

Deutsche Leasing Slovakia, spol. s r. o.

515D550098B026441D43279B69E52C22

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a konateľom spoločnosti Deutsche Leasing Slovakia, spol. s r. o.:

SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Deutsche Leasing Slovakia, spol. s r. o. (ďalej len „spoločnosť“), ktorá zahŕňa súvažu k 30. septembru 2024, 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 30. septembru 2024 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 auditorské dôkazy poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním 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.

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 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 obídenie 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 sponchybníť 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.

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.

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 končiaci sa 30. septembra 2024 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 15. januára 2025


Ing. Zuzana Letková, FCCA
zodpovedný audítor
Licencia SKAu č. 865

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

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 0 . 0 9 . 2 0 2 4

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú 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 Ā B Č 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 0 2 8 3 4 8 5 | Účtovná závierka <input checked="" type="checkbox"/> riadna | Účtovná jednotka <input type="checkbox"/> malá | Mesiac od 1 0 | Rok 2 0 2 3 |
| IČO 3 5 8 1 3 4 7 4 | <input type="checkbox"/> mimoriadna | <input checked="" type="checkbox"/> veľká | Za obdobie do 0 9 | 2 0 2 4 |
| SK NACE 6 4 . 9 1 . 0 | <input type="checkbox"/> priebežná | (vyznačí sa X) | Bezprostredne predchádzajúce obdobie | od 1 0 do 0 9 |
| | | | | 2 0 2 2 2 0 2 3 |

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

D e u t s c h e L e a s i n g S l o v a k i a , s p o l . s r .
o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

P r i e v o z s k á

PSČ

8 2 1 0 9 B r a t i s l a v a

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

M e s t s k é h o s ú d u B r a t i s l a v a I I I O d d i e l :

S r o . v l o ž k a : 2 4 2 3 0 / B

Telefónne číslo

0 2 5 7 / 7 8 9 2 1 1

Faxové číslo

0 2 5 7 / 7 8 9 2 2 2

E-mailová adresa

| | | |
|---------------------------------------|---------------------------|--|
| Zostavená dňa: 1 5 . 0 1 . 2 0 2 5 | 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: Mikuláš [podpis] jednatel |
|---------------------------------------|---------------------------|--|

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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

Súvaha ÚČ POD
1 - 01

DIČ 2 0 2 0 2 8 3 4 8 5

IČO 3 5 8 1 3 4 7 4



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo, radou c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce | |
|----------------|--|-------------------|-----------------------|-------------------|------------------------------|-----------------|
| | | | 1 | Brutto - časť 1 | Netto 2 | účtovné obdobie |
| | | | | Korekcia - časť 2 | | Netto 3 |
| 4. | Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/ | 15 | | | | |
| 5. | Základné stádo a ľahné 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 | | | | |
| 8. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/ | 19 | | | | |
| 9. | Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098 | 20 | | | | |
| A.III. | Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32) | 21 | 1 4 0 2 7 6 1 7 | 1 4 0 2 7 6 1 7 | 1 2 0 6 9 6 9 0 | |
| 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 (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 | 1 0 0 5 6 1 7 6 | 1 0 0 5 6 1 7 6 | 7 0 6 7 6 5 1 | |
| 7. | Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - 096A | 28 | | | | |

UZPODv14_4

Súvaha Úč POD
1 - 01

DIČ 2 0 2 0 2 8 3 4 8 5

IČO 3 5 8 1 3 4 7 4



| 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 2 | Netto 3 |
| 8. | Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 068A, 06XA) - 066A | 29 | 3 8 6 0 2 4 3 | 3 8 6 0 2 4 3 | 4 8 2 2 4 3 9 |
| 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 | 1 1 1 1 9 8 | 1 1 1 1 9 8 | 1 7 9 6 0 0 |
| B. | Obežný majetok (r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71) | 33 | 4 1 9 6 6 8 4 1 | 4 0 6 6 5 8 4 1 | 3 5 9 1 6 4 7 3 |
| B.I. | Zásoby súčet (r. 36 až r. 40) | 34 | 1 5 0 0 7 1 7 | 1 5 0 0 7 1 7 | 1 9 8 7 0 0 |
| B.I.1. | Matériál (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 | 1 5 0 0 7 1 7 | 1 5 0 0 7 1 7 | 1 9 8 7 0 0 |
| 6. | Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/ | 40 | | | |
| B.II. | Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 62) | 41 | 2 6 5 8 2 9 1 5 | 2 6 5 8 2 9 1 5 | 2 1 4 4 7 4 0 6 |
| B.II.1 | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 48) | 42 | | | |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3 |
|----------------|--|----------------------|--------------------------------------|-----------------|--|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2 | Netto 2 | |
| 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 úasti 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 (318A) | 46 | | | |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 47 | | | |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej úasti 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 | 2 6 5 3 7 6 8 1 | 2 6 5 3 7 6 8 1 | 2 1 4 0 2 1 7 2 |
| 8. | Odložená daňová pohľadávka (481A) | 52 | 4 5 2 3 4 | 4 5 2 3 4 | 4 5 2 3 4 |
| B.III. | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 56 až r. 65) | 53 | 1 3 8 6 3 6 5 7 | 1 2 5 6 2 6 5 7 | 1 3 7 4 1 5 3 9 |
| B.III.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57) | 54 | 1 7 5 7 8 2 9 | 1 3 9 0 5 1 1 | 9 7 4 7 7 5 |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 55 | | | |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej úasti 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 | |
| | | | Brutto - časť 1 | Netto 2 | Netto 3 |
| | | | Korekcia - časť 2 | | |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 57 | 1 7 5 7 8 2 9 | 1 3 9 0 5 1 1 | |
| | | | 3 6 7 3 1 8 | | 9 7 4 7 7 5 |
| 2. | Čistá hodnota zákezy (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 | 2 9 1 7 8 4 | 2 9 1 7 8 4 | |
| | | | | | 4 2 7 7 0 6 |
| 8. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 378A) | 64 | | | |
| 9. | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 65 | 1 1 8 1 4 0 4 4 | 1 0 8 8 0 3 6 2 | |
| | | | 9 3 3 6 8 2 | | 1 2 3 3 9 0 5 8 |
| 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 | | | |

UZPODv14_7

Súvaha Úč POD
1 - 01

DIČ 2 0 2 0 2 8 3 4 8 5

IČO 3 5 8 1 3 4 7 4



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce |
|----------------|---|-------------------|-----------------------|-------------|------------------------------|
| | | | 1 | | úctovné obdobie |
| | | | Brutto - časť 1 | Netto 3 | Netto 3 |
| | | | Korekcia - časť 2 | | |
| B.V. | Finančné účty súčet r. 72 až r. 73 | 71 | 1 9 5 5 2 | 1 9 5 5 2 | |
| | | | | | 5 2 8 8 2 8 |
| B.V.1. | Peniaze (211, 213, 21X) | 72 | 1 4 1 5 | 1 4 1 5 | |
| | | | | | 7 8 2 |
| 2. | Účty v bankách (221A, 22X +/- 26X) | 73 | 1 8 1 3 7 | 1 8 1 3 7 | |
| | | | | | 5 2 8 0 4 6 |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78) | 74 | 2 0 3 3 4 8 | 2 0 3 3 4 8 | |
| | | | | | 1 9 0 6 5 3 |
| C.1. | Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A) | 75 | 2 8 4 6 0 | 2 8 4 6 0 | |
| | | | | | 3 6 3 4 8 |
| 2. | Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A) | 76 | 3 4 1 4 0 | 3 4 1 4 0 | |
| | | | | | 3 7 8 2 1 |
| 3. | Príjmy budúcich období dlhodobé (385A) | 77 | | | |
| | | | | | |
| 4. | Príjmy budúcich období krátkodobé (385A) | 78 | 1 4 0 7 4 8 | 1 4 0 7 4 8 | |
| | | | | | 1 1 6 4 8 4 |

