

**Forvis Mazars Slovensko s.r.o.**

SKY PARK OFFICES 1

Bottova 2A

811 09 Bratislava

## **ARVAL SLOVAKIA, s.r.o.**

Správa nezávislého audítora

31. decembra 2023

**ARVAL SLOVAKIA, s.r.o.**

Pribinova 4253/19

Bratislava - mestská časť Staré Mesto 811 09

IČO: 35 890 487

## **Správa nezávislého audítora**

31. decembra 2023

**Spoločníkovi a konateľom spoločnosti ARVAL SLOVAKIA, s.r.o.**

### **I. Správa z auditu účtovnej závierky**

#### **Názor**

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti ARVAL SLOVAKIA, s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2023, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2023 a výsledku jej hospodárenia a peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

#### **Základ pre názor**

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

#### **Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku**

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú reálnu možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

## Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávosti, ak také existujú. Nesprávosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

## II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

### Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok končiaci sa 31. decembra 2023 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava, 30. júla 2024



Forvis Mazars Slovensko s.r.o.  
Licencia SKAU č. 236



Ing. Rastislav Begán  
Licencia UDVA č. 1001

**Forvis Mazars Slovensko s.r.o.**

SKY PARK OFFICES 1

Bottova 2A

811 09 Bratislava

## **ARVAL SLOVAKIA, s.r.o.**

Translation of the Independent Auditor's Report

31 December 2023

**ARVAL SLOVAKIA, s.r.o.**

Pribinova 4253/19

Bratislava - mestská časť Staré Mesto 811 09

ID: 35 890 487

## **Translation of the Independent Auditor's Report**

31 December 2023

To the Partner and the Executives of ARVAL SLOVAKIA, s.r.o.

### **I. Report on the Audit of the Financial Statements**

#### **Opinion**

We have audited the financial statements of ARVAL SLOVAKIA, s.r.o. ("the Company"), which comprise the balance sheet as at 31 December 2023, and the income statement for the year then ended, and notes, including a summary of significant accounting policies.

In our opinion, the accompanying financial statements give a true and fair view of the financial position of the Company as at 31 December 2023, and of its financial performance and cash flows, for the year then ended in accordance with Act on Accounting No. 431/2002 Coll., as amended ("Act on Accounting").

#### **Basis for Opinion**

We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing. Our responsibilities under those standards are further described in the Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements section of our report. We are independent of the Company in accordance with the provisions of Act No. 423/2015 Coll. on Statutory Audit and on Amendment to and Supplementation of Act No.431/2002 Coll. on Accounting, as amended ("Act on Statutory Audit") related to ethical requirements, including the Code of Ethics for Auditors that are relevant to our audit of the financial statements, and we have fulfilled our other ethical responsibilities in accordance with these requirements. We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion.

#### **Responsibilities of Management and Those Charged with Governance for the Financial Statements**

Management as represented by the statutory body is responsible for the preparation and fair presentation of the financial statements in accordance with the Act on Accounting and for such internal control as management determines is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

In preparing the financial statements, management is responsible for assessing the Company's ability to continue as a going concern, disclosing, as applicable, matters related to going concern and using the going concern basis of accounting unless management either intends to liquidate the Company or to cease operations, or has no realistic alternative but to do so.

Those charged with governance are responsible for overseeing the Company's financial reporting process.

## Auditor's Responsibility for the Audit of the Financial Statements

Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditor's report that includes our opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with International Standards on Auditing will always detect a material misstatement when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of these financial statements.

As part of an audit in accordance with International Standards on Auditing, we exercise professional judgment and maintain professional skepticism throughout the audit. We also:

- Identify and assess the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control.
- Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the Company's internal control.
- Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by management.
- Conclude on the appropriateness of management's use of the going concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Company's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditor's report to the related disclosures in the financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditor's report. However, future events or conditions may cause the Company to cease to continue as a going concern.
- Evaluate the overall presentation, structure and content of the financial statements, including the disclosures, and whether the financial statements represent the underlying transactions and events in a manner that achieves fair presentation.

We communicate with those charged with governance regarding, among other matters, the planned scope and timing of the audit and significant audit findings, including any significant deficiencies in internal control that we identify during our audit.

## II. Report on Other Legal and Regulatory Requirements

### Report on Information Disclosed in the Annual Report

Management is responsible for information disclosed in the annual report prepared under the requirements of the Act on Accounting. Our opinion on the financial statements stated above does not apply to other information in the annual report.

In connection with the audit of financial statements, our responsibility is to gain an understanding of the information disclosed in the annual report and consider whether such information is materially inconsistent with the financial statements, or our knowledge obtained in the audit of the financial statements, or otherwise appears to be materially misstated.

We evaluated whether the Company's annual report includes information whose disclosure is required by the Act on Accounting.

Based on procedures performed during the audit of the financial statements, in our opinion:

- Information disclosed in the annual report prepared for the year ended 31 December 2023 is consistent with the financial statements for the relevant year; and
- The annual report includes information pursuant to the Act on Accounting.

Furthermore, based on our understanding of the Company and its position, obtained in the audit of the financial statements, we are required to disclose whether material misstatements were identified in the annual report, which we received prior to the date of issuance of this auditor's report. There are no findings that should be reported in this regard.

