Scania Finance Slovak Republic s.r.o.

Výročná správa k 31.12.2023

Vydané dňa:

11. 3. 2024

Obsah

Príhovor vedenia spoločnosti 1
Profil spoločnosti 2
Obchodná činnosť v roku 2023 4
Zameranie a ciele na rok 2024 4
Finančná situácia a hospodársky výsledok 5
Náklady na výskum a vývoj 5
Riadenie ľudských zdrojov 5
Vplyv spoločnosti na životné prostredie 6
Významné riziká, ktorým je účtovná jednotka vystavená 6
Pobočky v zahraničí 6
Udalosti, ktoré nastali po súvahovom dni 6

Príhovor vedenia spoločnosti

Scania Finance Slovak Republic pôsobí na trhu ako značková leasingová spoločnosť pre vozidlá SCANIA. Pre našich klientov je prínosom ponuka komplexného dopravného riešenia v spolupráci so spoločnosťou Scania Slovakia s.r.o., ktorého súčasťou sú aj finančné a poistné služby našej spoločnosti.

V roku 2023 predaje nových vozidiel SCANIA na Slovensku vzrástli o 77%. Dôvodom tohto nárastu bola predovšetkým obnovená výrobná kapacita Scanie. Aj v dôsledku toho sme v roku 2023 zvýšili medziročne objem financovania o 36,5%. Stále však pretrváva nedostatok jazdených vozidiel na trhu, ktoré tvorili v predchádzajúcich rokoch výrazný objem financovania. V mesačných splátkach dopravné firmy preferujú nielen financovanie samotného vozidla, ale aj poistenie vozidiel, servisno-opravárenské služby, služby zamerané na monitoring prevádzky vozidiel, ako aj školenia vodičov orientované na hospodárnu a bezpečnú jazdu.

Scania Finance Slovak Republic zaznamenala v roku 2023 dobré obchodné a finančné výsledky najmä vďaka proaktivite, spolupráci s dodávateľom vozidiel Scania Slovakia s.r.o., flexibilite poskytovaných služieb, zefektívňovaniu procesov, ako aj vďaka profesionalite našich zamestnancov. Spoločnosť Scania Finance môže stavať na dobrom mene, ako aj samotnej značke SCANIA. Klienti našu spoločnosť vnímajú ako zodpovedného a spoľahlivého partnera.

Ďakujeme našim zákazníkom za prejavenú dôveru a obchodným partnerom za ich priazeň a výbornú spoluprácu.

Vedenie spoločnosti Scania Finance Slovak Republic

Profil spoločnosti

Spoločnosť Scania Finance Slovak Republic je dynamická leasingová spoločnosť, ktorá pôsobí na slovenskom trhu od roku 2002 ako nástupca organizačnej zložky. Bola založená dňa 23. novembra 2007. Dňa 4. januára 2008 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Mestskom súde Bratislava III, oddiel Sro, vložka 49899/B.
Spoločnosť je súčasťou skupiny TRATON.

OBCHODNÉ MENO:

Scania Finance Slovak Republic s.r.o.

SÍDLO SPOLOČNOSTI:

Diaľničná cesta 4570/2A
903 01 Senec
Identifikačné číslo spoločnosti: 43 874 746
DIČ: 2022522557
IČ DPH: SK2022522557

ŠTATUTÁRNE ORGÁNY SPOLOČNOSTI

Konateľ:	Patrik Fransson
Konateľ:	Jakub Srnec
Konateľ:	Marian Mráz

PREDMET PODNIKANIA

Scania Finance Slovak Republic je lízingová spoločnosť ponúkajúca produkty v oblasti operatívneho a finančného leasingu, ako aj služby splátkového predaja a krátkodobého prenájmu.

NAŠI ZÁKAZNÍCI

- Právnické osoby
- Fyzické osoby – podnikatelia

FINANCOVANÉ KOMODITY

- Ťažné vozidlá
- Prívesy/návesy
- Autobusy
- Osobné automobily

PRODUKTY SPOLOČNOSTI

- Finančný lízing s nasledujúcimi možnosťami: spätný lízing, lízing so zvýšenou zostatkovou hodnotou
- Operatívny lízing so službou R&M
- Predaj na splátky
- Krátkodobý prenájom
- Poistenie:
  - Povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla
  - Havarijné poistenie
  - Poistenie finančnej straty GAP - v spolupráci so Scania Vabis ponúkame klientom jedinečný produkt, ktorý kryje riziko pri vzniku totálnej škody alebo krádeže.

Klientom poskytujeme rýchle a spoľahlivé riešenia priamo v predajnej sieti Scania.

Obchodná činnosť v roku 2023

Spoločnosť Scania Finance Slovak Republic s.r.o. prefinancovala v obstarávacích cenách vozidlá v hodnote 33,885 mil. EUR, čo predstavuje nárast o 41,6 % objemu za rok 2022. Scania Finance Slovak Republic s.r.o. si naďalej uchováva pevnú pozíciu na trhu.

Z pohľadu štruktúry produktov, najvýraznejšie zastúpenie financovaných vozidiel za rok 2023 má finančný leasing, ktorý predstavuje 85,65 %, operatívny leasing predstavuje 12,43 %, zvyšná časť 1,92 % tvorí financovanie splátkovým predajom.

Z pohľadu štruktúry klientov, výrazné zastúpenie majú veľkí a medzinárodní klienti.

Zameranie a ciele na rok 2024

V roku 2024 sa zameriame na ďalší rozvoj obchodu s dôrazom na posilnenie našej trhovej pozície. Minimalizácia obchodného rizika, zvyšovanie výnosov, efektívne riadenie nákladov, a tým dosahovanie primeraného zisku ostávajú aj naďalej naším primárnym cieľom.

Spoločnosť s ohľadom na očakávaný vývoj trhu a situáciu v oblasti dodávok vozidiel z výroby predpokladá podobný objem realizovaných vozidel, a to čo do predaja, tak aj financovania a poistenia. Stabilitu predpokladáme aj v stave pohľadávok po dobe splatnosti.

Našim cieľom je zvyšovanie konkurencieschopnosti zameraním sa na profesionálny a odborný prístup k zákazníkom, s dôrazom na zvyšovanie flexibility a komfortu vo vzájomnej komunikácii a kladenie dôrazu na kvalitu poskytovaných služieb.

