383	206 469 777	0	0	0	1 968 852	0	208 936 012
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	146 519	56 483 072	0	0	0	0	0	56 629 591
Prírastky	0	53 944	30 634 810	0	0	0	0	0	30 688 754
Úbytky	0	0	22 535 806	0	0	0	0	0	22 535 806
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	200 463	64 582 076	0	0	0	0	0	64 782 539
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	2 926 842	0	0	0	0	0	2 926 842
Prírastky	0	0	69 199	0	0	0	0	0	69 199
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	2 996 041	0	0	0	0	0	2 996 041
Zostatková hodnota									

ARVAL SLOVAKIA, s.r.o.

Stav na začiatku účtovného obdobia	0	345 286	116 590 359	0	0	0	1 443 899	0	118 379 544
Stav na konci účtovného obdobia	0	296 920	138 891 660	0	0	0	1 968 852	0	141 157 432

1.2. POHĽADÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	332 077	16 037	0	0	348 114
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	332 077	16 037	0	0	348 114

Pohľadávky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	292 208	39 452	0	417	332 077
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	292 208	39 452	0	417	332 077

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok v bežnom účtovnom období

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	473 456	0	473 456
Pohľadávky voči voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	473 456	0	473 456

ARVAL SLOVAKIA, s.r.o.

Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	8 143 611	2 198 371	10 341 982
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	2 704 028	2 704 028
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	489 031	0	489 031
Iné pohľadávky	478 894	0	478 894
Krátkodobé pohľadávky spolu	9 111 536	4 902 399	14 013 935

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	272 473	0	272 473
Pohľadávky voči voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	272 473	0	272 473
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	6 906 219	1 599 214	8 505 433
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	1 418 670	1 418 670
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	32 230	0	32 230
Iné pohľadávky	315 297	0	315 297
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 253 746	3 017 884	10 271 630

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé pohľadávky spolu	473 456	272 473
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	473 456	272 473
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0

ARVAL SLOVAKIA, s.r.o.

Krátkodobé pohľadávky spolu	14 013 935	10 271 630
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	9 111 536	7 253 746
Pohľadávky po lehote splatnosti	4 902 399	3 017 884

Pohľadávky nie sú zabezpečené záložným právom a neexistuje ani inak obmedzené právo s nimi nakladať.

1.3. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	0	0
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	43 157 889	44 483 278
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	43 157 889	44 483 278

Spoločnosť nemá žiadne obmedzenia týkajúce sa použitia finančného majetku k 31. decembru 2023. Spoločnosť má viacero termínovaných vkladov v celkovej výške 28 000 000 EUR s dĺžkou trvania v priemere 111 dní.

1.4. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	3 030 170	448 023
Operatívny leasing - doplnkové služby	3 030 170	448 023
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 046 292	902 277
Operatívny leasing - doplnkové služby	828 296	672 035
Nájomné	209 781	214 009
Ostatné	8 215	16 233
Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	2 913 306	1 515 666
Poistené plnenia	102 892	146 760
Objemový bonus	2 689 101	827 098
Prenájom áut	300	460
Ostatné	121 013	541 348
Spolu	6 989 768	2 865 966

2. PASÍVA

2.1. VLASTNÉ IMANIE

Výška upísaného základného imania je 1 327 757 EUR. Základné imanie spoločnosti je tvorené peňažným vkladom vo výške 1 327 757 EUR spoločnosti ARVAL SERVICE LEASE SA. Celé základné imanie je splatené.

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	2 707 014

ARVAL SLOVAKIA, s.r.o.

Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	2 707 014
Spolu	2 707 014

Návrh vedenia spoločnosti valnému zhromaždeniu na rozdelenie zisku za rok 2023 je nasledujúci:
-zisk vo výške 3 563 118 EUR sa ponechá ako nerozdelený zisk minulých rokov.

Pohyby vo vlastnom imaní

Pohyby vo vlastnom imaní sú uvedené v Čl. IX.