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

Súvaha Úč POD
1 - 01

DIČ 2 0 2 0 2 8 3 4 8 5

IČO 3 5 8 1 3 4 7 4



| Ozna- enie 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 in (+/- 415) | 95 | | |
| 3. | Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlučení, splnutí a rozdelení (+/- 418) | 96 | | |
| A.VII. | Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99 | 97 | 1 8 5 8 7 2 4 | 2 4 0 3 9 9 9 |
| A.VII.1. | Nerozdelený zisk minulých rokov (428) | 98 | 5 9 1 6 0 6 4 | 5 9 1 6 0 6 4 |
| 2. | Neuhradená strata minulých rokov (r.429) | 99 | - 4 0 5 7 3 4 0 | - 3 5 1 2 0 6 5 |
| 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 | - 2 2 3 5 8 7 8 | - 5 4 5 2 7 5 |
| B. | Záväzky (r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 138 + r. 140) | 101 | 6 2 1 2 2 3 7 1 | 5 9 4 3 2 4 5 8 |
| B.1. | Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117) | 102 | 3 6 4 2 6 8 7 2 | 3 4 1 8 5 9 6 9 |
| B.1.1. | 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 (318A) | 107 | | |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 108 | 3 5 0 6 9 3 7 1 | 3 2 8 1 3 6 0 9 |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 109 | | |
| 5. | Ostatné dlhodobé záväzky (478A, 47XA) | 110 | | |
| 6. | Dlhodobé prijaté preddavky (475A) | 111 | 1 3 5 2 9 8 7 | 1 3 6 8 4 0 5 |
| 7. | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A) | 112 | | |
| 8. | Vydané dlhopisy (473A-7255A) | 113 | | |
| 9. | Záväzky zo sociálneho fondu (472) | 114 | 4 5 1 4 | 3 9 5 5 |
| 10. | Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA) | 115 | | |
| 11. | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 116 | | |
| 12. | Odlícený daňový záväzok (481A) | 117 | | |

Súvaha (Úč POD
1-01)

DIČ 2 0 2 0 2 8 3 4 8 5

IČO 3 5 8 1 3 4 7 4



| 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 | | | 3 | 4 | 1 | 1 | | | 1 | 9 | 2 | 6 | 1 | | | | | | | | |
| B.II.1. | Zákonné rezervy (451A) | 119 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 2. Ostatné rezervy (459A, 45XA) | 120 | | | 3 | 4 | 1 | 1 | | | 1 | 9 | 2 | 6 | 1 | | | | | | | | |
| B.III. | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA) | 121 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| B.IV. | Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135) | 122 | | | 2 | 5 | 2 | 5 | 3 | 9 | 7 | 4 | | 2 | 4 | 8 | 9 | 9 | 0 | 8 | 0 | | |
| B.IV.1 | Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126) | 123 | | | 1 | 3 | 9 | 1 | 9 | 2 | 5 | | | 1 | 0 | 9 | 6 | 7 | 8 | 0 | | | |
| 1 a | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 124 | | | 8 | 0 | 2 | 0 | 3 | | | | | 1 | 1 | 1 | 5 | 5 | 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 | 3 | 1 | 1 | 7 | 2 | 2 | | | 9 | 8 | 5 | 2 | 2 | 6 | | | | |
| | 2. Čistá hodnota zákazky (318A) | 127 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 3. Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 128 | | | 2 | 2 | 8 | 1 | 4 | 6 | 2 | 1 | | 2 | 2 | 5 | 4 | 7 | 8 | 4 | 3 | | |
| | 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, 368A, 478A, 478A) | 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. Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 134 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 10. Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 478A, 47XA) | 135 | | | 1 | 0 | 4 | 7 | 4 | 2 | 8 | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 6 | 9 | 8 | | | |
| B.V. | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138 | 136 | | | 4 | 3 | 8 | 1 | 1 | 4 | | | | 3 | 2 | 8 | 1 | 4 | 8 | | | | |
| B.V.1. | Zákonné rezervy (323A, 451A) | 137 | | | 1 | 0 | 6 | 2 | 4 | | | | | 8 | 2 | 4 | 3 | | | | | | |
| | 2. Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA) | 138 | | | 4 | 2 | 7 | 4 | 9 | 0 | | | | 3 | 1 | 9 | 9 | 0 | 5 | | | | |
| B.VI. | Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA) | 139 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| B.VII. | Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-Z255A) | 140 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145) | 141 | | | | | | 2 | 3 | 8 | 3 | | | | | | | | | 6 | 2 | 2 | |
| 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 | | | | | | 2 | 3 | 8 | 3 | | | | | | | | | | 6 | 2 | 2 |



| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|---------------------|--|----------------------|-----------------------|---|
| | | | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| | | | 1 | 2 |
| . | Čistý obrat (časť účt.-tr. 6 podľa zákona) | 01 | 2 9 0 6 0 1 0 1 | 2 5 0 7 3 4 2 9 |
| .. | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09) | 02 | 2 6 9 6 9 7 3 6 | 2 3 7 8 3 3 8 0 |
| I. | Tržby z predaja tovaru (604, 607) | 03 | 1 9 6 2 6 7 3 1 | 1 7 2 0 6 9 4 5 |
| II. | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) | 04 | | |
| III. | Tržby z predaja služieb (602, 606) | 05 | 4 9 6 2 1 5 2 | 5 1 7 8 5 1 2 |
| 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 2 5 5 9 1 | 9 8 2 0 7 8 |
| VII. | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657) | 09 | 5 5 5 2 6 2 | 4 1 5 8 4 5 |
| - | 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 | 2 9 6 9 8 1 5 3 | 2 4 6 3 7 0 0 1 |
| A | Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507) | 11 | 1 9 6 9 2 5 8 9 | 1 7 1 5 0 9 7 1 |
| B | Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503) | 12 | 1 1 6 8 0 | 1 1 7 7 5 |
| C | Opravné položky k zásobám (+/-) (505) | 13 | | |
| D | Služby (účtová skupina 51) | 14 | 1 0 0 2 4 1 6 | 7 2 6 8 2 8 |
| E | Časť náklady súčet (r. 16 až r. 19) | 15 | 3 0 4 6 7 2 | 2 6 4 3 5 3 |
| E 1 | Mzdové náklady (521, 522) | 16 | 2 1 8 8 2 6 | 1 9 2 7 1 1 |
| 2 | Odmerny členom orgánov spoločnosti a družstva (523) | 17 | | |
| 3 | Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526) | 18 | 7 8 4 5 0 | 6 8 0 6 5 |
| 4 | Sociálne náklady (527, 528) | 19 | 7 3 9 6 | 3 5 7 7 |
| F | Dane a poplatky (účtová skupina 53) | 20 | 2 4 9 7 8 | 5 5 8 3 |
| G | Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23) | 21 | 6 5 8 1 2 6 2 | 4 5 1 6 0 9 5 |
| G 1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551) | 22 | 4 0 2 1 2 6 2 | 4 5 1 6 0 9 5 |
| 2 | Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553) | 23 | 2 5 6 0 0 0 0 | |
| H | Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542) | 24 | 1 8 2 0 5 7 1 | 9 7 0 4 4 1 |
| I | Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547) | 25 | - 2 1 6 0 3 0 | - 1 4 7 5 4 9 7 |
| J | Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 548, 549, 555, 537) | 26 | 4 7 6 0 1 5 | 2 4 6 6 4 5 2 |
| ... | Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10) | 27 | - 2 7 2 8 4 1 7 | - 8 5 3 6 2 1 |



| Označenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|----------------|--|----------------------|-----------------------|--|
| | | | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| | | | 1 | 2 |
| * | Pridané hodnoty (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14) | 28 | 3 8 8 2 1 9 8 | 4 4 9 5 8 8 3 |
| ** | Výnosy z finančnej činnosti spolu (r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44) | 29 | 2 0 9 0 3 6 5 | 1 2 9 0 0 8 4 |
| VIII. | Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661) | 30 | | |
| IX. | Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34) | 31 | 5 3 2 8 4 9 | 3 0 3 9 8 6 |
| IX.1. | Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A) | 32 | | |
| 2. | Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej úasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A) | 33 | | |
| 3. | Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A) | 34 | 5 3 2 8 4 9 | 3 0 3 9 8 6 |
| 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 úasti 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 5 5 7 5 0 9 | 9 8 6 0 9 4 |
| XI.1. | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A) | 40 | 1 0 2 9 0 | |
| 2. | Ostatné výnosové úroky (662A) | 41 | 1 5 4 7 2 1 9 | 9 8 6 0 9 4 |
| XII. | Kurzové zisky (663) | 42 | | |
| XIII. | Výnosy z precenenie cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667) | 43 | | |
| XIV. | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668) | 44 | 7 | 4 |
| ** | Náklady na finančnú činnosť spolu (r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54) | 45 | 1 5 5 9 3 5 9 | 9 2 2 0 3 7 |
| K. | Predané cenné papiere a podiely (561) | 46 | | |
| L. | Náklady na krátkodobý finančný majetok (566) | 47 | | |
| M. | Oporné pokážky k finančnému majetku (+/-) (565) | 48 | - 7 5 9 2 2 | 2 7 0 0 0 |
| N. | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51) | 49 | 1 6 3 1 0 0 0 | 8 8 6 3 8 1 |
| N.1. | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A) | 50 | 1 4 5 9 5 8 0 | 8 0 3 7 8 0 |
| 2. | Ostatné nákladové úroky (562A) | 51 | 1 7 1 4 2 0 | 8 2 6 0 1 |
| O. | Kurzové straty (563) | 52 | 1 9 8 | 4 4 3 7 |
| P. | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567) | 53 | | |
| Q. | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569) | 54 | 4 0 8 3 | 4 2 1 9 |

Výkaz ziskov a strát
Úč POD
2-01

DIČ 2 0 2 0 2 8 3 4 8 5

IČO 3 5 8 1 3 4 7 4



| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|---------------------|--|----------------------|-----------------------|---|
| | | | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| | | | 1 | 2 |
| ... | Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45) | 55 | 5 3 1 0 0 6 | 3 6 8 0 4 7 |
| | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55) | 56 | - 2 1 9 7 4 1 1 | - 4 8 5 5 7 4 |
| R | Daň z príjmov (r. 56 + r. 59) | 57 | 3 8 4 6 7 | 5 9 7 0 1 |
| R 1 | Daň z príjmov splatná (581, 595) | 58 | 3 8 4 6 7 | 5 9 7 0 1 |
| 2. | Daň z príjmov odložená (+/-) (592) | 59 | | |
| S | Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596) | 60 | | |
| ... | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60) | 61 | - 2 2 3 5 8 7 8 | - 5 4 5 2 7 5 |

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti

Deutsche Leasing Slovakia, spol. s r. o.
Prievozská 4
821 09 Bratislava

Spoločnosť Deutsche Leasing Slovakia, spol. s r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 2. mája 2001 a do obchodného registra bola zapísaná 30. mája 2001 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka 24230/B, v súčasnosti Mestský súd Bratislava III).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- leasingová činnosť,
- poskytovanie úverov nebankovým spôsobom,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- sprostredkovateľská činnosť.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 30. septembru 2023, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 14. marca 2024.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka Spoločnosti k 30. septembru 2024 je zostavená ako riadna účtovná zvierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. októbra 2023 do 30. septembra 2024.

Účtovná zvierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná zvierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej zvierky spoločnosti Deutsche Sparkassen Leasing AG & Co. KG, Bad Homburg v.d. Höhe, SRN, Frölingstr. 15-31, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú zvierku za všetky skupiny účtovných jednotiek v konsolidovanom celku. Tieto konsolidované účtovné zvierky je možné dostať v sídle uvedenej spoločnosti a na príslušnom registrovom súde, ktorý vedie obchodný register – Amtsgericht Bad Homburg, Registergericht, 61343 Bad Homburg, SRN.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2024 bol 6,83 (v účtovnom období 2023 bol 6,89).

Počet zamestnancov k 30. septembru 2024 bol 7 (k 30. septembru 2023 to bolo 7 zamestnancov).

7. Zverejnenie účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 30. septembru 2023 spolu so správou audítora o overení účtovnej zvierky k 30. septembru 2023 bola uložená do registra účtovných zvierok 21. marca 2024.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 14. marca 2024 schválilo spoločnosť Deloitte Audit s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. októbra 2023 do 30. septembra 2024.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

| | |
|--------------|---|
| Konatelia | Ralf Goedert Mikuláš Příbyl |
| Dozorná rada | nebola tvorená |
| Prokurista | Petr Mareš Miroslav Hřebenář Filip Grygar |

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 30. septembru 2024 je takáto:

| a | absolútne b | v % c | v % d | v % e |
|---|------------------|------------|------------|----------|
| Deutsche Leasing ČR, spol.s r.o. | 1 324 438 | 95 | 95 | - |
| Deutsche Sparkassen Leasing AG & Co. KG | 69 708 | 5 | 5 | - |
| Spolu | 1 394 146 | 100 | 100 | - |

D. INFORMÁCIE O

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

2. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti sú potrebné také úsudky, ktoré môžu mať významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|-----------------------------------|---|-----------------------|------------------------------|
| Softvér | 4 | lineárna | 25 |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | 5 | lineárna | 20 |
| Drobný dlhodobý nehmotný majetok | rôzna | jednorazový odpis | 100 |

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|--------------------------------|---|-----------------------|------------------------------|
| Stavby | 5-20 | lineárna | 5 |
| Stroje, prístroje a zariadenia | rôzna | lineárna, zrýchlená | 8,3 až 25 |
| Dopravné prostriedky | rôzna | lineárna, zrýchlená | 20 |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok | rôzna | jednorazový odpis | 100 |

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod D.9. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

4. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť účtuje na účtoch dlhodobého finančného majetku o poskytnutých úveroch klientom na nákup strojov a zariadení v členení podľa zostatkovej doby splatnosti do jedného roka a nad jeden rok.

5. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zásoby obstarané iným spôsobom t.j. preradením dlhodobého hmotného majetku pri predčasnom ukončení lízingovej zmluvy z dôvodu insolventnosti klienta s následným odobratím predmetu lízingu sa oceňujú účtovnou zostatkovou hodnotou. V prípade odobratia predmetov lízingu sa zásoby oceňujú vo výške nesplatennej istiny.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

6. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyžiaditeľné pohľadávky.

7. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

8. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

9. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod D.13. Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou, posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

10. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

11. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej častí sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

12. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

13. Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat' len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

14. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

15. Prenájom (lízing)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

V deň odovzdania majetku nájomcovi sa v účtovníctve prenajímateľa účtuje pohľadávka z nájmu na účet 374 – Pohľadávky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné výnosy so súvzťažným zápisom v prospech príslušného účtu výnosov. Vyradenie prenajatého majetku z účtovníctva prenajímateľa sa účtuje na ľarchu príslušného účtu nákladov so súvzťažným zápisom v prospech príslušného účtu majetku.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné výnosy, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné výnosy sa účtujú na ľarchu účtu 662 – Úroky.