V roku 2023 sa podarilo zefektívniť zmluvnú dokumentáciu tak, aby sa v priebehu roku 2024 mohlo postupne prejsť na elektronickú verziu podpisu dokumentov. Týmto krokom sa spoločnosť výrazne približuje k cieľu stať sa „bezpapierovou“ firmou.

Finančná situácia a hospodársky výsledok

ANALÝZA SÚVAHY
(pozrite si prosím priloženú štatutárnu finančnú závierku)

Celkové aktíva spoločnosti vzrástli o 6,80 % oproti roku 2022 predovšetkým z dôvodu rastu portfólia.

ANALÝZA VÝKAZU ZISKOV A STRÁT
(pozrite si prosím priloženú štatutárnu finančnú závierku)

Za rok 2023 vykázala spoločnosť hospodársky výsledok – zisk po zdanení vo výške 615 103 EUR, čo predstavuje medziročný pokles o 132 815 EUR (17,76 %).

Štatutárny orgán spoločnosti navrhuje použiť zisk za rok 2023 na výplatu dividend jednotlivým spoločníkom.

Náklady na výskum a vývoj

V uvedenom období spoločnosť nevynaložila žiadne náklady na výskum a vývoj. Výskum a vývoj vozidiel značky SCANIA prebieha v materskom závode vo švédskom Sodertälje.

Riadenie ľudských zdrojov

Dôležitou súčasťou aktivít vedenia je starostlivosť o ľudské zdroje. Aj v roku 2023 sme realizovali prieskum spokojnosti zamestnancov, výsledky ktorého nám napomohli identifikovať oblasti, ktorým budeme venovať zvýšenú pozornosť.

Motivovaní zamestnanci sú najväčším aktívom každej spoločnosti, preto je dôležité poznať ich názory a mať pravidelnú spätnú väzbu.
Hlavnou filozofiou tejto politiky je rozvíjať tvorivý pracovný potenciál a budovať takú firemnú kultúru, ktorá zabezpečuje plnenie cieľov spoločnosti pri súčasnom plnení potrieb všetkých zamestnancov.

Vplyv spoločnosti na životné prostredie

Spoločnosť dodržiava všetky platné právne predpisy týkajúce sa ochrany životného prostredia a nevykonáva žiadnu činnosť s priamym dopadom na zhoršovanie jeho kvality.

Významné riziká, ktorým je účtovná jednotka vystavená

Spoločnosť má v pláne upevňovať svoje súčasné postavenie na trhu a rozširovať svoje pôsobenie v hľadaní nových obchodných partnerov. V tejto súvislosti pravidelne monitoruje situáciu na trhu a sústreďuje sa na kvalitu poskytovaných služieb. Ku každému zákazníkovi sa pristupuje individuálne s riešením vhodným práve pre jeho potreby, no s dôkladným posúdením jeho finančnej situácie s cieľom vyhnúť sa možným budúcim rizikám.

Pobočky v zahraničí

Spoločnosť nemá žiadnu pobočku mimo Slovenska.
V roku 2023 spoločnosť neobstarávala vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie, dočasné listy a obchodné podiely ovládajúcej osoby.

Udalosti, ktoré nastali po súvahovom dni

Po 31. decembri 2023 do dňa podpisu tejto výročnej správy nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by mohli mať vplyv na účtovnú závierku spoločnosti, alebo na jej postavenie na trhu.

Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.
Žižkova 9
811 02 Bratislava
Slovenská republika

Tel: +421 2 3333 9111
ey.com/sk

Building a better working world

Správa nezávislého audítora

Spoločníkom a konateľom spoločnosti Scania Finance Slovak Republic s. r. o.:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

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

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

Základ pre názor

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

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

Building a better working world

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

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

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

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

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

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

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

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2023 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,

- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Building a better working world

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

13. mája 2024
Bratislava, Slovenská republika

Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 257

Ing. Martin Ostrochovský, štatutárny audítor
Licencia UDVA č. 1056

UZPODv14_1

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve

zostavená k 31.12.2023

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

Á Ä B 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	Účtovná závierka	Účtovná jednotka		Mesiac	Rok
2022522557	X riadna	malá	Za obdobie od	1	2023
IČO					
43874746	mimoriadna	X veľká	do	12	2023
SK NACE	priebežná		Bezprostredne predchádzajúce obdobie od	1	2022
77.12.0	(vyznačí sa x)		do	12	2022

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01) *(v celých eurách)* X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01) *(v celých eurách)* X Poznámky (Úč POD 3-01) *(v celých eurách alebo eurocentoch)*

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Scania Finance Slovak Republic s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica: DIAĽNIČNÁ CESTA

Číslo: 4570/2A

PSČ: 90301

Obec: SENEC

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Mestský súd Bratislava III.

Oddiel¦ Sro, vložka číslo¦ 49899/B

Telefónne číslo: 0232553000

Faxové číslo: 0232553001

E-mailová adresa

ACCACE__SK__TAX@ACCACE.COM

Zostavená dňa:	Schválená dňa:	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
26.02.2024	. .20	

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

DIČ 2022522557 IČO 43874746

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1	Bežné účtovné obdobie 1 Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	674741544	69332156	605409394	566883977
A.	**Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21**	02	150732364	49985964	100746400	13604836
A.I.	**Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)**	03	1072464	1072464		
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	1072464	1072464		
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06				
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08				
6.	Obstarávaný 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	149659904	48913504	100746400	13604836
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12				
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13				
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	149304234	48913504	100390734	13604836

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1	Bežné účtovné obdobie 1 Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15				
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16				
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17				
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	35567		35567	
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**				
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22				
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23				
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24				
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25				
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26				
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27				
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A,06XA) - /096A/	28				

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1	Bežné účtovné obdobie 1 Korekcia - časť 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29				
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30				
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31				
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32				
B.	**Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71**	**33**	52129212	50194593		
			1934619		428136355	
B.I.	**Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)**	**34**	724202	601184		
			123018		20754	
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35				
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36				
3.	Výrobky (123) - /194/	37				
4.	Zvieratá (124) - /195/	38				
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	724202	601184		
			123018		20754	
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40				
B.II.	**Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)**	**41**	31493241	31493241		
					250383400	
B.II.1.	**Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)**	**42**	636784	636784		
					1209961	

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1	Bežné účtovné obdobie 1 Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43				
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44				
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	636784		636784	1209961
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49				
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50				
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51	30836064		30836064	23828379
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	20393		20393	
B.III.	**Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)**	**53**	197242201811601		179126191765 2205	
B.III.1.	**Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)**	**54**	25862441482074		11041701044007	
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 účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56	54843		54843	221811