2.2. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	69 975	61 475	0	0	131 450
Náklady na odchodné	69 975	61 475	0	0	131 450
Krátkodobé rezervy, z toho:	8 608 054	10 326 977	8 608 054	0	10 326 977
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	275 872	219 761	275 872	0	219 761
Rezerva na nevyčerpané dovolenky a poistné	275 872	219 761	275 872	0	219 761
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	8 332 182	10 107 216	8 332 182	0	10 107 216
Náklady na servis a pneumatiky	2 474 417	2 315 954	2 474 417	0	2 315 954
Poistné	2 045 547	2 212 783	2 045 547	0	2 212 783
Ostatné prevádzkové rezervy	655 598	1 619 960	655 598	0	1 619 960
Odmeny	1 076 005	1 154 547	1 076 005	0	1 154 547
Nákup pohonných hmôt	383 212	404 281	383 212	0	404 281
Úroky z prijatých pôžičiek	1 005 285	2 026 927	1 005 285	0	2 026 927
IT služby	610	0	610	0	0
Nevyfakt. dodávky - poistné udalosti	185 723	253 770	185 723	0	253 770
Iné	505 785	118 994	505 785	0	118 994

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	65 630	4 345	0	0	69 975
Náklady na odchodné	65 630	4 345	0	0	69 975
Krátkodobé rezervy, z toho:	6 497 681	8 608 054	6 497 681	0	8 608 054
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	177 399	275 872	177 399	0	275 872
Rezerva na nevyčerpané dovolenky a poistné	177 399	275 872	177 399	0	275 872
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	6 320 282	8 332 182	6 320 282	0	8 332 182
Náklady na servis a pneumatiky	2 693 224	2 474 417	2 693 224	0	2 474 417
Poistné	929 397	2 045 547	929 397	0	2 045 547
Ostatné prevádzkové rezervy	284 783	655 598	284 783	0	655 598

ARVAL SLOVAKIA, s.r.o.

Odmeny	824 467	1 076 005	824 467	0	1 076 005
Nevyfact.dodávky - údržba	491 087	0	491 087	0	0
Nákup pohonných hmôt	265 001	383 212	265 001	0	383 212
Úroky z prijatých pôžičiek	0	1 005 285	0	0	1 005 285
IT služby	652	610	652	0	610
Audit	8 625	0	8 625	0	0
Nevyfact. dodávky - poisťné udalosti	179 420	185 723	179 420	0	185 723
Iné	643 626	505 785	643 626	0	505 785

Rezerva na nevyčerpanú dovolenku bola vytvorená matematicky na základe súčinu dní nevyčerpanej dovolenky a mzdového hodinového priemeru zamestnanca. K nevyčerpanej dovolenke bola vytvorená aj rezerva na poisťné vypočítaná podľa percenta zákonných odvodov. Spoločnosť účtovala o rezerve na odchodné do dôchodku na základe aktuárskeho odhadu na základe priemerného veku zamestnancov.

2.3. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	193 233 572	137 404 187
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	193 233 572	137 404 187
Krátkodobé záväzky spolu	27 429 278	33 151 785
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	27 305 637	32 736 478
Záväzky po lehote splatnosti	123 641	415 307

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti v bežnom účtovnom období				
	viac ako päť rokov	jeden až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	3 576 362	123 641	3 700 003
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	448 856	0	448 856
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	3 127 506	123 641	3 251 147
Ostatné záväzky, z toho:	0	193 233 572	23 729 275	0	216 962 847
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	187 700 413	22 930 163	0	210 630 576
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	139	0	139
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	41	0	41
Daňové záväzky a dotácie	0	0	464 366	0	464 366
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	5 533 159	334 566	0	5 867 725
Záväzky spolu	0	193 233 572	27 305 637	123 641	220 662 850

ARVAL SLOVAKIA, s.r.o.

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období				
	viac ako päť rokov	jeden až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	3 064 518	415 307	3 479 825
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	189 460	332 085	521 545
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	2 875 058	83 222	2 958 280
Ostatné záväzky, z toho:	0	137 404 127	29 671 960	0	167 076 087
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	132 717 576	29 580 767	0	162 298 343
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	172	0	172
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	0	0	0
Daňové záväzky a dotácie	0	0	91 021	0	91 021
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	4 686 551	0	0	4 686 551
Krátkodobé spolu	0	137 404 127	32 736 478	415 307	170 555 912

Závazky nie sú zabezpečené záložným právom ani inou formou zabezpečenia.

Prevažnú časť dlhodobých i krátkodobých záväzkov Spoločnosti tvoria vnútrokupinové pôžičky prijaté od spoločnosti BNP Paribas & BNP Fortis & CENT v celkovej hodnote 210 630 576 EUR (rok 2022: 162 298 343 EUR). Úroková sadzba z prijatých úverov je kalkulovaná ako súčet sadzby EURIBOR a prirážky zodpovedajúcej nákladom BNP Paribas & BNP Fortis & CENT.

2.4. SOCIÁLNY FOND

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	9 840	19 855
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	46 047	40 970
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	46 047	40 970
Čerpanie sociálneho fondu	53 393	50 985
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 494	9 840

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

2.5. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

ARVAL SLOVAKIA, s.r.o.

