

ALD Automotive Slovakia s. r. o.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY
K 31. DECEMBRU 2023

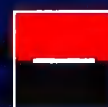
A

SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV
A INÝCH PRÁVNÝCH PREDPISOV

VÝROČNÁ SPRÁVA ZA ROK 2023

ALD Automotive Slovakia s. r. o.
Panónska cesta 47, 851 04 Bratislava
IČO: 47 977 329

spoločnosť zapísaná v Obchodnom registri
vedenom Mestským súdom Bratislava III., oddiel
Sro, vložka č. 101538/B



ALD
Automotive

Obsah:

- I. Úvod
 - 1. Slovo konateľa
- II. Správa nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky k 31. decembru 2023
- III. Účtovná závierka k 31.12.2023

Úvod

1. Slovo konateľa

V roku 2023 bolo registrovaných v SR celkovo 97 110 nových osobných a úžitkových vozidiel, čo predstavuje medziročný nárast o 18,6 %

Obratovo najsilnejšou komoditou na lízingovom trhu zostáva financovanie osobných a úžitkových vozidiel. Postavenie dominantného zákazníka lízingových spoločností si i naďalej upevňuje podnikateľský sektor.

V roku 2023 sme uzatvorili celkom 2 783 zmlúv operatívneho a finančného leasingu, čo predstavuje v porovnaní s predchádzajúcim obdobím nárast novej produkcie o 6 %.

Naša celková flotila ku koncu roka 2023 narástla na 6 564 zmlúv, čo predstavuje medziročný rast vo výške 5,2%. Na konci roka 2023 sme priamo v majetku evidovali 6 237 vozidiel na operatívny leasing, 227 vozidiel sme financovali prostredníctvom finančného leasingu a na 100 vozidiel sme poskytovali služby fleet manažmentu. Tento výsledok hodnotíme s ohľadom na uvedenú situáciu na trhu veľmi pozitívne. Súčasťou nášho portfólia je tiež flexibilný krátkodobý leasing ponúkaný našim zákazníkom pod názvom ALD Flex a opätovný leasing našich vlastných vozidiel z predchádzajúcich ukončených leasingových kontraktov (ALD Releasing, ktorý predstavoval takmer 13,7% z celkového objemu uzatvorených kontraktov v roku 2023).

Spoločnosť si i naďalej udržuje silnú finančnú pozíciu. Naše podnikanie ťaží z dobrého prístupu k financovaniu v rámci skupiny Societe Generale a obecné má tendenciu byť odolné vzhľadom k tomu, že funguje vo viacročnom cykle. Celkový zisk pred zdanením bol vo výške 6 396 701 EUR. Medziročne rástol o 79,2%. O rozdelení čistého zisku vo výške 5 004 888 EUR za rok 2023 rozhodne Valné zhromaždenie. Manažment spoločnosti navrhne spoločníkom vysporiadanie zisku. Finančné výsledky sú podrobne popísané v ďalšej časti tejto Výročnej správy.

ALD Automotive Slovakia s. r. o. je súčasťou medzinárodnej finančnej skupiny Societé Générale a je si vedomá svojej zodpovednosti v oblasti životného prostredia a pracovno-právnych vzťahov. V oblasti životného prostredia prijíma naša spoločnosť adekvátne opatrenia pre minimalizáciu negatívnych vplyvov. Dbáme na ochranu osobných údajov aj ostatných dát a rovnako zodpovedným spôsobom potom pristupujeme aj k oblasti analýzy, monitorovania a riadenia rizík, ktorým je naša spoločnosť v rámci svojich obchodných aktivít vystavená.

Dňa 22. mája 2023 materská spoločnosť ALD Automotive dokončila globálnu akvizíciu 100 % podielu spoločnosti LeasePlan. Ďalším krokom budúcej integrácie bolo v druhej polovici októbra 2023 ALD Automotive/ LeasePlan predstavenie novej globálnej značky mobility – Ayvens. Tá spája obe firmy pod jednu spoločnú identitu, ktorá reprezentuje ďalší strategický míľnik vo vývoji skupiny. Zároveň 16. novembra 2023 došlo k prevodu obchodného podielu zo spoločnosti ALD Automotive s.r.o., Česká republika na spoločnosť ALD S.A., Francúzska republika, ktorá sa tým stala jediným spoločníkom v spoločnosti ALD Automotive Slovakia s. r. o.