Bratislava, 30 July 2024

Forvis Mazars Slovensko s.r.o.  
SKAU licence No. 236

Ing. Rastislav Begán  
UDVA licence No. 1001



**ARVAL**  
BNP PARIBAS GROUP

For the many  
journeys in life

# VÝROČNÁ SPRÁVA ZA ROK 2023

**ARVAL SLOVAKIA, s.r.o.**



## OBSAH

I. Všeobecný úvod.....	3
Základné údaje o spoločnosti .....	3
História spoločnosti .....	4
Zázemie medzinárodnej banky BNP Paribas .....	5
Arval vo svete.....	5
Stratégia a ciele.....	6
Stratégia: .....	6
Ciele: .....	7
Produktové portfólio ARVAL SLOVAKIA, s.r.o.....	7
Financovanie vozidiel.....	7
Spätný leasing .....	7
Poistenie .....	7
Správa palivových kariet.....	7
Cestná asistencia.....	7
Náhradné vozidlo.....	7
Servis a údržba .....	7
Pneumatiky .....	8
My Arval .....	8
Arval Active Link.....	8
Mid Term Rental .....	8
Integral Fleet.....	8
Arval Auto.....	8
Spoločenská zodpovednosť ARVAL SLOVAKIA, s.r.o. a vzťah k životnému prostrediu .....	9
II. Hospodárenie spoločnosti.....	10



# I. Všeobecný úvod

---

## ZÁKLADNÉ ÚDAJE O SPOLOČNOSTI

---

**Obchodné meno spoločnosti:** ARVAL SLOVAKIA , s.r.o.

**Právna forma:** s.r.o.

**Identifikačné číslo:** 35 890 487

**Základné imanie spoločnosti:** 1 327 757 EUR

**Predmet činnosti k 31.12.2023:**

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- nákup, predaj a prenájom motorových vozidiel a ich príslušenstva
- prenájom hnutel'ných vecí – spotrebného tovaru
- automatizované spracovanie dát
- poskytovanie software
- správa počítačových sietí
- poskytovanie verejne dostupných informácií
- činnosť ekonomických, organizačných a účtovných poradcov
- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti
- obstarávanie služieb spojených so správou nehnuteľného majetku
- kancelárske a administratívne práce
- vedenie účtovníctva

**Sídlo spoločnosti:** Pribinova 4253/19  
Bratislava-mestská časť Staré Mesto 81109  
Slovensko

Spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí.

**Deň vzniku spoločnosti:** 22. júna 2004

**Audítor:** Mazars Slovensko, s.r.o., so sídlom SKY PARK OFFICES 1, Bottova 2A, 811 09 Bratislava Slovenská republika, IČO: 35 793 813, zapísanú v Obchodnom registri Mestského súdu Bratislava III, oddiel: Sro, vložka č.: 22257/B a v zozname audítorov vedenom



Slovenskou komorou audítorov pod č. licencie SKAu 236

### **Orgány spoločnosti:**

**Spoločník:** Arval Service Lease SA, boulevard Haussmann 1,  
750 09 Paríž, Francúzsko

**Konatelia:**

Marek Kramár	16.1.2012	-28.02.2023
Marius Wijnen	21.12.2021	-súčasnosť
Marian Burian	01.03.2023	-súčasnosť

### **Zloženie dozornej rady :**

Grzegorz Konrad Szymański	23.07.2019	- súčasnosť
Robert Springinsfeld	25.11.2021	- 15.05.2023
Robert Springinsfeld	12.02.2024	- súčasnosť
Wojciech Piotr Szczepanik	25.11.2021	- súčasnosť
Stefano Berlinghi	13.07.2022	- súčasnosť

**Zloženie vrcholového vedenia :**

- Marek Kramár, Generálny riaditeľ (do 28.02.2023)
- Marian Burian, Generálny riaditeľ (od 01.03.2023)
- Michal Duška, Obchodný riaditeľ
- Pavol Strapáč, Technický riaditeľ
- Peter Kimlička, Riaditeľ business transformation
- Ladislav Kaušic, Finančný riaditeľ
- Marius Wijnen, Vedúci organizačnej zložky

## **HISTÓRIA SPOLOČNOSTI**

---

Spoločnosť Arval bola založená v roku 1989 a poskytuje kompletný servis týkajúci sa lízingu vozidiel. Jej 100 % vlastníkom je svetová banková skupina BNP Paribas. Medzi zákazníkov spoločnosti Arval patria veľké medzinárodné korporácie, malé a stredné podniky a profesionálni partneri. Spoločnosť Arval im poskytuje na mieru šité riešenia, ktoré pomáhajú optimalizovať mobilitu ich zamestnancov, a zároveň na seba preberá riziká súvisiace so správou vozového parku. Zákazníkom v 29 krajinách poskytuje odborné poradenstvo a vysokú kvalitu služieb viac ako 8400 zamestnancov spoločnosti Arval. Spoločnosť Arval celosvetovo prenájala už viac ako 1 700 000 vozidiel.

Arval je jedným zo zakladajúcich členov globálnej aliancie Element – Arval, ktorá je najstaršou strategickou alianciou v oblasti správy vozových parkov a zároveň globálnym lídrom so 4,4 miliónmi vozidiel v 56 krajinách. V rámci skupiny BNP Paribas patrí spoločnosť



Arval ku kľúčovým aktivitám retailového bankovníctva.