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do výnosov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

16. Deriváty

Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú obstarávacou cenou a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

17. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu (ďalej ako referenčný kurz).

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

18. 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.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve. Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté. Výnosové úroky sa účtujú na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

19. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

20. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2023/2024 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

21. Zmena účtovných metód a postupov

V priebehu roka 2023/2024 došlo k zmene postupu účtovania prijatých preddavkov za predané pohľadávky. Prehodnotili sme spôsob účtovania prijatých preddavkov za predané pohľadávky, ktorý sme nepovažovali za úplne korektný. Pôvodný spôsob účtovania obsahoval účtovanie prijatých preddavkov za predané pohľadávky

na účet Výnosov budúcich období (384). Po zmene sa na účtovanie prijatých preddavkov za predané pohľadávky používa účet Dlhodobé prijaté preddavky (475). Spoločnosť zohľadnila túto skutočnosť v porovnávacích údajoch za predchádzajúce obdobie.

Prehľad vplyvu do jednotlivých výkazových riadkov je uvedený v tabuľke nižšie.

| Porovnávacie údaje za obdobie 2022/2023 | Pred zmenou | Po zmene | Rozdiel |
|---|-------------|-----------|------------|
| B.I.1.6. Dlhodobé prijaté preddavky (475A) | 0 | 1 368 405 | 1 368 405 |
| B.IV.1.10. Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA) | 300 | 1 234 698 | 1 234 398 |
| C.1.3. Výnosy budúcich období dlhodobé (384A) | 1 368 405 | 0 | -1 368 405 |
| C.1.4. Výnosy budúcich období krátkodobé (384A) | 1 235 020 | 622 | -1 234 398 |

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. októbra 2023 do 30. septembra 2024 a za porovnateľné obdobie od 1. októbra 2022 do 30. septembra 2023 je uvedený v tabuľkách na stranách 9 a 10.

Spoločnosť prenajíma stroje, prístroje a zariadenia formou operatívneho leasingu. Zostatková cena leasovaného majetku bola vo výške 10 773 164 EUR k 30. septembru 2024 (14 659 989 EUR k 30. septembru 2023). V aktuálnom účtovnom období spoločnosť zaúčtovala opravnú položku k majetku prenajatému jednému klientovi vo výške 2 560 000 EUR, čím jednorázovo významne zhoršila svoj výsledok hospodárenia za obdobie 2023/2024.

Spoločnosť uplatňuje poistenie leasingového majetku pri vybraných leasingových zmluvách do výšky obstarávacej ceny s DPH. Poistné krytie sa vzťahuje na nepredvídané a náhle škody na poistených veciach.

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. októbra 2023 do 30. septembra 2024 a za porovnateľné obdobie od 1. októbra 2022 do 30. septembra 2023 je uvedený v tabuľke na stranách 9 a 10.

Spoločnosť účtuje na účtoch dlhodobého finančného majetku o poskytnutých úveroch klientom na nákup strojov a zariadení v členení podľa zostatkovej doby splatnosti do jedného roka a nad jeden rok.

V roku 2024 bol odobratý majetok v zostatkovej hodnote 108 262 EUR (314 983 EUR k 30. septembru 2023) vyradený z majetku a oprávok a zaúčtovaný ako prírastok zásob.

Deutsche Leasing Slovakia, spol. s r. o.
 Poznámky individuálnej účtovnej zvierky
 Zostavené k 30. septembru 2024

Deutsche Leasing Slovakia, spol. s r. o.
 Prehľad o pohybe neobmedzeného majetku
 30.9.2024

| Názov | Prvotné ocenenie (Obstarávacie ceny/Vlastné úklady) | | | Opravný/Opravné položky | | | Zostatková cena | |
|---|---|------------------|-------------------|-------------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 1.10.2023 EUR | Prírastky EUR | Presuny EUR | 1.10.2023 EUR | Prírastky EUR | Presuny EUR | 30.9.2024 EUR | 30.9.2024 EUR |
| Aktivované náklady na vývoj | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Sofvér | 162 291 | - | 162 291 | 162 291 | - | - | 162 291 | - |
| Oceniťelné práva | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Goodwill | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | 4 300 | - | 4 300 | 4 300 | - | - | 4 300 | - |
| Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Dlhodobý nehmotný majetok spolu | 166 591 | - | 166 591 | 166 591 | - | - | 166 591 | - |
| Pozemky | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Stavby | 51 275 | - | 51 275 | 41 577 | 7 714 | - | 49 291 | 9 698 |
| Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí | 29 477 487 | 2 245 903 | 10 367 875 | 14 765 611 | 8 502 383 | 10 367 875 | 14 711 876 | 8 455 396 |
| Posuvateľné celky trvalých porastov | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Základné siédo a ťažné zariadenia | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Dlhodobý hmotný majetok spolu | 29 528 762 | 2 245 903 | 10 367 875 | 14 807 188 | 8 510 097 | 10 367 875 | 14 721 574 | 8 457 380 |
| Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Požičky prepojeným účtovným jednotkám | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Požičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Ostatné pôžičky | 7 116 651 | 6 799 768 | -3 860 243 | 49 000 | - | 49 000 | 7 067 651 | 10 056 176 |
| Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Požičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok | 4 947 903 | - | 4 947 903 | 125 464 | - | 125 464 | 4 822 439 | 3 860 243 |
| Účty v bankách s dobou vyznanosti dlhšou ako jeden rok | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Obstarávaný dlhodobý finančný majetok | 179 600 | 111 198 | 179 600 | - | - | - | 179 600 | 111 198 |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok | 12 244 154 | 6 910 966 | 5 127 503 | 174 464 | - | 174 464 | 12 069 690 | 14 027 617 |
| Dlhodobý finančný majetok spolu | 41 939 507 | 9 156 869 | 15 495 378 | 15 148 243 | 8 510 097 | 10 542 339 | 26 791 264 | 22 484 997 |
| Neobmedzený majetok spolu | | | | | | | 13 116 000 | |

Deutsche Leasing Slovakia, spol. s r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavené k 30. septembru 2024

Deutsche Leasing Slovakia, spol. s r. o.
Prehľad o pohľade neobehnaného majetku
30.9.2023