Ku dňu 31. decembra 2023 spoločnosť zamestnávala 32 zamestnancov a priemerný ročný stav bol 31,83 zamestnancov. Agenda pracovno-právnych vzťahov je riešená subdodávateľsky v rámci skupiny a riadená efektívnym a zodpovedným spôsobom.

ALD Automotive Slovakia s. r. o. pôsobí na Slovensku v súlade s predmetom činnosti podľa obchodného registra a konštatujem, že nevyvíja žiadne aktivity mimo deklarovaný predmet činnosti.

Spoločnosť nevyvíja žiadnu činnosť v oblasti výskumu a vývoja a nemá žiadne výdaje na výskum a vývoj.

V roku 2024 predikujeme rast trhu operatívneho leasingu a predpokladáme, že sa bude rozširovať hlavne v segmentoch menších spoločností a živnostníkov. Rovnako trend prechodu od tradičných technológií k dlhodobým udržateľným riešeniam, ako je elektromobilita, bude pokračovať. Elektromobilita je aj v strednodobom horizonte jedným z kľúčových pilierov stratégie našej spoločnosti, a to neznamená len dodávku vozidiel, ale celkové zabezpečenie komplexných služieb pre klientov a koncových používateľov. V prvom kvartály roku 2024 očakávame schválenie procesu integrácie regulačnými orgánmi. Po týchto krokoch môže začať proces legálneho zlučovania s cieľom implementovať cieľovú právnu štruktúru spoločnosti.

Aj v súčasnom náročnom období je spoločnosť ALD Automotive Slovakia s.r.o., pripravená potvrdiť svoju pozíciu jedného z lídrov na trhu, stáť pri svojich klientoch a hľadať riešenia na prekonanie zložitých situácií. Cieľom je, okrem ekonomického rastu, udržať spokojnosť našich klientov s poskytovanými službami. Spoločnosť preto bude naďalej investovať do digitalizácie produktov a služieb pre klientov vo forme rýchlej a efektívnej elektronickej komunikácie a rozvoja online nástrojov.

ALD Automotive Slovakia chce byť aj naďalej modernou a otvorenou spoločnosťou, ktorá je nositeľom inovatívnych zmien, udáva trendy a má stabilné portfólio stále spokojnejších klientov.

V Bratislave, 27. júna 2024



Rastislav Podlipný
Konateľ

ALD Automotive Slovakia s. r. o.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkovi, dozornej rade a konateľovi spoločnosti ALD Automotive Slovakia s. r. o.:

SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti ALD Automotive Slovakia s. r. o. (ďalej len „spoločnosť“), ktorá zahŕňa súvahu k 31. decembru 2023, výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa skončil 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 za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov sa bližšie uvádza v odseku *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*. Od spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. 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, ktoré sú relevantné pre náš audit účtovnej závierky, a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že získané audítorské dôkazy poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti zodpovedá za zostavenie účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom o účtovníctve, a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán spoločnosti považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, aby neobsahovala významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky štatutárny orgán zodpovedá 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.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, ktorá obsahuje názor audítora. Primerané uistenie predstavuje vysoký stupeň uistenia, ale nie záruku, že audit vykonaný podľa Medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí prípadnú významnú nesprávnosť. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a považujú sa za významné, ak by bolo opodstatnené očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne ovplyvnia ekonomické rozhodnutia používateľov, ktoré boli prijaté na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus počas celého auditu. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a vykonávame audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre názor audítora. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej v dôsledku podvodu je vyššie ako riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídanie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie aby sme vyjadrili názor na efektívnosť interných kontrol spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód, ako aj primeranosť účtovných odhadov a súvisiacich informácií zverejnených štatutárnym orgánom.
- Predkladáme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne používa účtovnú zásadu 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 takéto zverejnené informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery však 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 zverejnených informácií, ako aj to, či účtovná závierka verne zobrazuje uskutočnené transakcie a udalosti.

So štatutárnym orgánom 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.

SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH 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. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

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

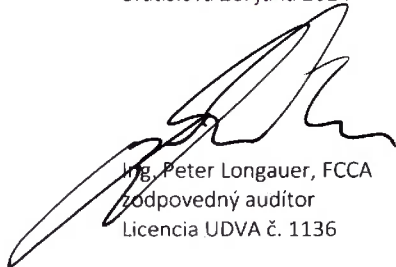
Posúdili sme, či výročná správa spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Podľa nášho názoru, na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 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 spoločnosti a jej situácii, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávne vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava 28. júna 2024



Ing. Peter Longauer, FCCA
zodpovedný audítor
Licencia UDVA č. 1136

V mene spoločnosti
Deloitte Audit s.r.o.
Licencia SKAu č. 014

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 3

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā 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 4 1 6 6 1 6 6	Účtovná závierka <input checked="" type="checkbox"/> riadna	Účtovná jednotka <input type="checkbox"/> malá	Mesiac od 0 1	Rok 2 0 2 3
IČO 4 7 9 7 7 3 2 9	<input type="checkbox"/> mimoriadna	<input checked="" type="checkbox"/> veľká	Za obdobie do 1 2	2 0 2 3
SK NACE 7 7 . 1 1 . 0	<input type="checkbox"/> priebežná	(vyznačí sa X)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 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)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

A L D A u t o m o t i v e S l o v a k i a s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica P a n ó n s k a c e s t a Číslo 4 7

P S Č Obec 8 5 1 0 4 B r a t i s l a v a

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

M e s t k s k ý s ú d B r a t i s l a v a I I I , O d d : S r o ,

V l o ž k a č i s l o : 1 0 1 5 3 8 / B

Telefónne číslo / Faxové číslo

E-mailová adresa

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

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 4 1 6 6 1 6 6

IČO 4 7 9 7 7 3 2 9



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie				Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3	
				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		3 7 8 8 9 0 6	3 7 8 8 9 0 6	2 7 2 7 2 7 6	
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19		2 5 0	2 5 0	1 8 7 8 8	
9.	Ópravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20					
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21					
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) -	22					
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062) - /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					

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 4 1 6 6 1 6 6

IČO 4 7 9 7 7 3 2 9



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 2 Netto 3	
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	9 1 6 9 3 8 7	8 5 0 2 4 6 2	
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	6 6 6 9 2 5	7 8 6 0 5 7 3	
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	3 3 2 6 9 7	3 3 2 6 9 7	
					2 2 8 7 2
B.I.1.1.			1 4 1 7	1 4 1 7	
					1 3 3 6
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	3 3 1 2 8 0	3 3 1 2 8 0	
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	1 6 5 6 0 9 0	1 6 5 6 0 9 0	
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			1 4 6 3 7 7 7

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 4 1 6 6 1 6 6

IČO 4 7 9 7 7 3 2 9



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
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			
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	1 6 5 6 0 9 0	1 6 5 6 0 9 0	1 4 6 3 7 7 7
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	7 0 9 5 3 0 9	6 4 2 8 3 8 4	6 3 4 5 0 9 2
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	5 8 8 4 2 0 4	5 2 1 7 2 7 9	4 8 6 5 2 3 4
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	2 5 7 7 6	2 5 7 7 6	1 8 5 2 9 1
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 4 1 6 6 1 6 6

IČO 4 7 9 7 7 3 2 9



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie				Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie																	
			Brutto - časť 1		Netto 2		Netto 3																	
			1	Korekcia - časť 2																				
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	5	8	5	8	4	2	8	5	1	9	1	5	0	3								
																	4	6	7	9	9	4	3	
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 (336) - /391A/	62																						
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345 346, 347) - /391A/	63																						
																	4	8	0	4	0	2		
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64																						
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	1	2	1	1	1	0	5	1	2	1	1	1	0	5								
																	9	9	9	4	5	6		
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66																						
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																						

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 4 1 6 6 1 6 6

IČO 4 7 9 7 7 3 2 9



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie				Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										
			Brutto - časť 1		Netto 3		Netto 3										
			Korekcia - časť 2														
B.V.	Finančné účty súčet r. 72 až r. 73	71	8	5	2	9	1	8	5	2	9	1	2	8	8	3	2
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	3	5	9	2	3	5	9	2							
2.	Účty v bankách (221A, 22X +/- 281)	73	8	1	6	9	9	8	1	6	9	9	2	6	0	8	7
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	1	6	4	1	9	1	6	4	1	9	1	7	2	9	5
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75															
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	1	6	4	1	9	1	6	4	1	9	1	7	2	9	5
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77															
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78															

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie				Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie													
			4				5													
	Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141	79	1	1	8	1	5	9	7	9	4	1	0	3	2	8	8	6	4	5
A.	Vlastné imanie (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100)	80	1	5	0	7	7	5	3	3	1	2	0	7	2	6	4	5		
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	3	0	4	4	0	0	0	3	0	4	4	0	0	0				
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	3	0	4	4	0	0	0	3	0	4	4	0	0	0				
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																		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	3	0	4	4	0	0	3	0	4	4	0	0						
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	3	0	4	4	0	0	3	0	4	4	0	0						
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89																		