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1	Bežné účtovné obdobie 1 Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	25314401	1482074	1049327	822196
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60				45963
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61				
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62				
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	386447		386447	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	16751529	329527	16422002	16562235
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				

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1	Bežné účtovné obdobie 1 Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
B.V.	**Finančné účty r. 72 + r. 73**	71	187549		187549	
						102336
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72				
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	187549		187549	
						102336
C.	**Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)**	74	271706		271706	
						269926
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75				
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	34069		34069	
						37292
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77				
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	237637		237637	
						232634

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	60540939	56688397
A.	**Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100**	80	136481150	137809300
A.I.	**Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)**	81	43030000	43030000
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	43030000	43030000
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84		
A.II.	**Emisné ážio (412)**	85		
A.III.	**Ostatné kapitálové fondy (413)**	86		
A.IV.	**Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89**	87	430300	430300
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	430300	430300
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89		

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	**Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92**	**90**		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	**Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)**	**93**		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	**Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99**	**97**	8299712	8299712
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	8299712	8299712
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99		
A.VIII.	**Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení /+-/ r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)**	**100**	615103	747918
B.	**Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140**	**101**	46477058	42722665
B.I.	**Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)**	**102**	24685590	20393786
B.I.1.	**Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)**	**103**		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109	24683068	20382224
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	2522	1808
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		9754

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	**Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120**	**118**		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	**Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)**	**121**		
B.IV.	**Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)**	**122**	215994556	221407013
B.IV.1.	**Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)**	**123**	132849	381504
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
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		250000
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	132849	131504
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129	21419434	21475614
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	217	
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132		
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133		170306
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	46956	113289
B.V.	**Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138**	**136**	191934	188076
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	25140	23731
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	166794	164345
B.VI.	**Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)**	**139**	78	90
B.VII.	**Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)**	**140**		
C.	**Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)**	**141**	415766	184802
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	18600	4758
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	397166	180044

Označenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
*	**Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)**	01	44061297	37331992
**	**Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)**	02	42488934	36313661
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	34369541	26326742
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	3551544	4555781
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	35798822	42261888
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	987967	1204950
**	**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	42418358	36166078
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	34314067	26217738
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	7385	9829
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	103573	6110
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	819674	901559
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	608215	475443
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	437893	342933
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	156831	122223
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	13491	10287
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	5658	3528
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	25803334	35320033
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	2580334	3532003
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	3492917	4242089
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	-22518	-11753
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	509053	789532
***	**Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)**	27	70576	147583

Označenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
*	**Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)**	**28**	2676386	3747287
**	**Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44**	**29**	1572363	1018331
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	1572349	1018254
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	3150	8219
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	1569199	1010035
XII.	Kurzové zisky (663)	42	14	77
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	**Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54**	**45**	858659	212106
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	850730	205560
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	850730	205560
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		
O.	Kurzové straty (563)	52	3196	1717
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	4733	4829

Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	**Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)**	55	713704	806225
****	**Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)**	56	784280	953808
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	169177	205890
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	199324	255095
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	−30147	−49205
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	**Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)**	61	615103	747918

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Scania Finance Slovak Republic s. r. o.
Diaľničná cesta 4570/2A
903 01 Senec

Spoločnosť Scania Finance Slovak Republic s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť") je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 23. novembra 2007. Dňa 4. januára 2008 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Mestskom súde Bratislava III, oddiel Sro, vložka 49899/B. Spoločnosť sídli v Senci, Diaľničná cesta 4570/2A, Slovenská republika, identifikačné číslo IČO 43 874 746.

Hlavným predmetom činnosti Spoločnosti je:

- Prenájom motorových vozidiel
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živností /veľkoobchod/
- Kúpa a predaj motorových vozidiel v rozsahu voľnej živnosti
- Poradenstvo v oblasti prenájmu motorových vozidiel a ich následného predaja v rozsahu voľnej živnosti
- Poradenstvo v oblasti dovozu a vývozu dopravnej techniky
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti nákupu a predaj dopravnej techniky v rozsahu voľnej živnosti
- Poskytovanie úverov nebankovým spôsobom z vlastných zdrojov
- Vykonávanie činnosti samostatného finančného agenta v sektore poistenia alebo zaistenia

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 21. júna 2023 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

5. Údaje o skupine

Spoločnosť je súčasťou skupiny TRATON. Materskou spoločnosťou spoločnosti je TRATON Financial Services Aktiebolag so sídlom Södertälje 151 87, Štokholm, Švédsko a materskou spoločnosťou celej skupiny je TRATON Sweden AB so sídlom Södertälje 151 87, Štokholm, Švédsko. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť Volkswagen AG. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti, sídlo Berliner Ring 2, Wolfsburg, Niedersachsen, Germany, 38440. Spoločnosť nie je materskou spoločnosťou a teda nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	12	11
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	12	11
počet vedúcich zamestnancov	*0*	*0*

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 21. júna 2023 spoločnosť Ernst & Young Slovakia, spol. s r. o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 2023.

8. Orgány Spoločnosti

Konatelia	**Stav k 31.12.2023**
Konateľ:	Ing. Jakub Srnec
Konateľ:	Marian Mráz
Konateľ:	Patrik Fransson

Konatelia	**Stav k 31.12.2022**
Konateľ:	Ing. Jakub Srnec
Konateľ:	Marian Mráz
Konateľ:	Patrik Fransson

Zmeny v orgánoch Spoločnosti v priebehu roka 2023 nenastali.

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2023:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní – Absolútne	Výška podielu na základnom imaní – v %	Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
TRATON Financial Services Aktiebolag	4 298 697 EUR	99,9	99,9	99,9
TRATON Sweden AB	4 303 EUR	0,1	0,1	0,1
Spolu	**4 303 000 EUR**	**100**	**100**	**100**

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2022:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní – Absolútne	Výška podielu na základnom imaní – v %	Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
Scania Finance Holding Aktiebolag	4 298 697 EUR	99,9	99,9	99,9
Scania Trucks & Buses Aktiebolag	4 303 EUR	0,1	0,1	0,1
Spolu	**4 303 000 EUR**	**100**	**100**	**100**

V priebehu roka 2023 nastali vyššie uvedené zmeny v štruktúre spoločníkov Spoločnosti.