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé pôžičky				189 638 465	189 638 465	133 259 548
BNP Fortis	EUR	1,287	x	86 847 413	86 847 413	106 197 576
Slovenská sporiteľňa	EUR	3,530	x	1 938 052	1 938 052	541 972
CENT	EUR	4,211	x	100 853 000	100 853 000	26 520 000
Krátkodobé pôžičky				23 338 083	23 338 083	30 099 270
BNP Fortis	EUR	0,603	x	19 350 163	19 350 163	29 580 767
Slovenská sporiteľňa	EUR	0,570	x	407 920	407 920	518 503
CENT	EUR	3,702	x	3 580 000	3 580 000	0

Dátum splatnosti Spoločnosť neuvádza, nakoľko pôžičky sú čerpané postupne, v menších tranžiach, s rozdielnymi dátumami splatnosti. Úrok je uvedený ako priemerný úrok vypočítaný váženým aritmetickým priemerom.

Spoločnosť disponovala úverovým limitom zo skupiny BNPP vo výške 134 000 000 EUR do 1. apríla 2023. Od 2. apríla 2023 Spoločnosť obnovila úverový limit na hodnotu 253 390 585 EUR, ktorý je platný do 1. apríla 2024.

Úvery boli spoločnosti poskytnuté bez zabezpečenia.

2.6. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	5 033 020	4 998 325
Operatívny leasing	4 407 797	4 568 161
Objemový bonus	566 055	415 079
Ostatné	59 168	15 085
Spolu	5 033 020	4 998 325

2.7. DAŇ Z PRÍJMOV A ODLOŽENÁ DAŇ

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	4 938 564	x	x	3 687 540	x	x
teoretická daň	x	1 037 098	21	x	774 383	21
Daňovo neuznané náklady	0	0	0	981 635	206 143	6
Výnosy nepodliehajúce dani	1 342 167	281 855	6	0	0	0
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0	0	0	0
Umorenie daňovej straty	0	0	0	0	0	0
Zmena sadzby dane	0	0	0	0	0	0

ARVAL SLOVAKIA, s.r.o.

Iné - zrážková daň	269 015	56 493	1	0	0	0
Spolu	6 549 748	1 375 447	28	4 669 175	980 526	27
Splatná daň z príjmov	x	521 553	11	x	89 394	2
Odložená daň z príjmov	x	853 894	17	x	891 132	24
Celková daň z príjmov	x	1 375 447	28	x	980 526	27

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	36 729 551	33 935 235
odpočítateľné	-137 965 817	-99 868 493
zdaniteľné	174 695 368	133 803 728
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-10 393 052	-11 664 896
odpočítateľné	-10 393 052	-11 664 896
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	5 530 665	4 676 771
Zmena odloženého daňového záväzku	853 894	891 132
Zaúčtovaná ako náklad	853 894	891 132
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

ARVAL SLOVAKIA, s.r.o.

ČL.IV INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. TRŽBY**

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Výnosy z prenájmu a súvisiace služby		Tržby za tovar		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovenská republika	52 418 640	45 137 563	536 595	16 656	52 955 235	45 154 219
Krajiny EÚ	15 374 462	12 876 392	0	0	15 374 462	12 876 392
Krajiny mimo EÚ	2 514 568	51 515	0	0	2 514 568	51 515
Spolu	70 307 670	58 065 470	536 595	16 656	70 844 265	58 082 126

2. OSTATNÉ VÝZNAMNÉ POLOŽKY Z HOSPODÁRSKEJ ČINNOSTI A FINANČNEJ ČINNOSTI

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	32 405 076	23 603 353
Tržby z predaja dlhodobého majetku	18 989 511	12 918 654
Havarijné/zákonné poistenie motorových vozidiel	4 187 229	3 152 093
Poistné plnenia	8 474 572	6 913 484
Spoluúčasť - prefakturácia	0	6 010
Náhrada za nadmerné opotrebenie	752 660	544 363
Odpis pohľadávok	0	0
Ostatné	1 104	68 749
Finančné výnosy, z toho:	1 349 649	113 200
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>985</i>	<i>2 616</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	985	2 616
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>1 348 664</i>	<i>110 584</i>
Operatívny lízing - úroky	1 348 664	110 584
Finančné kompenzácie	0	0

4. INFORMÁCIE O ČISTOM OBRATE

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	70 307 670	58 065 470
Tržby za tovar	536 595	16 656
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0

ARVAL SLOVAKIA, s.r.o.

Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	18 989 511	12 918 654
Čistý obrat celkom	89 833 776	71 000 780

5. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	25 745 172	22 240 218
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti	18 090	16 814
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	18 090	16 814
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
Náklady na opravu, udržiavanie, pneumatiky a servisné služby	12 743 470	11 347 371
Personálne služby	3 268 800	2 655 835
Poplatky za skupinovú IT podporu a súvisiace služby	2 075 980	1 919 587
Prenájom priestorov a súvisiace služby	1 388 486	1 125 214
Ostatné náklady na vozový park	773 028	841 392
Operatívny lízing	2 122 692	1 304 654
GPS	392 690	424 653
Ostatné	1 094 088	632 454
Náhradné vozidlá a asistenčné služby	514 186	397 586
Marketingové náklady	256 377	429 177
Preprava, skladovanie, obhliadky	501 041	214 309
Bonusy	-360 691	243 062
Cestovné	266 329	157 010
IT a telekomunikačné služby	303 711	162 611
Náklady na reprezentáciu	151 426	115 216
Školenia	145 968	173 062
Právne služby	48 152	43 589
Spracovanie miezd	41 349	36 622
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	49 445 767	39 953 878

ARVAL SLOVAKIA, s.r.o.

Odpisy	23 289 217	21 154 240
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	14 412 776	9 149 418
Poistenie	8 219 729	6 966 163
Opravné položky k dlhodobému majetku	1 408 473	69 199
Daň z motorových vozidiel	1 078 586	981 338
Diaľničné známky	406 822	322 072
Manká a škody	511 210	554 992
Tvorba a rozpustenie opravných položiek k pohľadávkam	16 036	39 452
Bonusy	2 557	0
Odpis pohľadávok	22 496	12 119
Ostatné dane a poplatky	70 586	77 753
Zmluvné pokuty	0	427 795
Ostatné	7 279	199 337
Finančné náklady, z toho:	5 216 824	1 458 100
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>114 569</i>	<i>36 675</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>5 102 255</i>	<i>1 421 425</i>
Nákladové úroky	4 967 743	1 365 863
Bankové poplatky	134 512	55 562

6. OSOBNÉ NÁKLADY

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady, z toho:	14 800 908	11 164 919
Mzdy	10 044 469	7 710 382
Zdravotné a sociálne poistenie	3 546 821	2 670 623
Zákonné sociálne náklady	614 663	378 239
Sociálne zabezpečenie	594 955	405 675

7. NÁKLADY A VÝNOSY S VÝNIMOČNÝM ROZSAHOM ALEBO VÝSKYTOM

Spoločnosť v danom období neúčtovala o nákladoch či výnosoch, ktoré by mali výnimočný rozsah alebo výskyt.

ČL.V INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. PODMIENENÝ MAJETOK A PODMIENENÉ ZÁVAZKY

ARVAL SLOVAKIA, s.r.o.

Spoločnosť Arval Slovakia, s.r.o. si prenajíma kancelárske priestory s konečnou dobou nájmu 30. marca 2028 s možnosťou predčasného ukončenia. S ohľadom na neprestajný rast spoločnosti čo sa obratu i počtu zamestnancov týka a v súvislosti s rozvojovými plánmi spoločnosti neočakávame využitie možnosti predčasného ukončenia. Aktuálny záväzok považujeme za postačujúci i s ohľadom na budúce využívanie možnosti tzv. „Flexi offices“. Z predmetného vyplýva, že rast spoločnosti je dimenzovaný tak, aby vzal do úvahy vyššie spomenuté. Priemerná výška nájmu za obdobie jedného roka sa pohybuje v sume do 620 193 EUR.

2. OSTATNÉ FINANČNÉ POVINNOSTI

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

3. PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť nesleduje majetok ani záväzky na podsúvahových účtoch.

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

Po 31. decembri 2023 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

ČL. VII EKONOMICKÉ VZŤAHY ÚČTOVNEJ JEDNOTKY SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI A PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNEHO ORGÁNU, DOZORNÉHO ORGÁNU A INÉHO ORGNÁNU ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

1. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Transakcie s materskou spoločnosťou		1 053 672	1 149 607
Prijaté služby	03	801 311	1 018 187
Poskytnutie služby	04	252 361	131 420
Transakcie so sesterskými spoločnosťami		133 330 255	138 339 886
Prijatie krátkodobej úročenej pôžičky	08	0	802 000
Prijatie dlhodobej úročenej pôžičky	08	77 913 000	90 578 000
Splatenie krátkodobej úročenej pôžičky	08	0	2 087 000
Splatenie dlhodobej úročenej pôžičky	08	29 580 767	27 710 977
Prijaté služby	03	2 587 478	2 130 398
Poskytnutie služby	04	17 100 074	12 796 487
Predaj majetku	02	1 095 304	844 108
Nákup majetku	01	102 961	87 801
Úroky z prijatých pôžičiek	08	4 950 671	1 303 115

Kód obchodu | Druh obchodu

01	kúpa	07	know-how
02	predaj	08	úver, pôžička
03	poskytnutie služby	09	výpomoc
04	obchodné zastúpenie	10	záruka
05	licencia	11	iné
06	transfer		

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku	2 704 028	1 418 670
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0

ARVAL SLOVAKIA, s.r.o.