## **ZÁZEMIE MEDZINÁRODNEJ BANKY BNP PARIBAS**

---

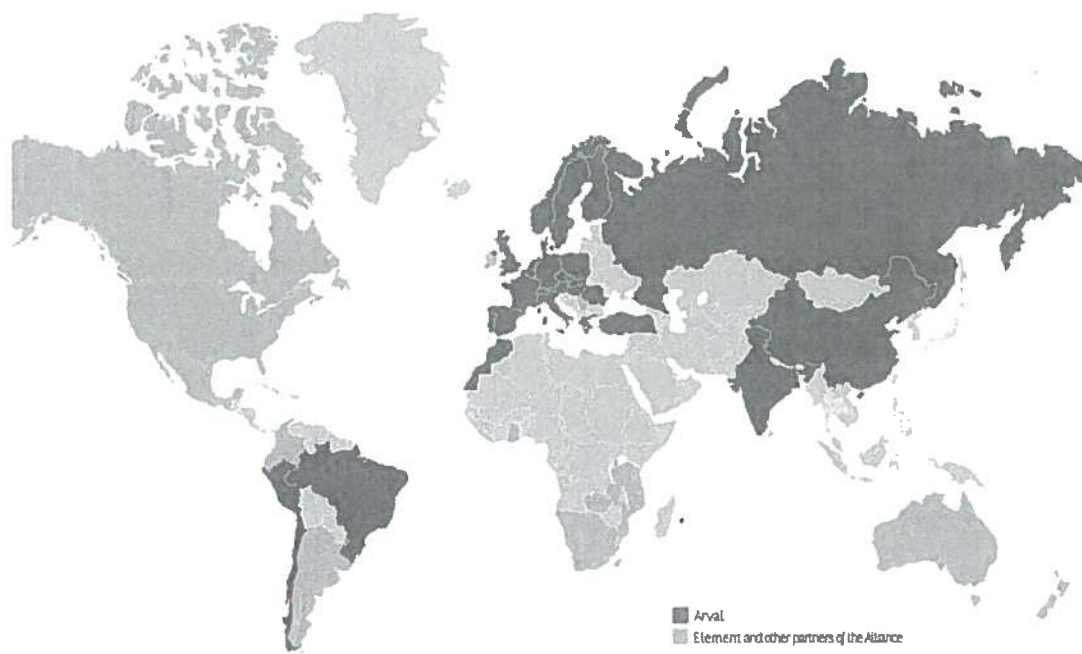
BNP Paribas ([www.bnpparibas.com](http://www.bnpparibas.com)) je hlavnou bankou v Európe s medzinárodným dosahom. Má svoje zastúpenie v 63 krajinách s takmer 190 000 zamestnancami (viac ako 145 000 v Európe). Skupina má kľúčové postavenie vo svojich troch hlavných aktivitách: tuzemské trhy a International Financial Services (ktorých maloobchodné bankovníctvo a finančné služby sú zastrešované Retail Banking & Services) a Corporate & Institutional Banking, ktoré slúžia dvom klientskym franšízám: podnikovým klientom a inštitucionálnych investorov. Skupina pomáha všetkým svojim klientom (jednotlivcom, komunitným združeniam, podnikateľom, malým a stredným podnikom, podnikateľským subjektom a inštitucionálnym klientom) realizovať svoje projekty prostredníctvom riešení zahŕňajúcich financovanie, investície, úsporu a ochranu poistenia. V Európe má skupina štyri domáce trhy (Belgicko, Francúzsko, Taliansko a Luxembursko) a BNP Paribas Personal Finance je európskym lídrom v spotrebiteľských úveroch. BNP Paribas zavádza svoj integrovaný model maloobchodného bankovníctva v stredomorských krajinách, v Turecku, vo východnej Európe a veľkej sieti v západnej časti Spojených štátov. Vo svojej činnosti v oblasti Corporate & Institutional Banking & International Financial Services má BNP Paribas taktiež najvyššie pozície v Európe, silnú prítomnosť v Amerike, ako aj silný a rýchlo sa rozvíjajúci obchod v Ázii a Tichomorí.

## **ARVAL VO SVETE**

---

Arval je prítomný v 29 krajinách sveta, Celosvetovo zamestnáva viac ako 8 400 ľudí, s globálnym vozovým parkom viac ako 1,7 milióna vozidiel. Vďaka tomu je Arval jedným z lídrov na európskom trhu s prenájomom vozidiel rôznych výrobcov so statusom kľúčového hráča na celosvetovej úrovni.

Arval je zakladajúcim členom Element-Arval Global Alliance, najdlhšej strategickej aliancie v odvetví správy vozového parku a svetového lídra s viac ako 4 miliónmi vozidiel v 56 krajinách. Tiež sponzorujeme a podporujeme Arval Mobility Observatory, nezávislú výskumnú a spravodajskú platformu, ktorá sa stala priemyselnou referenciou pri zaznamenávaní a predpovedaní trendov mobility.



## STRATÉGIA A CIELE

Slovenská pobočka pod názvom ARVAL SLOVAKIA, s.r.o. bola založená v roku 2004. S objemom viac ako 10 500 spravovaných vozidiel patrí medzi lídrov na slovenskom trhu. Pre svojich klientov zabezpečuje financovanie a komplexnú správu vozového parku. Je 100% dcérskou spoločnosťou bankovej skupiny BNP Paribas.

Okrem analýzy stavu vozového parku klienta a jeho nastavenia v súlade s aktuálnymi potrebami poskytuje celý rad ďalších služieb, ako sú údržba a servis vozidla, starostlivosť o pneumatiky, zabezpečenie náhradného vozidla, manažment palivových kariet, asistenčná služba, komplexné poistenie a správa poistných udalostí, odkúpenie a predaj ojazdených vozidiel, spätný lízing a množstvo ďalších služieb pripravených na mieru.

### Stratégia:

- neustále skvalitňovať poskytované služby operatívneho leasingu
- venovať pozornosť individuálnym potrebám klientov
- kvalitne spravovať ich vozové parky
- poskytovať konzultácie a ponúkať najvhodnejšie riešenia podľa potrieb klientov
- optimalizovať náklady na vozové parky
- budovať trvalé a vyvážené vzťahy s našimi dodávateľmi



#### Ciele:

- neustále inovovať a v oblasti služieb operatívneho leasingu
- maximálne využívať silu medzinárodného zázemia Arval
- naďalej podporovať osobný prístup voči klientom

## **PRODUKTOVÉ PORTFÓLIO ARVAL SLOVAKIA, S.R.O.**

---

### Financovanie vozidiel

Arval poskytuje nákladovo efektívne a bezrizikové riešenia financovania vozového parku. V rámci operatívneho leasingu má klient k dispozícii vozidlo na dohodnuté obdobie a dohodnutý počet najazdených kilometrov za fixnú mesačnú splátku.