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Pod vplyvom mimoriadnej situácie v SR vyvolanej vojnou na Ukrajine, ktorá spôsobila rast cien a vysokú infláciu, manažment Spoločnosti prehodnotil všetky informácie, ktoré boli k dispozícii ku dňu zostavenia účtovnej závierky a dospel k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť. Manažment Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti, t. j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia účtovnej závierky za rok 2023.
Akýkoľvek negatívny vplyv resp. straty zahrnie Spoločnosť do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2024.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

Výška úverov (k 31. decembru 2023: 44,4 miliónov EUR, k 31. decembru 2022: 41,9 miliónov EUR) sa medziročne zvýšila. Úvery boli poskytnuté sesterskými spoločnosťami Scania Treasury AB (úvery) a Scania Treasury CV AB (cashpool) na prefinancovanie investičných aktivít spoločnosti - financovanie vozidiel finančného leasingu a operatívneho prenájmu.

Výsledok hospodárenia po zdanení (2023: 615 tis. EUR, 2022: 748 tis. EUR) sa v roku 2023 znížil, napriek tomu vedenie Spoločnosti je presvedčené, že Spoločnosť vytvorí v budúcnosti dostatočné finančné prostriedky na splácanie svojich záväzkov.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reálnou hodnotou.

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	**Metóda odpisovania**	**Ročná odpisová sadzba v %**
Softvér	2	rovnomerná	50

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania .

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

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stroje, prístroje a zariadenia	4	25%	rovnomerná
Dopravné prostriedky – vlastné	4	25%	rovnomerná
Dlhodobý hmotný majetok – prenajímaný	Doba nájmu	(1/doba nájmu v mes. *12*100) %	rovnomerne do ZC

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom. A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou FIFO.

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

d) Pohľadávky

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

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

e) Finančné účty

Finančné účty tvoria zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

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

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na
- vykonanie auditu Spoločnosti za rok 2023
- spracovanie daňového priznania Spoločnosti za rok 2023
- bonusy a nevyčerpané dovolenky zamestnancov
- poistenie leasingových vozidiel za mesiac december
- na služby RM
  a na ostatné náklady súvisiace s bežným obdobím.

i) Záväzky

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

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poistných 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.

k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

l) Odložená daň z príjmu

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.
Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Leasing (Spoločnosť je prenajímateľ)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným s kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné výnosy, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné výnosy sa účtujú v prospech účtu 662 - Úroky.

V deň odovzdania majetku nájomcovi sa v účtovníctve prenajímateľa účtuje na ťarchu účtu 374 – Pohľadávky z nájmu istina so súvzťažným zápisom v prospech príslušného účtu účtovej triedy 6 – Výnosy. Vyradenie

prenajatého majteku sa účtuje na ťarchu účtu príslušného účtu nákladov. V deň splastnosti dohodnutých platieb sa v účtovníctve prenajímateľa účtuje na ťarchu 374 – Pohľadávky z nájmu splatný finančný výnos so súvzťažným zápisom v prospech účtu 662 – Úroky.

Investície do finančného leasingu

Lízingové zmluvy spoločnosti sú klasifikované buď ako finančný alebo operatívny lízing. Pri finančnom lízingu kde je spoločnosť prenajímateľom, je majetok v súvahe vykázaný ako „Dlhodobé iné pohľadávky“ (r. 051 súvahy) a krátkodobá časť ako „Krátkodobé iné pohľadávky” (r. 065 súvahy) vo výške istiny (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné výnosy). Pri finančnom lízingu sú takmer všetky výhody a riziká vyplývajúce z vlastníctva majetku prenášajú na nájomcu. Lízing sa účtuje po prijatí majetku zákazníkom, v čiastke rovnajúcej sa čistej investícii do lízingu. Suma budúcich minimálnych lízingových splátok a počiatočných poplatkov pri uzavretí finančného lízingu sa rovná hrubej investícii do lízingu. Rozdiel medzi hrubou investíciou do lízingu a čistou investíciou do lízingu predstavuje finančný výnos budúcich období, ktorý sa účtuje ako výnos počas doby lízingu pri konštantnej periodickej miere návratnosti z čistej investície do lízingu.

Operatívny leasing (Spoločnosť je prenajímateľ)

Nájom, pri ktorom významnú časť rizík a potenciálnych ziskov spojených s vlastníctvom nesie Spoločnosť je klasifikovaný ako operatívny leasing. Majetok, ktorý je predmentom operatívneho leasingu sa odpisuje po dobu jeho odhadovanej životnosti. Základ pre výpočet odpisov je určený ako rozdiel medzi obstarávacou cenou daného aktíva a jeho odhadovanou reziduálnou hodnotou, t.j. cenou, za ktorú by bolo možné majetok v súčasnosti odpredať, ak by majetok bol už v stave očakávanom na konci jeho ekonomickej životnosti.

Operatívny lesing (Spoločnosť je nájomca)

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

o) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

p) Vykazovanie výnosov

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

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja vozidiel, úroky pri poskytovaní finančného leasingu a výnosy z prenájmu vozidiel.
Úrokové výnosy z finančného leasingu a poskytnutých úverov sú účtované ako výnosové úroky na účte 662 – Úroky, stanovené metódou efektívnej úrokovej miery.

Výnos z operatívneho leasingu sa vykazuje s použitím lineárnej metódy počas doby trvania leasingovej zmluvy v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

q) Dotácie

Spoločnosť neprijala v roku 2023 ani v roku 2022 žiadnu dotáciu na obstaranie majetku.

r) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a 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 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĹŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2023	**0**	**107 246**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**107 246**
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	**0**	**107 246**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**107 246**
Oprávky								
Stav k 1.1.2023	**0**	**107 246**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**107 246**
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	**0**	**107 246**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**107 246**
Opravné položky								
Stav k 1.1.2023	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2023	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Stav k 31.12.2023	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2022	**0**	**107 246**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**107 246**
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	**0**	**107 246**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**107 246**
Oprávky								
Stav k 1.1.2022	**0**	**107 246**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**107 246**
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	**0**	**107 246**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**107 246**
Opravné položky								
Stav k 1.1.2022	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2022	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Stav k 31.12.2022	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2023	**0**	**0**	**19 730 278**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**19 730 278**
Prírastky	0	0	0	0	0	0	2 543 055	0	2 543 055
Úbytky	0	0	7 307 343	0	0	0	0	0	7 307 343
Presuny	0	0	2 507 488	0	0	0	-2 507 488	0	0
Stav k 31.12.2023	**0**	**0**	**14 930 423**	**0**	**0**	**0**	**35 567**	**0**	**14 965 990**
Oprávky									
Stav k 1.1.2023	**0**	**0**	**6 125 442**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**6 125 442**
Prírastky	0	0	6 073 251	0	0	0	0	0	6 073 251
Úbytky	0	0	7 307 343	0	0	0	0	0	7 307 343
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	**0**	**0**	**4 891 350**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**4 891 350**
Opravné položky									
Stav k 1.1.2023	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2023	**0**	**0**	**13 604 836**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**13 604 836**
Stav k 31.12.2023	**0**	**0**	**10 039 073**	**0**	**0**	**0**	**35 567**	**0**	**10 074 640**