Spolu aktíva	2 704 028	1 418 670
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)	187 700 413	132 717 576
Krátkodobá úročená pôžička	22 930 163	29 580 767
Záväzky z obchodného styku	448 856	521 545
Spolu pasíva	211 079 432	162 819 888

2. ÚDAJE O PRIJÍMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV

Spoločnosť nevyplatila členom štatutárnych a dozorných orgánov žiadne odmeny a výhody z titulu ich funkcie.

ČL.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.

ČL. IX PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	1 327 757	0	0	0	1 327 757
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
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	5 323 574	3 600 000	0	0	8 923 574
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	132 776	0	0	0	132 776
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 977 854	0	-1	2 707 014	6 684 867
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 707 014	3 563 118	0	-2 707 014	3 563 118
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	13 468 975	7 163 118	-1	0	20 632 092

ARVAL SLOVAKIA, s.r.o.

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	1 327 757	0	0	0	1 327 757
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
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	5 323 574	0	0	0	5 323 574
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	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
Zákonný rezervný fond	132 776	0	0	0	132 776
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 095 517	0	1 117 663	0	3 977 854
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 986 995	2 707 014	1 986 995	0	2 707 014
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	13 866 619	2 707 014	3 104 658	0	13 468 975

ČL. X PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

Názov položky		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	4 938 565	3 687 540
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	20 338 980	18 599 912
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	23 289 217	21 154 240
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov	0	0
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	1 408 473	69 199
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	61 475	4 345
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	16 037	39 452
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-4 089 107	-559 481
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0	0
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	4 967 743	1 365 863
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-1 348 664	-110 584
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	0	0
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	0	0
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-4 576 735	-3 769 236
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením daňou z príjmov, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu	610 541	406 114
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu za účtovné obdobie	1 859 104	4 363 476
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-3 965 785	68 090
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	5 826 669	4 295 059
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-1 780	327
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	0	0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	27 136 649	26 650 928
A.3.	Príjate úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	1 348 664	110 584
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-4 967 743	-1 365 863
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	0
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	0	0
	Peňažné prostriedky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	23 517 570	25 395 649
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	-153 548	-87 392
A.8.	Príjmy a výdavky výnimočného rozsahu (-/+)	0	0
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti súčet Z/S + A.1. až A.8.)	23 364 022	25 308 257
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (-)	-93 341 652	-53 535 841
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú	0	0
B.3.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	18 989 511	12 918 654
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú	0	0
B.5.	Výdavky na poskytnuté pôžičky (-)	0	0

ARVAL SLOVAKIA, s.r.o.

B.6.	Príjmy zo splácania pôžičiek (+)	0	0
B.7.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
B.8.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
B.9.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo, ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z	0	0
B.10.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo, ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z	0	0
B.11.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ich možné začleniť do investičných činností (-)	0	0
B.12.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B.13.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B.14.	Príjmy a výdavky výnimočného rozsahu(-/+)	0	0
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-74 352 141	-40 617 187
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	0	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	0	0
C.1.2.	Prijaté peňažné dary (+)	0	0
C.1.3.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	0	0
C.1.4.	Príjmy z iného zvýšenia vlastného imania (+)	0	0
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	0	0
C.1.6.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkom alebo FO, ktorá je účtovnou jednotou (-)	0	0
C.1.7.	Výdavky na iné zníženia vlastného imania (-)	0	0
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	49 662 730	62 525 778
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0	0
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	0	0
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré sa účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (+)	1 804 000	0
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s predmetom podnikania (-)	-473 503	-819 245
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	77 913 000	90 578 000
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-29 580 767	-27 232 977
C.2.7.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (+)	0	0
C.2.8.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (-)	0	0
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	-3 104 658
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)	0	0
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)	0	0
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ich možno začleniť do finančných činností (-)	0	0
C.8.	Príjmy a výdavky výnimočného rozsahu (+/-)	0	0
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	49 662 730	59 421 120
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	-1 325 389	44 112 190

ARVAL SLOVAKIA, s.r.o.

E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	44 483 278	371 088
F.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	43 157 889	44 483 278
G.	Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (súčet D + E + G)	43 157 889	44 483 278