### Spätný leasing

Arval odkúpi klientove vozidlá za dohodnutú cenu a poskytne mu ich späť prostredníctvom operatívneho leasingu. Navyše mu ponúkne množstvo ďalších služieb, prostredníctvom ktorých bude mať možnosť lepšie kontrolovať svoje náklady.

### Poistenie

Arval ponúka klientovi komplexné poistné produkty, ktoré zahŕňajú: povinné zmluvné poistenie, komplexné havarijné poistenie, poistenie čelného skla, batožiny, sedadiel atď.

### Správa palivových kariet

Arval poskytuje komplexné služby palivových kariet – objednanie, vystavenie, nastavenie PIN, detailný reporting, pravidelnú fakturáciu, a tiež riešenia v prípade odcudzenia alebo straty karty. Ponúka klientom poradenstvo pri výbere najvhodnejších palivových kariet.

### Cestná asistencia

Služba Arval Assistance zaručuje klientom vysoko kvalitné asistenčné služby na území SR aj v zahraničí. Zabezpečuje celkovú mobilitu vodičov a je dostupná 24 hodín denne 7 dní v týždni a 365 dní v roku bez obmedzenia počtu použití.

### Náhradné vozidlo

Arval poskytne klientovi náhradné vozidlo v prípade, ak jeho vozidlo nie je k dispozícii z dôvodu údržby, poruchy, nehody či krádeže. Garantuje tak plnú mobilitu klientových vodičov kdekoľvek a kedykoľvek.

### Servis a údržba

Vozidlá svojich klientov udržiava Arval v perfektnom technickom stave počas celého obdobia trvania leasingovej zmluvy. Údržba zahŕňa servisné prehliadky, a tiež záručné a pozáručné



opravy v autorizovaných servisoch.

#### Pneumatiky

Arval odporučí klientovi potrebný počet pneumatík prispôsobený jeho potrebám. Poskytuje možnosť plánovania výmeny a vrátenia použitých pneumatík, pričom náklady na ne sú rozložené počas celej doby trvania nájomnej zmluvy.

#### My Arval

Arval ponúka inteligentné riešenie, ktoré zjednodušuje správu firemného vozového parku pod názvom My Arval. V online platforme získajú klienti kompletný detailný prehľad o všetkých firemných vozidlách, ich používaní v priebehu niekoľkých sekúnd, kompletné štatistické a analytické nástroje pre fleet manažérov, on-line prístup ku všetkým dôležitým dokumentom, či informácie o najbližšom zmluvnom servise. My Arval je kombináciou mobilných a tabletových aplikácií, na mieru šitého webového obsahu a obsahu na sociálnych sieťach. Súčasťou riešenia My Arval je My Fleet Status, Arval Connect, My Arval Mobile.

#### Arval Active Link

Arval ponúka komplexné telematické riešenie Arval Active Link, ktoré Vám umožní sledovať a analyzovať údaje z Vášho vozového parku v reálnom čase. Správy súvisia s nehodami, krádežami a službami, ako je napríklad priradenie pracovných úloh a správanie pri používaní vozidla zamestnancom. Tým sa šetria náklady, zvyšuje sa efektívnosť riadenia flotily a stimuluje sa dosiahnutie organizačných cieľov v oblasti bezpečnosti a spoločenskej zodpovednosti podnikov. K základnej službe Arval Active Link si môžete aktivovať niektorý z ponúkaných modulov, ako je Active Journey, Active Routing a Active Sharing.

#### Mid Term Rental

Mid-Term Rental ponúka najlepšie riešenie – flexibilitu krátkodobého prenájmu a kompletný servis operatívneho leasingu na obdobie 1 – 24 mesiacov.

#### Integral Fleet

Jedinečná platforma a zároveň reportovací nástroj, ktorý je spravovaný treťou stranou. Poskytuje fleet manažérom, ktorí spolupracujú s niekoľkými leasingovými spoločnosťami súhrnný pohľad na kľúčové indikátory týkajúce sa firemného vozového parku.

#### Arval Auto

Arval ponúka na odpredaj vozidlá po skončení operatívneho lízingu s garanciou pôvodu, počtom najazdených kilometrov a kompletnou servisnou históriou ku každému vozidlu. Tieto vozidlá je možné zakúpiť aj s možnosťou financovania ojazdených vozidiel prostredníctvom partnera COFIDIS SA, pobočka zahraničnej banky.



## **SPOLOČENSKÁ ZODPOVEDNOSŤ ARVAL SLOVAKIA, S.R.O. A VZŤAH K ŽIVOTNÉMU PROSTREDIU**

---

Spoločnosť ARVAL SLOVAKIA, s.r.o. sa hlási k spoločensky zodpovednému podnikaniu, pri ktorom v rámci svojich každodenných firemných činností dobrovoľne rešpektuje sociálne a ekologické záujmy.

Od roku 2004 je spoločnosť signatárom iniciatívy Organizácie Spojených Národov nazývanej Global Compact, ktorá predstavuje najväčšiu celosvetovú iniciatívu spájajúcu spoločnosti aktívne podporujúce koncept spoločenskej zodpovednosti. Účasťou na iniciatíve Global Compact sa ARVAL SLOVAKIA, s.r.o. zaväzuje podporovať každodennou podnikateľskou činnosťou desať zásad týkajúcich sa nasledovných oblastí:

- rešpektovanie ľudských práv
- dodržiavanie optimálnych pracovných podmienok
- ochrana životného prostredia
- boj proti všetkým formám korupcie

Vzhľadom na povahu podnikania kladie spoločnosť na prvé miesto v rámci svojej spoločenskej zodpovednosti ochranu životného prostredia. Zameriava sa na redukciu spotreby a CO<sub>2</sub>, meria vlastnú uhlíkovú stopu, podporuje celosvetové ekologické aktivity. Svojim klientom ponúka nové, ekologicky čistejšie a energeticky ekonomickejšie vozidlá. Pravidelne pripravuje analýzy, vďaka ktorým vie firmám ponúknuť alternatívne modely vozidiel s nižšou spotrebou pohonných hmôt a menšími emisiami. Informácia o výške emisií, ktoré vozidlo vyprodukuje, je jasne uvedená na každej spoločnosťou vypracovanej ponuke.