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2022	**0**	**0**	**25 074 421**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**25 074 421**
Prírastky	0	0	0	0	0	0	4 365 397	0	4 365 397
Úbytky	0	0	9 709 540	0	0	0	0	0	9 709 540
Presuny	0	0	4 365 397	0	0	0	-4 365 397	0	0
Stav k 31.12.2022	**0**	**0**	**19 730 278**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**19 730 278**
Oprávky									
Stav k 1.1.2022	**0**	**0**	**7 997 112**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**7 997 112**
Prírastky	0	0	7 837 870	0	0	0	0	0	7 837 870
Úbytky	0	0	9 709 540	0	0	0	0	0	9 709 540
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	**0**	**0**	**6 125 442**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**6 125 442**
Opravné položky									
Stav k 1.1.2022	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2022	**0**	**0**	**17 077 309**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**17 077 309**
Stav k 31.12.2022	**0**	**0**	**13 604 836**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**13 604 836**

Stav k 31. decembru 2023

- 665 predmetov leasingu (OL+FL) z celkového počtu, má uzatvorené havarijné poistenie prostredníctvom našej spoločnosti v poisťovni Allianz / Kooperativa / DÜRL & PARTNER **na sumu nového motorového vozidla nasledovne**:

  • Poistná čiastka s DPH: 268 753,40 EUR

  • Poistná čiastka bez DPH: 59 444 559,83 EUR

Ostatné predmety leasingu mali uzatvorené individuálne poistenie v rôznych poisťovniach.

Stav k 31. decembru 2022

- 651 predmetov leasingu (OL+FL) z celkového počtu, má uzatvorené havarijné poistenie prostredníctvom našej spoločnosti v poisťovni Allianz / Kooperativa / DÜRL & PARTNER **na sumu nového motorového vozidla nasledovne**:

  • Poistná čiastka s DPH: 268 753,40 EUR

  • Poistná čiastka bez DPH: 53 984 479,00 EUR

Ostatné predmety leasingu mali uzatvorené individuálne poistenie v rôznych poisťovniach.

3. Zásoby

Spoločnosť v roku 2023 vytvorila opravnú položku vo výške 103 573 EUR. Opravná položka vytvorená v roku 2022 vo výške 19 445 EUR sa zvýšila na sumu 123 018 EUR.

4. Pohľadávky

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

Opravná položka k pohľadávkam	Stav k 1.1.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu Vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2023
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	**2 281 524**	**7 360**	**2 324**	**804 486**	**1 482 074**
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 281 524	7 360	2 324	804 486	1 482 074
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	**490 044**	**39 436**	**3 556**	**196 397**	**329 527**
Iné pohĺadávky	490 044	39 436	3 556	196 397	329 527
Krátkodobé pohľadávky spolu	**2 771 568**	**46 796**	**5 880**	**1 000 883**	**1 811 601**

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opravná položka k pohľadávkam	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu Vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	**3 900 165**	**5 014**	**14 896**	**1 608 759**	**2 281 524**
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 900 165	5 014	14 896	1 608 759	2 281 524
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	**1 247 514**	**50 797**	**706**	**807 561**	**490 044**
Iné pohĺadávky	1 247 514	50 797	706	807 561	490 044
Krátkodobé pohľadávky spolu	**5 147 679**	**55 811**	**15 602**	**2 416 320**	**2 771 568**

Opravné položky k pochybným pohľadávkam vytvorené v predchádzajúcich účtovných obdobiach boli v roku 2023 zrušené na základe kvalifikovaného odhadu rizika z ich nezaplatenia. V roku 2023 spoločnosť z dôvodu nedobytnosti, zamietnutím konkurzu a vyrovnaním či neuspokojením pohľadávok v konkurznom riadení, atď. odpísala pohľadávky vo výške 9 637 EUR (2022: 12 359 EUR).

Odpis pohľadávok v roku 2023 bol účtovaný výsledkovo v sume 9 637 EUR.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 2023 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote Splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	**959 295**	**1 626 949**	**2 586 244**
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	39 708	15 135	**54 843**
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	919 587	1 611 814	**2 531 401**
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	**16 658 763**	**479 213**	**17 137 976**
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	**0**
Daňové pohľadávky a dotácie	386 447	0	**386 447**
Iné pohľadávky	16 272 316	479 213	**16 751 529**
Krátkodobé pohľadávky spolu	**17 618 058**	**2 106 162**	**19 724 220**

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote Splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	**898 601**	**2 426 930**	**3 325 531**
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	220 706	1 105	**221 811**
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	677 895	2 425 825	**3 103 720**
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	**16 487 456**	**610 786**	**17 098 242**
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	45 963	0	**45 963**
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	**0**
Iné pohľadávky	16 441 493	610 786	**17 052 279**
Krátkodobé pohľadávky spolu	**17 386 057**	**3 037 716**	**20 423 773**

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami a informácie o pohľadávkach krytých záložným právom sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	12 138	91 744
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	0	0
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

5. Pohľadávky z finančného prenájmu u prenajímateľa

Informácie o dohodnutých platbách z finančného prenájmu sú uvedené nižšie:

	Stav k 31.12.2023 Splatnosť			Stav k 31.12.2022 Splatnosť		
Názov položky	**do jedného roka vrátane**	**od jedného roka do piatich rokov vrátane**	**viac ako päť rokov**	**do jedného roka vrátane**	**od jedného roka do piatich rokov vrátane**	**viac ako päť rokov**
Istina	16 271 236	30 372 258	463 806	16 447 694	23 683 414	144 965
Finančný výnos	1 715 512	2 165 365	14 323	900 934	906 636	1 058
Spolu	**17 986 748**	**32 537 623**	**478 129**	**17 348 628**	**24 590 050**	**146 023**

K 31. decembru 2023 spoločnosť účtovala o pohľadávke zo splatných ale nezaplatených splátok z finančného leasingu v sume 479 213 EUR (k 31. decembru 2022: 599 766 EUR). Uvedená suma je vykázaná ako krátkodobá pohľadávka, avšak nie je súčasťou čiastok prezentovaných vyššie.

6. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV. bod 5 na strane 23.

7. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Náklady budúcich období dlhodobé	**0**	**0**
Náklady budúcich období krátkodobé	**34 069**	**37 292**
Provízia –leasing	32 486	36 328
PZP služobných vozidiel	0	0
KASKO poistenie služobných vozidiel	0	0
Iné	1 583	965
Príjmy budúcich období dlhodobé	**0**	**0**
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	**237 637**	**232 634**
Príjmy BO- operatívny leasing	49 064	79 548
Profit share - GAP poistenie	91 156	82 805
Provízia z poistenia	75 215	63 561
Prefakturácia nákladov	17 202	0
Poistenie v spátkach	5 000	4 205
Úroky cashpool	0	2 515
Spolu	**271 706**	**269 926**

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX. bod 1 na strane 25.

2. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Začiatočný stav sociálneho fondu	**1 808**	**1 641**
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 929	2 964
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 929	2 964
Čerpanie sociálneho fondu	-3 215	-2 797
Konečný zostatok sociálneho fondu	**2 522**	**1 808**

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV. bod 5 na strane 23.

4. Záväzky

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

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	**0**	**20 393 786**	**0**	**0**	**20 393 786**
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	24 683 068	0	0	24 683 068
Záväzky zo sociálneho fondu	0	2 522	0	0	2 522
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	**0**	**24 685 590**	**0**	**0**	**24 685 590**
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	**0**	**0**	**132 849**	**0**	**132 849**
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	132 849	0	132 849
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	**0**	**0**	**21 466 607**	**0**	**21 466 607**
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	21 419 434	0	21 419 434
Záväzky voči zamestnancom	0	0	217	0	217
Daňové záväzky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	46 956	0	46 956
Krátkodobé záväzky spolu	**0**	**0**	**21 599 456**	**0**	**21 599 456**

Spoločnosť k 31.12.2023 vykazuje záväzky cashpoolingu v rámci podielovej účasti vo výške 1 720 278 EUR, k 31.decembru 2022 tieto záväzky cashpooling nevykazovala.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti				
Názov položky	**viac ako päť rokov**	**jeden rok až päť rokov**	**do jedného roka**	**viac ako päť rokov**	**jeden rok až päť rokov**
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	**0**	**20 393 786**	**0**	**0**	**20 393 786**
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	20 382 224	0	0	20 382 224
Záväzky zo sociálneho fondu	0	1 808	0	0	1 808
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	9 754	0	0	9 754
Dlhodobé záväzky spolu	**0**	**20 393 786**	**0**	**0**	**20 393 786**
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	**0**	**0**	**381 504**	**0**	**381 504**
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	250 000	0	250 000
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	131 504	0	131 504
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	**0**	**0**	**21 759 209**	**0**	**21 759 209**
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	21 475 614	0	21 475 614
Záväzky voči zamestnancom	0	0	0	0	0
Daňové záväzky a dotácie	0	0	170 306	0	170 306
Iné záväzky	0	0	113 289	0	113 289
Krátkodobé záväzky spolu	**0**	**0**	**22 140 713**	**0**	**22 140 713**

					Suma istiny v mene EUR		Z toho krátkodobá časť	
Dlhodobé pôžičky, z toho:	**Číslo zmluvy**	**Mena**	**Úrok p. a. v%**	**Dátum splatnosti**	**k 31.12.2023**	**k 31.12.2022**	**k 31.12.2023**	**k 31.12.2022**
Scania Treasury AB	832718	EUR	0,0105	25.1.2023	0,00	1 100 000	0,00	1 100 000
Scania Treasury AB	843127	EUR	0,0105	27.2.2023	0,00	1 300 000	0,00	1 300 000
Scania Treasury AB	853739	EUR	0,0055	25.5.2022	0,00	0	0,00	0
Scania Treasury AB	853741	EUR	0,0085	27.3.2023	0,00	900 000	0,00	900 000
Scania Treasury AB	865808	EUR	0,0043	25.4.2023	0,00	1 300 000	0,00	1 300 000
Scania Treasury AB	877969	EUR	0,0038	27.3.2023	0,00	1 200 000	0,00	1 200 000
Scania Treasury AB	889500	EUR	0,0011	25.5.2023	0,00	1 500 000	0,00	1 500 000
Scania Treasury AB	901380	EUR	0,0006	25.7.2023	0,00	1 600 000	0,00	1 600 000
Scania Treasury AB	986623	EUR	-0,0012	26.6.2023	0,00	350 000	0,00	350 000
Scania Treasury AB	927740	EUR	0,0010	25.7.2023	0,00	600 000	0,00	600 000
Scania Treasury AB	997895	EUR	-0,0002	25.8.2023	0,00	500 000	0,00	500 000
Scania Treasury AB	938483	EUR	-0,0003	25.8.2023	0,00	950 000	0,00	950 000
Scania Treasury AB	916659	EUR	0,0003	25.8.2023	0,00	1 000 000	0,00	1 000 000
Scania Treasury AB	950264	EUR	0,0003	25.10.2023	0,00	3 500 000	0,00	3 500 000
Scania Treasury AB	962091	EUR	0,0005	27.11.2023	0,00	1 300 000	0,00	1 300 000
Scania Treasury AB	974939	EUR	0,001	25.1.2024	1 850 000,00	2 450 000	1 850 000,00	600 000
Scania Treasury AB	1010281	EUR	-0,0008	26.2.2024	1 100 000,00	1 100 000	1 100 000,00	0
Scania Treasury AB	1034019	EUR	0,0014	25.3.2024	1 559 418,75	1 559 419	1 559 418,75	0
Scania Treasury AB	1021643	EUR	0,0015	25.4.2024	1 200 000,00	1 200 000	1 200 000,00	0
Scania Treasury AB	1045130	EUR	0,0015	27.5.2024	750 000,00	750 000	750 000,00	0
Scania Treasury AB	1059814	EUR	0,0029	27.5.2024	1 300 000,00	1 300 000	1 300 000,00	0
Scania Treasury AB	1073175	EUR	0,006	25.7.2024	1 350 000,00	2 400 000	1 350 000,00	1 050 000
Scania Treasury AB	1084216	EUR	0,0089	26.8.2024	1 300 000,00	1 300 000	1 300 000,00	0
Scania Treasury AB	1142842	EUR	0,0271	25.10.2024	1 000 000,00	1 000 000	1 000 000,00	0
Scania Treasury AB	1155134	EUR	0,038	25.11.2024	2 014 122,88	2 014 123	2 014 122,88	0
Scania Treasury AB	1095181	EUR	0,017	25.4.2025	500 000,00	500 000	0,00	0
Scania Treasury AB	1086839	EUR	0,0118	25.6.2025	805 722,00	1 268 574	462 852,00	462 852
Scania Treasury AB	1086840	EUR	0,0145	25.9.2025	307 145,00	461 429	154 284,00	154 284
Scania Treasury AB	1126656	EUR	0,0251	25.2.2026	845 000,00	1 235 000	390 000,00	390 000
Scania Treasury AB	1105923	EUR	0,0153	25.5.2026	1 631 250,00	2 306 250	675 000,00	675 000
Scania Treasury AB	1108190	EUR	0,0164	25.5.2026	1 650 000,00	2 250 000	600 000,00	600 000
Scania Treasury AB	1126654	EUR	0,027	25.9.2026	1 219 565,22	1 663 043	443 478,26	443 478
Scania Treasury AB	1218302	EUR	0,0426	27.1.2025	1 500 000,00	0	0,00	0
Scania Treasury AB	1230077	EUR	0,0395	27.10.2025	5 000 000,00	0	1 000 000,00	0