| Názov | Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady) | | | | Opravný/Opravné položky | | | | Zostatková cena | | |
|---|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------------|------------------|------------------|--------|-------------------|-----------|-------------------|
| | 1.10.2022 | Prírastky | Úbytky | Presuny | 30.9.2023 | 1.10.2022 | Prírastky | Úbytky | Presuny | 30.9.2023 | 30.9.2023 |
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Aktivované náklady na vývoj | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Softvér | 162 291 | - | - | 162 291 | - | - | - | - | 162 291 | - | - |
| Oceňovacie práva | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Goodwill | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | 4 300 | - | - | 4 300 | - | - | - | - | 4 300 | - | - |
| Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Dlhodobý nehmotný majetok spolu | 166 591 | - | - | 166 591 | - | - | - | - | 166 591 | - | - |
| Pozemky | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Stavby | 51 275 | - | - | 51 275 | - | - | - | - | 41 577 | - | 9 698 |
| Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí | 29 440 251 | 8 070 120 | 8 032 884 | 29 477 487 | 17 004 690 | 5 793 805 | 8 032 884 | - | 14 765 611 | - | 14 711 876 |
| Preosvetľacie svetelné zariadenia | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Základné sídlo a ťažné zariadenia | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Dlhodobý hmotný majetok spolu | 29 491 526 | 8 070 120 | 8 032 884 | 29 528 762 | 17 038 554 | 5 801 518 | 8 032 884 | - | 14 807 188 | - | 14 721 574 |
| Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| okrem v prepojených účtovných jednotkách | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Ostatné pôžičky | 5 570 831 | 7 150 258 | - | 7 116 651 | 22 000 | 27 000 | - | - | 49 000 | - | 5 548 831 |
| Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok | 3 744 696 | - | 4 401 231 | 5 604 438 | 4 947 903 | 125 464 | - | - | 125 464 | - | 4 822 439 |
| Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Obstarávaný dlhodobý finančný majetok | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok | 343 857 | 2 020 830 | 2 195 087 | 179 600 | - | - | - | - | - | - | 343 857 |
| Dlhodobý finančný majetok spolu | 9 659 384 | 9 181 088 | 6 596 318 | 12 244 154 | 147 464 | 27 000 | - | - | 174 464 | - | 9 511 920 |
| Neobehnaný majetok spolu | 39 317 501 | 17 251 208 | 14 629 202 | 41 939 507 | 17 352 609 | 5 828 518 | 8 032 884 | - | 15 148 243 | - | 21 964 892 |

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Zásoby | Bežné účtovné obdobie (rok 2024) | | | | |
|--|-----------------------------------|-------------------------|---|--|-----------------------------------|
| | Stav opravnej položky k 1.10.2023 | Tvorba opravnej položky | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav opravnej položky k 30.9.2024 |
| a | b | c | d | e | f |
| Materiál | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Neokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výrobky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zvieratá | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tovar | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nehnuteľnosť na predaj | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté preddávky na zásoby | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zásoby spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

| | Stav k 1.10.2023 EUR | Tvorba (zvýšenie) EUR | Zúčtovanie (použitie) EUR | Zúčtovanie (zrušenie) EUR | Stav k 30.9.2024 EUR |
|---|-------------------------|--------------------------|------------------------------|------------------------------|-------------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 220 098 | 353 540 | 206 320 | 0 | 367 318 |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločenkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 1 296 932 | 159 229 | 522 479 | 0 | 933 682 |
| Spolu | 1 517 030 | 512 769 | 728 799 | 0 | 1 301 000 |

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pomínulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nesplátí.

| | | |
|--|---------------|-----------------|
| Poznámky Úč PODV 3-01 | IČO: 35813474 | DIČ: 2020283485 |
| Deutsche Leasing Slovakia, spol. s r. o. | | |
| Poznámky individuálnej účtovnej závierky | | |
| Zostavenej k 30. septembru 2024 | | |

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 30.9.2024 EUR | 30.9.2023 EUR |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Pohľadávky v lehote splatnosti | 38 514 582 | 35 230 951 |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 1 886 756 | 1 429 789 |
| Spolu | 40 401 338 | 36 660 740 |

Spoločnosť pri pohľadávkach súvisiacich s uzatváranými leasingovými zmluvami ako formu ich zabezpečenia využíva napr.:

- bianko zmenka
- notárska zápisnica o vyhlásení účastníka o uznaní právneho záväzku a súhlase s vykonateľnosťou a súhlase s exekúciou
- vyhlásenie ručiteľa
- zmluva o zabezpečovacom postúpení pohľadávok a oznámení o postúpení pohľadávok
- garancia spätnej kúpy
- dohoda o prevode práv a povinností z lízingovej zmluvy a zmluvy o ručení
- zmluva o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva.

Pohľadávky z finančného prenájmu sú uvedené v časti F.

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

| | 30. 9. 2024 EUR | 30. 9. 2023 EUR |
|--|--------------------|--------------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | 28 460 | 36 348 |
| náklady spojené s predmetom leasingu | 28 329 | 0 |
| poistenie obchodu | 0 | 36 348 |
| ostatné | 131 | 0 |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 34 140 | 37 821 |
| poistné | 13 482 | 15 699 |
| náklady spojené s predmetom leasingu | 10 486 | 0 |
| nájomné | 7 964 | 17 850 |
| čl. prisp. ALS SR, Švajč.-Slov.obch.kom.,Slov.-Nem. obch. kom. | 1 700 | 1 289 |
| pool Bystronic | 0 | 1 311 |
| ostatné | 508 | 1 672 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé: | 0 | 0 |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | 140 748 | 116 484 |
| výnosy z LZ | 65 721 | 47 436 |
| výnosy z OL | 75 027 | 69 048 |
| Spolu | 203 348 | 190 653 |

7. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 30. septembru 2024 je 1 394 146 EUR (k 30. septembru 2023: 1 394 146 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti N.

Výsledok hospodárenia za rok 2023 bol rozdelený takto:

| | 2023 |
|---|------------------|
| Účtovný zisk | 305 601 |
| Rozdelenie účtovného zisku | |
| | 2023 |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | 0 |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | 0 |
| Prídel do sociálneho fondu | 0 |
| Prídel na zvýšenie základného imania | 0 |
| Úhrada straty minulých období | 0 |
| Prevod na nerozdelený zisk minulých rokov | 2 235 878 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 0 |
| Iné | 0 |
| Spolu | 2 235 878 |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie od 1. októbra 2023 do 30. septembra 2024 vo výške minus 2 235 878 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

– prevod na nerozdelenú stratu minulých rokov – 2 235 878 EUR.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

8. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| | Stav k k 1.10.2023 | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav k 30. 9. 2024 |
|---|-----------------------|----------------|----------------|----------|-----------------------|
| a | b | c | d | e | f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 19 261 | 3 411 | 19 261 | 0 | 3 411 |
| Ostatné rezervy dlhodobé | | | | | |
| Zmluvné provízie (pool) | 16 857 | 0 | 16 857 | 0 | 0 |
| Odhodné do dôchodku | 2 404 | 3 411 | 2 404 | 0 | 3 411 |
| Ostatné rezervy dlhodobé spolu: | 19 261 | 3 411 | 19 261 | 0 | 3 411 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 328 148 | 438 114 | 328 148 | 0 | 438 114 |
| Zákonné rezervy, z toho: | | | | | |
| Mzdy na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 8 243 | 10 624 | 8 243 | 0 | 10 624 |
| Zákonné rezervy krátkodobé spolu | 8 243 | 10 624 | 8 243 | 0 | 10 624 |
| Ostatné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Úroky z úverov a cashpoolu | 98 535 | 184 150 | 98 535 | 0 | 184 150 |
| Odmeny a odvody k odmenám | 63 814 | 73 292 | 63 814 | 0 | 73 292 |
| Poistné predmetov leasingu | 63 000 | 56 000 | 63 000 | 0 | 56 000 |
| Audit, daňové priznanie | 50 320 | 50 320 | 50 320 | 0 | 50 320 |
| Zmluvné provízie | 34 100 | 39 492 | 34 100 | 0 | 39 492 |
| Ostatné | 10 136 | 24 236 | 10 136 | 0 | 24 236 |
| | 319 905 | 427 490 | 319 905 | 0 | 427 490 |
| Nevyfakturované dodávky majetku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné rezervy krátkodobé spolu | 319 905 | 427 490 | 319 905 | 0 | 427 490 |