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 4 1 6 6 1 6 6

IČO 4 7 9 7 7 3 2 9



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 účastín (+/- 415)	95		
	3. Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	6 7 2 4 2 4 5	5 9 5 5 8 0 6
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	6 7 2 4 2 4 5	5 9 5 5 8 0 6
	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	5 0 0 4 8 8 8	2 7 6 8 4 3 9
B.	Záväzky (r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140)	101	1 0 2 5 7 6 1 1 3	9 0 8 3 9 1 3 2
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	3 3 9 3 5 7 8	3 1 2 7 0 2 5
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		
	4. Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
	5. Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	5 7 5 8 4	2 8 2 4 3
	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	4 2 4 7	3 9 4 2
	10. Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
	11. Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
	12. Odložený daňový záväzok (481A)	117	3 3 3 1 7 4 7	3 0 9 4 8 4 0

Súvaha (Úč
POD 1-01)

DIČ 2 0 2 4 1 6 6 1 6 6

IČO 4 7 9 7 7 3 2 9



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

Výkaz ziskov a
strát Úč POD
2 - 01

DIČ 2 0 2 4 1 6 6 1 6 6

IČO 4 7 9 7 7 3 2 9



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



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	2 8 1 0 1 5 8 6	2 4 8 5 2 2 1 1
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu (r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44)	29	1 2 8 0 3 2	8 2 4 1 9
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 2 7 9 4 5	8 1 6 7 5
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	1 2 7 9 4 5	8 1 6 7 5
XII.	Kurzové zisky (663)	42	8 7	7 4 4
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	1 8 5 1 2 7 0	2 3 6 0 6 2
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	1 7 8 3 2 4 3	1 7 9 2 4 1
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	1 7 8 3 2 4 3	1 7 9 2 4 1
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		
O.	Kurzové straty (563)	52	4 4 1 9 8	3 4 5 9 9
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	2 3 8 2 9	2 2 2 2 2

Výkaz ziskov a
strát Úč POD
2-01

DIČ 2 0 2 4 1 6 6 1 6 6

IČO 4 7 9 7 7 3 2 9



Ozna- čenie 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)	55			-	1	7	2	3	2	3	8			-	1	5	3	6	4	3	
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 56)	56				6	3	9	6	7	0	1				3	5	7	0	2	7	1
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57				1	3	9	1	8	1	3				8	0	1	8	3	2	
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58				1	1	5	4	9	0	5				6	7	4	8	6	6	
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59				2	3	6	9	0	8				1	2	6	9	6	6		
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60																				
***	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61				5	0	0	4	8	8	8				2	7	6	8	4	3	9

ALD Automotive Slovakia s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

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

Poznámka:

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

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

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

2. Zamestnanci

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

3. Neobmedzené ručenie

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

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

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

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

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2022

Účtovnú závierku spoločnosti ALD Automotive Slovakia s. r. o. za rok 2022 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 21. 7. 2023.

6. Konsolidovaná účtovná závierka

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

ALD Automotive Slovakia s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

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

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

ALD Automotive Slovakia s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

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

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

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

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

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

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

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

- **Plán odpisov**

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

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

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

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

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

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

12. Oprava významných chýb minulých účtovných období

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

ALD Automotive Slovakia s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

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

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

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

31. december 2023

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

ALD Automotive Slovakia s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

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

31. december 2022

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

ALD Automotive Slovakia s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

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

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

31. december 2023

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

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

ALD Automotive Slovakia s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

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

31. december 2022

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

ALD Automotive Slovakia s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

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

1.3. Goodwill

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

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

2. **Pohľadávky**2.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2023

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

31. december 2022

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

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 30 dní.

ALD Automotive Slovakia s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

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

2.2. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

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

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

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

3.2. Finančný majetok týkajúci sa spriaznených osôb

Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky sú vedené

Ostatné spriaznené osoby:

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

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

ALD Automotive Slovakia s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

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

5. Pohľadávky z finančného prenájmu

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

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

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

Všetky pohľadávky z finančného prenájmu sú denominované v eurách.

Pohľadávky spoločnosti vyplývajúce z finančného prenájmu sú zabezpečené prenajatým majetkom.

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

Výška splateného základného imania je 3 044 000 EUR.