Vo svojom parku má spoločnosť vozidlá normy EURO6 a najnovšie, prevádzkuje aj alternatívne modely ekologických vozidiel s elektrickým pohonom, hybridným alebo CNG. Spoločnosť ARVAL SLOVAKIA, s.r.o. sa každoročne zapája do projektu tzv. offsettingu, v rámci ktorého meria svoju uhlíkovú stopu a kompenzuje emisie vlastných služobných vozidiel finančnou podporou projektov zameraných na trvalo udržateľný rozvoj. V rámci projektu offsettingu spoločnosť spolupracuje s organizáciou Good Planet a EcoAct a v rokoch 2010 až 2020 získala za túto aktivitu medzinárodný certifikát.

### **ISO 9001, ISO 14001**

Vyústením snahy o neustále zlepšovanie sa v súvislosti s poskytovaním služieb je úspešné získanie certifikátu ISO 9001 a certifikát ISO 14001. Spolu tvoria IMS (integrovaný manažérsky systém), ktorý sa venuje kvalite ako takej a environmentálnemu povedomiu v spoločnosti. IMS rieši otázku riadenia procesov vo vnútornej štruktúre spoločnosti. Dáva najväčší dôraz na zákazníka a jeho potreby a tak isto na neustále zlepšovanie sa. Opätovne sa nám certifikáty za systém manažérstva kvality a systém environmentálneho manažérstva



podarilo získať.

Druhou nemenej významnou oblasťou spoločenskej zodpovednosti, ktorú ARVAL SLOVAKIA, s.r.o. podporuje je **sociálna oblasť**. Medzi dlhodobé aktivity Arvalu patrí aj podpora občianskeho združenia Milan Štefánik, ktoré každoročne organizuje kultúrne benefičné podujatia spojené s náučno-výchovnými workshopmi pre mentálne a zdravotne postihnutých na Slovensku. Takýmto spôsobom realizujeme integráciu mentálne postihnutých do spoločnosti.

Spoločnosť Arval taktiež poskytuje pre klientov **kurzy bezpečnej a defenzívnej jazdy** (Eco drive) pre zlepšenie vedomosti vodiča o pravidlách cestnej premávky, technikách jazdy a znížení nákladov na pohonné hmoty – Arval Driving Academy.

Už šiesty rok patrí oficiálne značka ARVAL v segmente B2B medzi TOP najpopulárnejších značiek. Získanie zlatej pečate v tejto kategórii znamená, že naša značka je kľúčová vo vzťahoch medzi firmami, ktorým pomáha efektívne viesť ich biznis. O udelení medzinárodnej pečate **Superbrands** rozhoduje odborná porota Brand Council na základe vopred stanovených kritérií, ako je povedomie o značke, jej budovanie, inovácie či prestíž. Superbrands je najuznávanejším celosvetovým hodnotením obchodných značiek, udeľovaným nezávislou komisiou odborníkov z oblasti biznisu, komunikácie, marketingu a médií.

## II. Hospodárenie spoločnosti

---

Na konci roka 2023, spoločnosť mala v prenájme a v správe 10 975 vozidiel (2022: 9 876 vozidiel), čím si udržala svoje významné postavenie na trhu operatívneho lízingu. Celkový počet financovaných vozidiel v roku 2023 dosiahol 10 558 (2022: 9 450 vozidiel).

V roku 2023 spoločnosť predala 1 899 vozidiel (2022: 1 221 vozidiel). Väčšina vozidiel je predávaná formou aukcie, priemerná doba vozidla od vrátenia od klienta po predaj je 30 dní. Nové aktivity re-marketingového oddelenia boli zamerané na rozšírenie záujemcov o kúpu jazdených vozidiel s cieľom zvýšiť konkurencieschopnosť v rámci predaja vozidiel.

Spoločnosť nemá priame výdavky na činnosti v oblasti výskumu a vývoja, ktoré by sa týkali predmetu podnikania.

Spoločnosť v roku 2023 neobstarala vlastné akcie, prípadne dočasné listy či obchodné podiely. Rovnako spoločnosť neobstarala akcie, dočasné listy alebo obchodné podiely ovládajúcej osoby.

Spoločnosť za rok 2023 vykázala zisk vo výške 3.563.118 EUR, ktorý bude použitý v zmysle spoločenskej zmluvy. Rezervný fond hodnotou 132 776 € dosiahol v roku 2012 zákonné



10% maximum, v roku 2023 sa rezervný fond nezvyšoval.

Spoločnosti nie sú známe žiadne skutočnosti, ktoré vznikli po dni, ku ktorému je zostavená výročná správa a ktoré by významným spôsobom menili výsledky účtovnej závierky za rok 2023, resp. by významným spôsobom ovplyvnili činnosť spoločnosti v nasledovných účtovných obdobiach.

Ku dňu 31.12.2023 spoločnosť zamestnávala 372 zamestnancov a priemerný ročný stav bol 353 zamestnancov.