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

Spoločnosť účtuje o rezerve na náklady súvisiace s vyplácaním provízií dodávateľom a zároveň sprostredkovateľom predmetov leasingu, ktoré sa kumulujú v spoločnom fonde – „pool“. V prípade stratových obchodov sa zo spoločného fondu kryjú straty Spoločnosti. Pri ukončení poslednej leasingovej zmluvy zahrnuté do poolu má Spoločnosť povinnosť uhradiť dodávateľovi predmetu leasingu zostatok z poolu, ktorý predstavuje zvyšnú časť úročenej provízie. Pretože sa jedná o existujúcu povinnosť účtovnej jednotky, ktorú bude uhrádzať v budúcnosti, pričom nie je jasná presná výška tohto záväzku, Spoločnosť účtuje o záväzku vo forme rezervy.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

9. Záväzky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 30. 9. 2024 | 30. 9. 2023 |
|---|-------------------|-------------------|
| Dlhodobé záväzky spolu | 36 422 358 | 34 182 014 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 35 024 584 | 30 849 812 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | 1 397 774 | 3 332 202 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 25 253 974 | 24 899 080 |
| Záväzky po lehote splatnosti | 0 | 0 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 25 253 974 | 24 899 080 |

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. septembru 2024 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | Účtovná hodnota | Menej ako 1 rok | 1 – 5 rokov | Viac ako 5 rokov |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 80 203 | 80 203 | 0 | 0 |
| Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 1 311 722 | 1 311 722 | 0 | 0 |
| Čistá hodnota zákazky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám | 57 883 992 | 22 814 621 | 33 675 414 | 1 393 957 |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné dlhodobé záväzky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé prijaté preddávky | 1 352 987 | 0 | 1 349 170 | 3 817 |
| Dlhodobé zmenky na úhradu | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vydané dlhopisy | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné dlhodobé záväzky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Záväzky voči zamestnancom | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Záväzky zo sociálneho poistenia | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Daňové záväzky a dotácie | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Záväzky z derivátových operácií | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné záväzky | 1 047 428 | 1 047 428 | 0 | 0 |
| Spolu | 61 676 332 | 25 253 974 | 35 024 584 | 1 397 774 |

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. septembru 2023 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | Účtovná hodnota | Menej ako 1 rok | 1 – 5 rokov | Viac ako 5 rokov |
|--|--------------------|--------------------|-------------------|---------------------|
| Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 111 554 | 111 554 | 0 | 0 |
| Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 985 226 | 985 226 | 0 | 0 |
| Čistá hodnota zákazky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám | 55 361 452 | 22 547 843 | 29 481 407 | 3 332 202 |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné dlhodobé záväzky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé prijaté preddávky | 1 368 405 | 0 | 1 368 405 | 0 |
| Dlhodobé zmenky na úhradu | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vydané dlhopisy | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné dlhodobé záväzky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Záväzky voči zamestnancom | 10 361 | 10 361 | 0 | 0 |
| Záväzky zo sociálneho poistenia | 7 346 | 7 346 | 0 | 0 |
| Daňové záväzky a dotácie | 2 052 | 2 052 | 0 | 0 |
| Záväzky z derivátových operácií | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné záväzky | 1 234 698 | 1 234 698 | 0 | 0 |
| Spolu | 59 081 094 | 24 899 080 | 30 849 812 | 3 332 202 |

Spoločnosť nemá záväzky z finančného nájmu.

10. Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť o odloženej daňovej pohľadávke za obdobie 1.10.2023-30.09.2024 neúčtovala.

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky za predchádzajúce obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| | 30.9.2024 | 30.9.2023 |
|---|----------------|----------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho: | | |
| - odpočítateľné | -2 516 046 | -103 294 |
| - zdaniteľné | -2 516 046 | -103 294 |
| | 0 | 0 |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou pohľadávok a záväzkov a daňovou základňou, z toho: | | |
| - odpočítateľné | -1 812 103 | -2 023 111 |
| - zdaniteľné | -1 812 103 | -2 023 111 |
| | 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 | 908 911 | 446 545 |
| Uplatnená daňová pohľadávka | 45 234 | 45 234 |
| Zaučtovaná ako zníženie nákladov | 0 | 0 |
| Zaučtovaná do vlastného imania | 0 | 0 |
| Odložený daňový záväzok | 0 | 0 |
| Zmena odloženého daňového záväzku | 0 | 0 |
| Zaučtovaná ako náklad | 0 | 0 |
| Zaučtovaná do vlastného imania | 0 | 0 |

11. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

| | 2024 EUR | 2023 EUR |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| Stav k 30. septembru | 3 955 | 3 534 |
| Tvorba na ťarchu nákladov | 1 123 | 1 141 |
| Tvorba zo zisku | 0 | 0 |
| Čerpanie | -564 | -720 |
| Stav k 30. septembru | 4 514 | 3 955 |

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.

12. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 30. 9. 2024 | 30. 9. 2023 |
|--|--------------|-------------|
| Výdavky budúcich období dlhodobé | 0 | 0 |
| Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Predané pohľadávky | 0 | 0 |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho: | 2 383 | 622 |
| Výnosy z leasingových splátok | 2 380 | 603 |
| Ostatné | 3 | 19 |
| Spoľu | 2 383 | 622 |

F. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH

13. Finančný prenájom (Spoločnosť ako prenajímateľ)

Spoločnosť má pohľadávky z finančného prenájmu strojov, zariadení, osobných a úžitkových automobilov. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný výnos podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 30.9.2024 istina EUR | 30.9.2023 istina EUR |
|---|----------------------------|----------------------------|
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka | 10 449 881 | 11 507 975 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov | 24 611 040 | 20 075 156 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov | 1 922 352 | 2 169 965 |
| Spoľu | 36 983 273 | 33 753 096 |

Spoločnosť pri pohľadávkach súvisiacich s uzatváranými leasingovými zmluvami ako formu ich zabezpečenia využíva napr.:

- bianko zmenka
- notárska zápisnica o vyhlásení účastníka o uznaní právneho záväzku a súhlase s vykonateľnosťou a súhlase s exekúciou
- vyhlásenie ručiteľa
- zmluva o zabezpečovacom postúpení pohľadávok a oznámení o postúpení pohľadávok
- garancia spätnej kúpy
- dohoda o prevode práv a povinností z lízingovej zmluvy a zmluvy o ručení
- zmluva o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| | 2024 | | | 2023 | | |
|---|--------------------|---------------|----------------|--------------------|---------------|-----------------|
| | Základ dane EUR | Daň EUR | Daň % | Základ dane EUR | Daň EUR | Daň % |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: teoretická daň 21% | -2 197 411 | -461 456 | 21,00 % | -485 574 | -101 971 | 21,00 % |
| Daňovo neuznané náklady | 4 295 139 | 901 979 | -41,04 % | 2 702 193 | 567 461 | -116,86 % |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -1 914 553 | -402 056 | 18,30 % | -1 932 330 | -405 788 | 83,57 % |
| Využitie daňovej straty | 0 | 0 | 0,00 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| Spolu | 183 175 | 38 467 | -1,75 % | 284 289 | 59 701 | -12,30 % |
| Základ dane | | 0 | | | 0 | |
| Daň z úrokov | | 0 | | | 0 | |
| Splatná daň | | 38 467 | -1,75 % | | 59 701 | -12,30 % |
| Odložená daň | | 0 | 0,00 % | | 0 | 0,00 % |
| Cellková vykázaná daň | | 38 467 | -1,75 % | | 59 701 | -12,30 % |

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

| | 2024 | 2023 |
|---|---------|---------|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov | 0 | 0 |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov | 0 | 0 |
| 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 | 0 | 0 |
| 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 | 0 | 0 |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka | 863 677 | 401 311 |
| Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov | 0 | 0 |

H. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKoch ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMi

14. Deriváty

Spoločnosť v obchodnom roku o derivátoch neúčtovala.

I. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| | 2024 EUR | 2023 EUR |
|--|-------------------|-------------------|
| Tovar | | |
| Predmety leasingu | 19 626 731 | 17 206 945 |
| Iné | 0 | 0 |
| | <u>19 626 731</u> | <u>17 206 945</u> |
| Služby | | |
| Finančný a operatívny lízing | 4 624 097 | 5 111 812 |
| Ostatné | 338 055 | 66 700 |
| | <u>4 962 152</u> | <u>5 178 512</u> |
| Spolu | <u>24 588 883</u> | <u>22 385 457</u> |
| Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru | | |
| Predmety leasingu | 19 692 589 | 17 150 971 |
| Spolu | <u>19 692 589</u> | <u>17 150 971</u> |

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

| | 2024 EUR | 2023 EUR |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| Zmluvné pokuty a penále | 191 369 | 52 270 |
| Poistenie (finančný leasing a úvery) | 329 575 | 361 442 |
| Poistné udalosti | 3 248 | 1 964 |
| Iné | 31 070 | 169 |
| Spolu | <u>555 262</u> | <u>415 845</u> |

3. Osobné náklady

| | 2024 EUR | 2023 EUR |
|---------------------|----------------|----------------|
| Mzdy | 218 826 | 192 711 |
| Sociálne poistenie | 53 464 | 46 487 |
| Zdravotné poistenie | 24 986 | 21 578 |
| Sociálne náklady | 7 396 | 3 577 |
| Spolu | <u>304 672</u> | <u>264 353</u> |

Deutsche Leasing Slovakia, spol. s r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky
Zostavenej k 30. septembru 2024

4. Kurzové zisky

| | 2024 EUR | 2023 EUR |
|--|-------------|-------------|
| Kurzové zisky | 0 | 0 |
| Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka | 0 | 0 |
| Spolu | 0 | 0 |

5. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 2024 EUR | 2023 EUR |
|--|------------------|------------------|
| Výnosy z ostatného dlhodobého finančného majetku | 532 849 | 303 986 |
| Výnosové úroky | 1 557 509 | 986 094 |
| Ostatné finančné výnosy | 7 | 4 |
| Spolu | 2 090 365 | 1 290 084 |

6. Náklady na poskytnuté služby

| | 2024 EUR | 2023 EUR |
|--|------------------|----------------|
| Služby Deutsche Sparkassen Leasing | 348 815 | 173 507 |
| Sprostredkovateľské služby | 167 778 | 109 255 |
| Služby Deutsche Leasing ČR | 166 890 | 134 817 |
| Nájomné a služby spojené s nájmom | 66 782 | 69 333 |
| Právne a ekonomické poradenstvo | 58 848 | 73 873 |
| Audit a daňové poradenstvo | 51 920 | 51 890 |
| Servis - Operatívny leasing | 41 078 | 55 811 |
| Telefónne, poštovné poplatky, internet | 18 138 | 18 166 |
| Inkaso pohľadávok | 15 740 | 8 320 |
| Cestovné | 14 075 | 3 424 |
| Príspevky do ALS, SI.-nem. a SI.-švajč.obch.komora | 6 123 | 5 228 |
| Opravy a udržiavanie | 5 678 | 4 387 |
| Náklady na reprezentáciu | 3 091 | 1 107 |
| Iné | 37 460 | 17 710 |
| Spolu | 1 002 416 | 726 828 |

7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

| | 2024 EUR | 2023 EUR |
|------------------|----------------|------------------|
| Poistné | 257 435 | 337 750 |
| Odpis pohľadávky | 190 964 | 2 109 397 |
| Manká a škody | 0 | 0 |
| Iné | 27 616 | 19 305 |
| Spolu | 476 015 | 2 466 452 |

Z toho náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah:
Škody zo živelných pohrôb na majetku

| | | |
|--|---|---|
| | 0 | 0 |
|--|---|---|

8. Kurzové straty

| | 2024 EUR | 2023 EUR |
|---|-------------|--------------|
| Kurzové straty | 198 | 4 437 |
| Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka | 0 | 0 |
| Spolu | 198 | 4 437 |

Deutsche Leasing Slovakia, spol. s r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 30. septembru 2024

9. Finančné náklady

| | 2024 EUR | 2023 EUR |
|---|------------------|----------------|
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku | -75 922 | 27 000 |
| Nákladové úroky | 1 631 000 | 886 381 |
| Bankové poplatky | 4 077 | 4 211 |
| Náklady na derivátové operácie | 0 | 0 |
| Iné | 6 | 8 |
| Spolu | 1 559 161 | 917 600 |

10. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky auditorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

| | 2024 EUR | 2023 EUR |
|--|---------------|---------------|
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky auditorom alebo auditorskou spoločnosťou | 47 500 | 47 000 |
| Iné uisťovacie služby | 0 | 0 |
| Daňové poradenstvo | 0 | 0 |
| Ostatné auditorské služby | 0 | 0 |
| Spolu | 47 500 | 47 000 |

11. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

| Krajina | Tovary a služby | 2024 EUR | 2023 EUR |
|---------------------|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Slovenská republika | Predmety lízingu | 19 626 731 | 16 752 945 |
| | Finančný a operatívny lízing | 4 624 097 | 6 091 433 |
| | Ostatné služby | 156 504 | 54 594 |
| | Iné činnosti | 4 472 469 | 1 709 131 |
| | Spolu | 28 879 801 | 24 608 103 |
| Česká republika | Predmety lízingu | 0 | 74 000 |
| | Ostatné služby | 0 | 3 000 |
| | Iné činnosti | 0 | 0 |
| | Spolu | 0 | 77 000 |
| Iné | Predmety lízingu | 0 | 380 000 |
| | Ostatné služby | 180 300 | 8 326 |
| | Iné činnosti | 0 | 0 |
| | Spolu | 180 300 | 388 326 |
| Spolu | Predmety lízingu | 19 626 731 | 17 206 945 |
| | Finančný a operatívny lízing | 4 624 097 | 6 091 433 |
| | Ostatné služby | 336 804 | 65 920 |
| | Iné činnosti | 4 472 469 | 1 709 131 |
| | Spolu | 29 060 101 | 25 073 429 |

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť neeviduje žiadne ďalšie prípadné záväzky, ktoré by mohli významným spôsobom ovplyvniť finančné výkazy spoločnosti.

Vzhľadom na to, že niektoré oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

2. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) 1 kopírovací stroj. Mesačná výška nájmu je 77,99 EUR. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú.

Spoločnosť má v nájme administratívne priestory. Za prenájom Spoločnosť zaplatila v období 1.10.2023-30.9.2024 čiastku 66 782 EUR, t. j. mesačný nájom bol priemerne vo výške cca 5 565 EUR. V auguste 2024 sa Spoločnosť presťahovala do nových priestorov, nájomná zmluva bola uzatvorená na dobu určitú do 30.11.2029.

3. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma žiadny majetok, o ktorom by viedla podsúvahovú evidenciu.

K. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 30. septembri 2024 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 30. septembru 2024.