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

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2022

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

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

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

ALD Automotive Slovakia s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

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

2. Rezervy2.1. Zákonné a ostatné rezervy

31. december 2023

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

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

Rezervy na opravu a údržbu prenajatých vozidiel

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

Rezervy na ďalšie očakávané straty z titulu leasingových zmlúv

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

*

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

**

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

31. december 2022

Rezervy (okrem rezerv na opravu a údržbu prenajatých vozidiel)

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

ALD Automotive Slovakia s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

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

Rezervy na opravu a údržbu prenajatých vozidiel

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

Rezervy na ďalšie očakávané straty z titulu leasingových zmlúv

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

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

3. Závazky

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

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

Dlhodobé záväzky predstavujú prevažne odložený daňový záväzok.

3.2. Odložený daňový záväzok

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

ALD Automotive Slovakia s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

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

3.3. Závazky zo sociálneho fondu

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

4. Bankové úvery

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

Splatnosť úverov podľa splátkových kalendárov k 31. 12. 2023 je nasledovná:

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

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

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

5. Časové rozlíšenie

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

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

ALD Automotive Slovakia s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

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

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

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

Typ výrobkov, tovarov, služieb/ostatné výnosy /Oblasť odbytu	Slovensko		Zahraníčia (EU)		Zahraníčia (tretie krajiny)		Celkom	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Finančný prenájom (úroky)	127 946	81 675	-	-	-	-	127 946	81 675
Operatívny prenájom	31 276 832	28 425 042	1 233 550	846 906	44 779	-	32 555 161	29 271 948
Predaj majetku	33 377 823	22 381 447	304 069	746 532	25 572	-	33 707 464	23 127 979
Predaj tovaru	2 246 470	1 994 206	-	-	-	-	2 246 470	1 994 206
Sprostredkovateľská provízia	612 163	535 320	-	-	-	-	612 163	535 320
Ostatné	475 784	321 939	-	-	-	-	475 784	321 939
Čistý obrat celkom	68 117 018	53 739 629	1 537 619	1 593 438	70 351	-	69 724 988	55 333 067

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

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

ALD Automotive Slovakia s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

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

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

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

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

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

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

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

ALD Automotive Slovakia s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

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

VIII. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA**1. Podmienené záväzky**

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

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

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

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

2. Budúce práva a povinnosti**2.1. Podmienení majetok**

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

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

ALD Automotive Slovakia s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

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

3. Podsúvahové účty

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

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

IX. SPRIAZNENÉ OSOBY

Materskou spoločnosťou sa dňa 16. 11. 2023 stala spoločnosť ALD S.A. (100 %), so sídlom rue Eugene et Armand Peugeot Corosa 1-3, 92500 Ruell-Malmaison, Francúzsko. Medzi ostatné spriaznené osoby patria spoločnosti v skupine Société Générale S.A.

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

31. december 2023

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

ALD Automotive Slovakia s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

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

31. december 2022

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

X. VÝZNAMNÉ UDALOSTI

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

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

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

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

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

ALD Automotive Slovakia s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

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

XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2023

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

31. december 2022

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

ALD Automotive Slovakia s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

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

XIII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

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

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

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

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

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

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

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

Názov položky	Označenie	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	6 396 701	3 570 271
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	13 471 992	14 803 195
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	15 251 135	15 402 843
	Zmena stavu rezerv (+/-)	(1 486 179)	2 069 151
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	1 713 227	60 887
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	130 156	102 133
	Úroky účtované do nákladov (+)	1 783 243	179 241
	Úroky účtované do výnosov (-)	(127 945)	(81 675)
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	(4 286 127)	(3 280 716)
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	494 482	351 331
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(295 701)	(1 326 182)
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(351 330)	(1 780 446)
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	365 454	196 015
	Zmena stavu zásob (-/+)	(309 825)	258 249
	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.)	19 572 992	17 047 284
	Prijaté úroky (+)	127 945	81 675
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(1 783 243)	(179 241)
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(944 856)	(417 780)
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	16 972 838	16 531 938
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(60 999 947)	(51 177 402)
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	33 672 819	23 121 193
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(27 327 128)	(28 056 209)
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	-
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	12 410 749	12 518 171
	Príjmy z úverov (+)	64 454 758	55 600 000
	Výdavky na splácanie úverov (-)	(52 044 009)	(43 081 829)
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	(2 000 000)	(1 000 000)
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	10 410 749	11 518 171
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	56 459	(6 100)
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	28 832	34 932
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	85 291	28 832
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	-
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) (súčet D + E + G)	85 291	28 832