  
Marián Burian  
konateľ

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 31.12.2023

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšu zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.  
 Údaje sa vypĺňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Ć D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 1 8 4 1 7 8 9	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 1 2 0 2 3
IČO 3 5 8 9 0 4 8 7	mimoriadna	X veľká	Za obdobie do 1 2 2 0 2 3
SK NACE 7 7 . 1 1 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 2 2 do 1 2 2 0 2 2

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)  
(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)  
(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)  
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

ARVAL SLOVAKIA, s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

PRIBINOVA

Číslo

4 2 5 3 / 1 9

PSČ

Obec

8 1 1 0 9 BRATISLAVA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

MESTSKÝ SÚD BRATISLAVA III, ODDIEL SR

O VLOŽKA ČÍSLO 3 2 1 6 7 / B

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

ACCACE\_SK\_TAX@ACCACE.COM

Zostavená dňa:

2 7 . 0 6 . 2 0 2 4

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky  
alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo  
podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
	<b>SPOLU MAJETOK</b> r. 02 + r. 33 + r. 74	01	3 3 1 5 5 3 3 4 5	2 5 9 1 3 2 3 6 1	
			7 2 4 2 0 9 8 4		1 9 8 7 6 1 7 7 6
<b>A.</b>	<b>Neobežný majetok</b> r. 03 + r. 11 + r. 21	02	2 6 6 9 1 1 6 2 6	1 9 4 8 3 8 7 5 6	
			7 2 0 7 2 8 7 0		1 4 1 1 9 5 6 1 5
<b>A.I.</b>	<b>Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)</b>	03	2 6 8 7 2 4	1 0 7 6 6 2	
			1 6 1 0 6 2		3 8 1 8 3
<b>A.I.1.</b>	<b>Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/</b>	04			
<b>2.</b>	<b>Softvér</b> (013) - /073, 091A/	05	2 6 2 1 2 4	1 0 1 0 6 2	
			1 6 1 0 6 2		3 8 1 8 3
<b>3.</b>	<b>Oceniteľné práva</b> (014) - /074, 091A/	06			
<b>4.</b>	<b>Goodwill</b> (015) - /075, 091A/	07			
<b>5.</b>	<b>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</b> (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08			
<b>6.</b>	<b>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</b> (041) - /093/	09	6 6 0 0	6 6 0 0	
<b>7.</b>	<b>Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok</b> (051) - /095A/	10			
<b>A.II.</b>	<b>Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)</b>	11	2 6 6 6 4 2 9 0 2	1 9 4 7 3 1 0 9 4	
			7 1 9 1 1 8 0 8		1 4 1 1 5 7 4 3 2
<b>A.II.1.</b>	<b>Pozemky</b> (031) - /092A/	12			
<b>2.</b>	<b>Stavby</b> (021) - /081, 092A/	13	5 8 3 0 6 6	3 1 4 5 9 4	
			2 6 8 4 7 2		2 9 6 9 2 0
<b>3.</b>	<b>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</b> (022) - /082, 092A/	14	2 6 3 0 7 2 7 0 3	1 9 1 4 2 9 3 6 7	
			7 1 6 4 3 3 3 6		1 3 8 8 9 1 6 6 0



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
			Korekcia - časť 2		
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	2 9 8 7 1 3 3	2 9 8 7 1 3 3	1 9 6 8 8 5 2
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
<b>A.III.</b>	<b>Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)</b>	<b>21</b>			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	3
			Korekcia - časť 2		
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	5 7 6 5 1 9 5 1	5 7 3 0 3 8 3 7	
			3 4 8 1 1 4		5 4 7 0 0 1 9 5
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	6 6 7 1	6 6 7 1	
					4 8 9 1
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35			
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	6 6 7 1	6 6 7 1	
					4 8 9 1
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	4 7 3 4 5 6	4 7 3 4 5 6	
					2 7 2 4 7 3
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	4 7 3 4 5 6	4 7 3 4 5 6	
					2 7 2 4 7 3



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2		3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43				
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44				
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	4 7 3 4 5 6	4 7 3 4 5 6	2 7 2 4 7 3	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49				
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50				
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51				
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52				
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	1 4 0 1 3 9 3 5	1 3 6 6 5 8 2 1	9 9 3 9 5 5 3	
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 3 0 4 6 0 1 0	1 2 6 9 7 8 9 6	9 5 9 2 0 2 6	
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	2 7 0 4 0 2 8	2 7 0 4 0 2 8	1 4 1 8 6 7 0	
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56				



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2		3
			Brutto - časť 1	Netto		
			Korekcia - časť 2			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	1 0 3 4 1 9 8 2	9 9 9 3 8 6 8		
			3 4 8 1 1 4		8 1 7 3 3 5 6	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61				
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62				
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	4 8 9 0 3 1	4 8 9 0 3 1		
					3 2 2 3 0	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	4 7 8 8 9 4	4 7 8 8 9 4		
					3 1 5 2 9 7	
<b>B.IV.</b>	<b>Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)</b>	<b>66</b>				
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67				
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68				
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69				
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70				



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1		Netto 2
Korekcia - časť 2					
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	4 3 1 5 7 8 8 9	4 3 1 5 7 8 8 9	4 4 4 8 3 2 7 8
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72			
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	4 3 1 5 7 8 8 9	4 3 1 5 7 8 8 9	4 4 4 8 3 2 7 8
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	6 9 8 9 7 6 8	6 9 8 9 7 6 8	2 8 6 5 9 6 6
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	3 0 3 0 1 7 0	3 0 3 0 1 7 0	4 4 8 0 2 3
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	1 0 4 6 2 9 2	1 0 4 6 2 9 2	9 0 2 2 7 7
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	2 9 1 3 3 0 6	2 9 1 3 3 0 6	1 5 1 5 6 6 6