Deutsche Leasing Slovakia, spol. s r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 30. septembru 2024

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

| Spriaznená osoba | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|--|------------------------------|------------|
| | 2024 | 2023 |
| a) Transakcie s materským podnikom, sesterskými podnikmi a dcérskymi podnikmi | | |
| Nákup tovaru Deutsche Leasing ČR, spol. s r.o. | 0 | 0 |
| Nákup služieb Deutsche Leasing ČR, spol. s r.o. | 180 805 | 134 972 |
| Nákup služieb Deutsche Sparkasse Leasing AG & Co. KG | 348 815 | 173 527 |
| Nákup služieb Deutsche Leasing International | 1 311 | 24 741 |
| Nákup služieb Deutsche Leasing AG | 19 618 | 19 651 |
| Predaj tovaru Deutsche Leasing ČR, spol. s r.o. | 0 | 0 |
| Poskytnuté služby Deutsche Leasing ČR, spol. s r.o. | 0 | 1 500 |
| Poskytnuté služby Deutsche Leasing AG | 0 | 0 |
| Poskytnuté služby Deutsche Sparkasse Leasing AG & Co. KG | 0 | 0 |
| Prijatie dlhodobého úveru Deutsche Leasing Funding B. V. | 19 240 347 | 24 641 300 |
| Prijatie krátkodobého úveru Deutsche Leasing ČR, spol. s r.o. | 0 | 3 000 000 |
| Nákladové úroky z úveru Deutsche Leasing Funding B. V. | 1 407 943 | 689 315 |
| Nákladové úroky z cashpool Deutsche Leasing Funding B. V. | 111 752 | 82 510 |
| Nákladové úroky z úveru Deutsche Leasing ČR, spol. s r.o. | 0 | 31 955 |
| Výnosové úroky z cashpool Deutsche Leasing Funding B. V. | 10 290 | 0 |
| KBA, DEMAG pool Deutsche Leasing International GmbH | 0 | 0 |
| DMG, Bystronic pool Deutsche Leasing AG | 0 | 0 |

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| | 30. 9. 2024 | 30. 9. 2023 |
|--|-------------------|-------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku (DLČR, DSL AG) | 0 | 0 |
| Náklady budúcich období - dlhodobé (KBA pool DLI) | 0 | 0 |
| Náklady budúcich období - krátkodobé (KBA pool DLI) | 0 | 1 311 |
| Spolu aktíva | 0 | 1 311 |
| Ost. dlhodobé záväzky voči prepojeným účt.jednotkám (DLF) | 35 069 371 | 32 813 609 |
| Rezervy (na úroky z úverov - DLF, DL ČR) | 158 650 | 101 277 |
| Ost.záv.voči prepojeným účt.jednotkám krátkod. (DLF, DLČR) | 22 814 621 | 22 547 843 |
| Záväzky z obchodného styku (DSL AG, DL AG) | 80 203 | 111 554 |
| Spolu pasíva | 58 122 845 | 55 574 283 |

KBA = Koenig & Bauer AG
DLF = Deutsche Leasing Funding B. V.
DLČR = Deutsche Leasing ČR, spol. s r.o.
DSL AG = Deutsche Sparkasse Leasing AG & Co. KG
DL AG = Deutsche Leasing AG

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

V obchodnom roku 2023/2024 členovia štatutárnych orgánov nemali žiadne príjmy ani iné výhody.

N. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

| | Stav k 1.10.2023 | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k 30.9.2024 |
|---|---------------------|-------------------|----------|-----------------|---------------------|
| a | b | c | d | e | f |
| Základné imanie | 1 394 146 | 0 | 0 | 0 | 1 394 146 |
| Základné imanie | 1 394 146 | 0 | 0 | 0 | 1 394 146 |
| 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 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonné rezervné fondy | 212 440 | 0 | 0 | 0 | 212 440 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) | 212 440 | 0 | 0 | 0 | 212 440 |
| Rezervný fond na vlastné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy zo zisku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy zo zisku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia | 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 |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov | 2 403 999 | 0 | 0 | -545 275 | 1 858 724 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 5 916 064 | 0 | 0 | 0 | 5 916 064 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -3 512 065 | 0 | 0 | -545 275 | -4 057 340 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | -545 275 | -2 235 878 | 0 | 545 275 | -2 235 878 |
| Spolu | 3 465 310 | -2 235 878 | 0 | 0 | 1 229 432 |

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|---|--|-----------------|----------|-----------------|---------------------|
| | Stav k 1.10.2022 | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k 30.9.2023 |
| a | b | c | d | e | f |
| Základné imanie | 1 394 146 | 0 | 0 | 0 | 1 394 146 |
| Základné imanie | 1 394 146 | 0 | 0 | 0 | 1 394 146 |
| 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 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonné rezervné fondy | 212 440 | 0 | 0 | 0 | 212 440 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) | 212 440 | 0 | 0 | 0 | 212 440 |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy zo zisku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy zo zisku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia | 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 |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov | 2 098 398 | 0 | 0 | 305 601 | 2 403 999 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 5 610 463 | 0 | 0 | 305 601 | 5 916 064 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -3 512 065 | 0 | 0 | 0 | -3 512 065 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 305 601 | -545 275 | 0 | -305 601 | -545 275 |
| Spolu | 4 010 585 | -545 275 | 0 | 0 | 3 465 310 |

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 30. SEPTEMBRU

| | 2024 | 2023 |
|---|-------------------|-------------------|
| | EUR | EUR |
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | |
| Peňažné toky z prevádzky | -926 060 | 2 366 928 |
| Zaplatené úroky | -1 605 500 | -886 381 |
| Prijaté úroky | 1 557 495 | 1 294 651 |
| (Zaplatená)/ prijatá daň z príjmov | 37 761 | -367 639 |
| Vyplatené dividendy | 0 | 0 |
| Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu | -936 304 | 2 407 559 |
| Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu | 0 | 0 |
| Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti | -936 304 | 2 407 559 |
| Peňažné toky z investičnej činnosti | | |
| Nákup dlhodobého majetku | -2 137 639 | -7 755 138 |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku | 1 825 591 | 981 936 |
| Výdavky na dlhodobé pôžičky | -1 783 463 | -2 584 162 |
| Prijaté dividendy | 0 | 0 |
| Čisté peňažné toky z investičnej činnosti | -2 095 511 | -9 357 364 |
| Peňažné toky z finančnej činnosti | | |
| Príjmy zo zvýšenia základného imania | 0 | 0 |
| Zmena stavu úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka | 0 | 0 |
| Zmena stavu prijatých pôžičiek | -1 198 460 | 1 757 169 |
| Výdavky/príjmy z cash poolingu | 3 721 000 | 3 700 000 |
| Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností | 0 | 0 |
| Príjmy z úrokov/Výdavky z úrokov z cash poolingu | 0 | 0 |
| Čisté peňažné toky z finančnej činnosti | 2 522 540 | 5 457 169 |
| (Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov | -509 276 | -1 492 636 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka | 528 828 | 2 021 464 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka | 19 552 | 528 828 |

Peňažné toky z prevádzky

| | 2024 EUR | 2023 EUR |
|--|-------------------|------------------|
| Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu) | -2 197 411 | -485 575 |
| Úpravy o nepeňažné operácie: | | |
| Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku | 4 021 262 | 4 516 095 |
| Zmena stavu opravných položiek | 2 169 506 | -1 493 230 |
| Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov | 2 361 896 | -1 162 816 |
| Zmena stavu rezerv | 94 116 | 62 357 |
| Úroky účtované do nákladov | 1 631 000 | 886 380 |
| Úroky účtované do výnosov | -1 557 509 | -1 290 080 |
| Zisk z predaja dlhodobého majetku | -5 020 | -11 495 |
| Odpis pohľadávok | 190 964 | 2 109 397 |
| Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu | 6 485 284 | 3 616 608 |
| Zmena pracovného kapitálu: | | |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných | -4 007 789 | -31 993 |
| Úbytok (prírastok) zásob | -1 302 017 | -101 067 |
| (Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív) | -2 325 059 | -631 046 |
| Peňažné toky z prevádzky | -926 060 | 2 366 928 |

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