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	2 5 9 1 3 2 3 6 1	1 9 8 7 6 1 7 7 6
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	2 0 6 3 2 0 9 2	1 3 4 6 8 9 7 5
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	1 3 2 7 7 5 7	1 3 2 7 7 5 7
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	1 3 2 7 7 5 7	1 3 2 7 7 5 7
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	8 9 2 3 5 7 4	5 3 2 3 5 7 4
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	1 3 2 7 7 6	1 3 2 7 7 6
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 3 2 7 7 6	1 3 2 7 7 6
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlíčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	6 6 8 4 8 6 7	3 9 7 7 8 5 4
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	6 6 8 4 8 6 7	3 9 7 7 8 5 4
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	3 5 6 3 1 1 8	2 7 0 7 0 1 4
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	2 3 3 4 6 7 2 4 9	1 8 0 2 9 4 4 7 6
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 9 3 2 3 3 5 7 2	1 3 7 4 0 4 1 8 7
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	1 8 7 7 0 0 4 1 3	1 3 2 7 1 7 5 7 6
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	2 4 9 4	9 8 4 0
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	5 5 3 0 6 6 5	4 6 7 6 7 7 1



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	1 3 1 4 5 0	6 9 9 7 5
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	1 3 1 4 5 0	6 9 9 7 5
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	1 9 3 8 0 5 2	5 4 1 9 7 2
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	2 7 4 2 9 2 7 8	3 3 1 5 1 7 8 5
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	3 7 0 0 0 0 3	3 4 7 9 8 2 5
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	4 4 8 8 5 6	5 2 1 5 4 5
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	3 2 5 1 1 4 7	2 9 5 8 2 8 0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	2 2 9 3 0 1 6 3	2 9 5 8 0 7 6 7
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	1 3 9	1 7 2
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	4 1	
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	4 6 4 3 6 6	9 1 0 2 1
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	3 3 4 5 6 6	
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 0 3 2 6 9 7 7	8 6 0 8 0 5 4
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	2 1 9 7 6 1	2 7 5 8 7 2
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 0 1 0 7 2 1 6	8 3 3 2 1 8 2
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	4 0 7 9 2 0	5 1 8 5 0 3
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	5 0 3 3 0 2 0	4 9 9 8 3 2 5
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	5 0 3 3 0 2 0	4 9 9 8 3 2 5



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	8 9 2 9 7 1 8 1	7 1 0 0 0 7 8 0
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	1 0 2 7 1 2 7 4 6	8 1 6 8 5 4 7 9
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	5 3 6 5 9 5	1 6 6 5 6
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	6 9 7 7 1 0 7 5	5 8 0 6 5 4 7 0
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	1 8 9 8 9 5 1 1	1 2 9 1 8 6 5 4
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1 3 4 1 5 5 6 5	1 0 6 8 4 6 9 9
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r.14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	9 3 9 0 7 0 0 6	7 6 6 5 3 0 3 9
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	6 0 3 2 7 4	1 1 6 3 8
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	3 3 1 1 8 8 5	3 2 8 2 3 8 6
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	2 5 7 4 5 1 7 2	2 2 2 4 0 2 1 8
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	1 4 8 0 0 9 0 8	1 1 1 6 4 9 1 9
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	1 0 0 4 4 4 6 9	7 7 1 0 3 8 2
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	3 5 4 6 8 2 1	2 6 7 0 6 2 3
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	1 2 0 9 6 1 8	7 8 3 9 1 4
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	1 5 5 5 9 9 4	1 3 8 1 1 6 3
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	2 4 6 9 7 6 9 0	2 1 2 2 3 4 3 9
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	2 3 2 8 9 2 1 7	2 1 1 5 4 2 4 0
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	1 4 0 8 4 7 3	6 9 1 9 9
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	1 4 4 1 2 7 7 6	9 1 4 9 4 1 8
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	1 6 0 3 6	3 9 4 5 2
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	8 7 6 3 2 7 1	8 1 6 0 4 0 6
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	8 8 0 5 7 4 0	5 0 3 2 4 4 0



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
			*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	1 3 4 9 6 4 9	1 1 3 2 0 0
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	1 3 4 8 6 6 4	1 1 0 5 8 4
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	1 3 4 8 6 6 4	1 1 0 5 8 4
XII.	Kurzové zisky (663)	42	9 8 5	2 6 1 6
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	5 2 1 6 8 2 4	1 4 5 8 1 0 0
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	4 9 6 7 7 4 3	1 3 6 5 8 6 3
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	4 9 5 0 6 7 2	1 3 1 0 2 3 5
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	1 7 0 7 1	5 5 6 2 8
O.	Kurzové straty (563)	52	1 1 4 5 6 9	3 6 6 7 5
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 3 4 5 1 2	5 5 5 6 2



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
			***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	4 9 3 8 5 6 5	3 6 8 7 5 4 0
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	1 3 7 5 4 4 7	9 8 0 5 2 6
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	5 2 1 5 5 3	8 9 3 9 4
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	8 5 3 8 9 4	8 9 1 1 3 2
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	3 5 6 3 1 1 8	2 7 0 7 0 1 4

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 hnutelných vecí - spotrebného tovaru,
5. automatizované spracovanie dát,
6. poskytovanie softwaru,
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%
<b>Spolu</b>	<b>1 327 757 EUR</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

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 závierku 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.

ARVAL SLOVAKIA, s.r.o.

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](http://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 Ruzinov 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 zväzilo 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.

Dropný 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 úhrnej hodnote viac ako 1 700 EUR pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie, zvyšujú obstarávaciu cenu dlhodobého hmotného majetku. Náklady na technické zhodnotenie v úhrnej 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 dočasne 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,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať 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 DOPLŇAJÚ 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	Oceneniteľné 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								Spolu
	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	
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
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>583 066</b>	<b>263 072 703</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 987 133</b>	<b>0</b>	<b>266 642 902</b>
<b>Oprávky</b>									
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
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>268 472</b>	<b>67 238 822</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>67 507 294</b>
<b>Opravné položky</b>									
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
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 404 514</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 404 514</b>
<b>Zostatková hodnota</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	296 920	138 891 660	0	0	0	1 968 852	0	141 157 432
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>314 594</b>	<b>191 429 367</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 987 133</b>	<b>0</b>	<b>194 731 094</b>

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuťné věci a súbory hnuťných věci	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
<b>Prvotné ocenenie</b>									
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
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>497 383</b>	<b>206 469 777</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 968 852</b>	<b>0</b>	<b>208 936 012</b>
<b>Oprávky</b>									
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
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>200 463</b>	<b>64 582 076</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>64 782 539</b>
<b>Opravné položky</b>									
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
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 996 041</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 996 041</b>
<b>Zostatková hodnota</b>									

## 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
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>332 077</b>	<b>16 037</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>348 114</b>

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
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>292 208</b>	<b>39 452</b>	<b>0</b>	<b>417</b>	<b>332 077</b>

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok v bežnom účtovnom období

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	473 456	0	473 456
Pohľadávky 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
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>473 456</b>	<b>0</b>	<b>473 456</b>

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 1 8 4 1 7 8 9

IČO 3 5 8 9 0 4 8 7

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
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>9 111 536</b>	<b>4 902 399</b>	<b>14 013 935</b>

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
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
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>272 473</b>	<b>0</b>	<b>272 473</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
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
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>7 253 746</b>	<b>3 017 884</b>	<b>10 271 630</b>

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>473 456</b>	<b>272 473</b>
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
<b>Spolu</b>	<b>43 157 889</b>	<b>44 483 278</b>

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

## 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
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie

## ARVAL SLOVAKIA, s.r.o.

Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	2 707 014
<b>Spolu</b>	<b>2 707 014</b>

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
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	275 872	219 761	275 872	0	219 761
Rezerva na nevyčerpané dovolenky a poistné	275 872	219 761	275 872	0	219 761
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	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
Nevyfact. 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
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	177 399	275 872	177 399	0	275 872
Rezerva na nevyčerpané dovolenky a poistné	177 399	275 872	177 399	0	275 872
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	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
Odmeny	824 467	1 076 005	824 467	0	1 076 005

## ARVAL SLOVAKIA, s.r.o.

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 súčiny 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	418 445	30 411	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	3 157 917	93 230	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
<b>Závazky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 064 518</b>	<b>415 307</b>	<b>3 479 825</b>
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
<b>Ostatné záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>137 404 127</b>	<b>29 671 960</b>	<b>0</b>	<b>167 076 087</b>
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 spoločnikom 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
<b>Krátkodobé spolu</b>	<b>0</b>	<b>137 404 127</b>	<b>32 736 478</b>	<b>415 307</b>	<b>170 555 912</b>

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
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>9 840</b>	<b>19 855</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	46 047	40 970
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>46 047</b>	<b>40 970</b>
Čerpanie sociálneho fondu	53 393	50 985
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>2 494</b>	<b>9 840</b>

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
<b>Dlhodobé pôžičky</b>				<b>189 638 465</b>	<b>189 638 465</b>	<b>133 259 548</b>
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
<b>Krátkodobé pôžičky</b>				<b>23 338 083</b>	<b>23 338 083</b>	<b>30 099 270</b>
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
<b>Spolu</b>	<b>5 033 020</b>	<b>4 998 325</b>

## 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:	4 938 565	x	x	3 687 540	x	x
teoretická daň	x	1 037 099	21	x	774 383	21
Daňovo neuznané náklady	0	0	0	981 635	206 143	6
Výnosy nepodliehajúce dani	1 342 166	281 855	6	0	0	0
Vplyv nevykázaných odložených daňových 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
Zaučtovaná ako náklad	0	0
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	5 530 665	4 676 771
Zmena odloženého daňového záväzku	853 894	891 132
Zaučtovaná ako náklad	853 894	891 132
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

ARVAL SLOVAKIA, s.r.o.

**ČL.IV INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ 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	52 101 058	45 137 563	536 595	16 656	52 637 653	45 154 219
Krajiny EÚ	15 374 462	12 876 392	0	0	15 374 462	12 876 392
Krajiny mimo EÚ	2 295 555	51 515	0	0	2 295 555	51 515
<b>Spolu</b>	<b>69 771 075</b>	<b>58 065 470</b>	<b>536 595</b>	<b>16 656</b>	<b>70 307 670</b>	<b>58 082 126</b>

**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 - prefaktúracia	0	6 010
Náhrada za nadmerné opotrebenie	752 660	544 363
Odpis pohľadávok	0	0
Ostatné	1 104	68 749
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>1 349 649</b>	<b>113 200</b>
<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	69 771 075	58 065 470
Tržby za tovar	536 595	16 656
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	18 989 511	12 918 654
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>89 297 181</b>	<b>71 000 780</b>

ARVAL SLOVAKIA, s.r.o.

## 5. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>25 745 172</b>	<b>22 240 218</b>
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
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>49 445 767</b>	<b>39 953 878</b>
Odpisy	23 289 217	21 154 240
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	14 412 776	9 149 418

## ARVAL SLOVAKIA, s.r.o.

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
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>5 216 824</b>	<b>1 458 100</b>
<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
<b>Osobné náklady, z toho:</b>	<b>14 800 908</b>	<b>11 164 919</b>
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.

ARVAL SLOVAKIA, s.r.o.

**ČL.V INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA****1. PODMIENENÝ MAJETOK A PODMIENENÉ ZÁVAZKY**

Spoločnosť Arval Slovakia, s.r.o. si prenájma 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 nevyskydajú 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		

## ARVAL SLOVAKIA, s.r.o.

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
<b>Spolu aktíva</b>	<b>2 704 028</b>	<b>1 418 670</b>
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
<b>Spolu pasíva</b>	<b>211 079 432</b>	<b>162 819 888</b>

## 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

## ARVAL SLOVAKIA, s.r.o.

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

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, 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	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.

ARVAL SLOVAKIA, s.r.o.

Názov položky		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>			
	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.	Prijaté 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.	Prijímy 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.	Prijímy 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
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>			
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.	Prijímy z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	18 989 511	12 918 654
B.4.	Prijímy 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
	<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
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