Scania Treasury AB	1241412	EUR	0,0426	25.7.2025	2 200 000,00	0	200 000,00	0
Scania Treasury AB	1253374	EUR	0,0413	25.9.2025	1 500 000,00	0	0,00	0
Scania Treasury AB	1265362	EUR	0,047	27.10.2025	2 000 000,00	0	1 000 000,00	0
Scania Treasury AB	1277069	EUR	0,0468	25.11.2025	2 000 000,00	0	600 000,00	0
Scania Treasury AB	1301270	EUR	0,0464	29.12.2025	1 200 000,00	0	0,00	0
Scania Treasury AB	1313605	EUR	0,0465	25.3.2026	3 500 000,00	0	700 000,00	0
Scania Treasury AB	1326211	EUR	0,0454	27.4.2026	1 100 000,00	0	50 000,00	0
Scania Treasury AB	1337535	EUR	0,0407	25.8.2026	4 000 000,00	0	0,00	0
					44 382 223,85	**41 857 838**	**19 699 155,89**	**21 475 614**

5. Rezervy

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

Názov položky	Stav k 1.1.2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2023
Dlhodobé rezervy	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Krátkodobé rezervy, z toho:	**188 076**	**191 934**	**181 200**	**6 876**	**191 934**
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	23 731	25 140	23 731	0	25 140
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	23 731	25 140	23 731	0	25 140
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	164 345	166 794	157 469	6 876	166 794
Rezerva na odmeny	71 238	73 332	64 648	6 590	73 332
Ostatné rezervy na prevádzkové náklady	87 382	90 222	87 096	286	90 222
Ostatné rezervy na náklady RENT	5 725	3 240	5 725	0	3 240
Rezervy spolu	**188 076**	**191 934**	**181 200**	**6 876**	**191 934**

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2022
Dlhodobé rezervy	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Krátkodobé rezervy, z toho:	**199 345**	**188 076**	**198 478**	**867**	**188 076**
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	18 570	23 731	18 570	0	23 731
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	18 570	23 731	18 570	0	23 731
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	180 775	164 345	179 908	867	164 345
Rezerva na odmeny	63 585	71 238	63 585	0	71 238
Ostatné rezervy na prevádzkové náklady	117 190	87 382	116 323	867	87 382
Ostatné rezervy na náklady RENT	0	5 725	0	0	5 725
Rezervy spolu	**199 345**	**188 076**	**198 478**	**867**	**188 076**

Rezervy budú použité v nasledujúcom účtovnom období.

6. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Spoločnosť neeviduje žiadne úvery ani vydané dlhopisy. V roku 2023 bol čerpaný na konci roka kontokorentný úver v hodnote 78 EUR.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Výdavky budúcich období dlhodobé	**0**	**0**
Výdavky budúcich období krátkodobé	**18 600**	**4 758**
Akumulovaný úrok Treasury	18 600	4 758
Výnosy budúcich období dlhodobé	**0**	**0**
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	**397 166**	**180 044**
Výnosy z operatívneho leasingu	280 421	111 305
Výnosy zo splátkového predaja	54 024	67 322
Výnosy z úrokovej dotácie	61 318	0
Ostatné (poistenie)	1 403	1 417
Spolu	**415 766**	**184 802**

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĹŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2023	2022
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	**37 921 085**	**30 882 523**
Tržby z predaja služieb	3 551 544	4 555 781
Tržby za tovar	34 369 541	26 326 742
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	**4 567 849**	**5 431 215**
Predaj majetku operatívneho leasingu	3 579 882	4 226 098
Výnosy z poistenia	256 826	385 219
Pokuty a penále a náhrady škody	112 597	83 099
Provízie a bonusy z poistenia	460 494	318 097
Odpis precenenia odpísaných pohľadávok	0	59 993
Náhrady škody od poisťovne	33 269	9 743
Odpredaj vrakov	123 838	348 543
Ostatné výnosy	943	423
Finančné výnosy	**1 572 363**	**1 018 331**
Čistý obrat celkom	**44 061 297**	**37 331 992**

2. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2023	2022
Významné položky pri aktivácii nákladov	**0**	**0**
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti	**0**	**0**
Finančné výnosy, z toho:	**1 572 363**	**1 018 331**
Úrokový výnos finančný leasing	1 569 199	1 010 035
Úroky prijaté cashpooling	2 267	8 219
Úroková dotácia finančný leasing	883	0
Kurzové zisky	14	77

3. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2022)
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	**819 674**	**901 559**
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	**11 233**	**9 769**
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	11 233	9 769
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	**808 441**	**891 790**
Nájomné	38 232	38 232
Náklady na zabavené vozidlá	36 722	2 104
IT služby	42 267	40 031
Daňové poradenstvo	11 355	12 155
Riadenie firmy	98 435	76 548
R&M služby	402 475	604 488
Provízie	33 816	31 318
Právne služby	29 590	27 349
Náklady na reprezentáciu	11 918	8 661
Vymáhanie pohľadávok	12 600	4 320
Operatívny leasing služobných áut	17 455	16 850
Archivácia	5 952	5 857
Opravy a údržba	500	514
Náklady RENT	47 084	11 263
Ostatné náklady na poskytnuté služby	20 040	12 100
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	**6 565 444**	**8 555 399**
Náklady na poistenie	374 334	361 379
Odpisy DM	2 580 334	3 532 003
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k majetku	0	0
Zostatková cena majetku	3 492 917	4 242 089
Odpis pohľadávok	9 637	12 359
Odpis precenenia odpísaných pohľadávok	0	59 993
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	-22 518	-11 753
Postúpené pohľadávky	0	0
PHM na súkromné účely	1 080	1 168
Manká a škody	123 839	353 253
Iné	5 821	4 908
Finančné náklady, z toho:	**858 659**	**212 106**
Kurzové straty	3 196	1 717
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	**855 463**	**210 389**
Platené úroky	850 730	205 560
Bankové poplatky	4 733	4 829

4. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Osobné náklady, z toho:	**608 215**	**475 443**
Mzdy	437 893	342 933
Sociálne poistenie	112 308	87 881
Zdravotné poistenie	44 523	34 342
Sociálne zabezpečenie	13 491	10 287

5. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 1.1.2023	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2023
Dlhodobý majetok	-366 032	0	50 957	-315 075
Zásoby	19 445	0	103 573	123 018
Pohľadávky	70 539	0	-5 771	64 768
Rezervy	163 600	0	2 594	166 194
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	66 000	0	-7 795	58 205
Celkom	**-46 448**	**0**	**143 558**	**97 110**
Sadzba dane z príjmov (v %)	**21%**		**21%**	**21%**
Odložená daňová pohľadávka / (záväzok) vypočítaná	-9 754	0	30 147	20 393
Vplyv zmeny sadzby dane	0	0	0	0
Daňová licencia	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka / (záväzok) zaúčtovaná	**-9 754**	**0**	**30 147**	**20 393**

V roku 2023 nedošlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej by sa upravilo percento dane z príjmov právnických osôb.

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

	2023			2022		
Názov položky	**Základ dane**	**Daň**	**Daň v %**	**Základ dane**	**Daň**	**Daň v %**
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	**784 280**	**x**	x	**953 808**	**x**	x
teoretická daň		164 699	21		200 300	21
Daňovo neuznané náklady	164 882	34 625		260 929	54 795	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	x	0	0	x
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	x	0	0	x
Umorenie daňovej straty	0	0	x	0	0	x
Zmena sadzby dane	0	0	x	0	0	x
Iné	0	0	x	0	0	x
Spolu		**199 324**	0		**255 095**	0
Splatná daň z príjmov		199 324	0		255 095	0
Odložená daň z príjmov		-30 147	0		-49 205	0
Celková daň z príjmov		**169 177**	0		**205 890**	0

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienený majetok

Podmieneným majetkom sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky.

Spoločnosť neeviduje podmienený majetok.

2. Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

Spočnosť neeviduje podmienené záväzky.

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť neeviduje ostatné finačné povinnosti.

4. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Prenajatý majetok

Spoločnosť má záväzky vyplývajúce z nájomných zmlúv, nájomné za rok 2023 bolo celkom 38 232 EUR, nájomné za rok 2022 bolo vo výške 38 232 EUR. Zmluva je na dobu neurčitú.

Spoločnosť má od roku 2021 v prenájme (operatívny leasing) 3 osobné motorové vozidlá od tretej strany. Nájomné zmluvy sú uzatvorené do roku 2024. Celkové náklady za nájom v roku 2023 predstavovali sumu 17 455 EUR (v roku 2022: 16 850 EUR). Záväzky z prenájmu evidované na podsúvahových účtoch predstavujú sumu 13 580 EUR (v roku 2022: 32 497 EUR).

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

Po 31. decembri 2023 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, a ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 31. decembru 2023..

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2023	2022
Nákup majetku		**2 507 488**	**4 365 397**
SCANIA SLOVAKIA s.r.o.	Ostatné spriaznené strany	2 117 220	4 365 397
Scania Finance Belgium n.v.	Ostatné spriaznené strany	390 268	0
Predaj majetku		**3 579 126**	**3 280 937**
SCANIA SLOVAKIA s.r.o.	Ostatné spriaznené strany	3 067 638	3 223 738
Scania Finance Nederland B.V.	Ostatné spriaznené strany	0	57 199
Scania Commerciale S.P.A.	Ostatné spriaznené strany	511 488	0
Nákup zásob		**27 283 697**	**15 826 007**
SCANIA SLOVAKIA s.r.o.	Ostatné spriaznené strany	26 243 536	15 575 224
Scania Finance Czech Republic, spol. s r. o.	Ostatné spriaznené strany	72 861	0
Scania Czech Republic, spol. s r.o.	Ostatné spriaznené strany	0	250 783
Scania Vertrieb und Service GmbH	Ostatné spriaznené strany	79 500	0
Scania Hungaria Kft	Ostatné spriaznené strany	887 800	0
Predaj zásob		**187 178**	**528 295**
SCANIA SLOVAKIA s.r.o.	Ostatné spriaznené strany	172 043	409 426
Scania Czech Republic, spol. s r.o.	Ostatné spriaznené strany	15 135	13 898
Scania Finance Nederland B.V.	Ostatné spriaznené strany	0	41 063
Scania Finance Belgium n.v.	Ostatné spriaznené strany	0	63 908
Nákup služieb		**821 589**	**905 393**
SCANIA SLOVAKIA s.r.o.	Ostatné spriaznené strany	574 811	694 991
Scania Finance Czech Republic, spol. s r.o.	Ostatné spriaznené strany	103 244	82 756

Scania Czech Republic, spol. s r.o	Ostatné spriaznené strany	15 832	17 202
Scania Vabis Forsakringsaktiebolag	Ostatné spriaznené strany	119 196	107 259
Scania IT AB	Ostatné spriaznené strany	3 575	1 400
TRATON Financial Services	Materská spoločnosť	3 706	0
Scania CV AB(PUBL)	Ostatné spriaznené strany	1 225	1 785
Predaj služieb		**404 780**	**147 738**
SCANIA SLOVAKIA s.r.o.	Ostatné spriaznené strany	149 408	6 480
Scania credit Aktiebolag	Ostatné spriaznené strany	104 357	2 038
Scania Vabis Försäkringsaktiebolag	Ostatné spriaznené strany	91 156	82 805
Scania Finance Magyarország Pénzügui és Kereskedelmi Zrt.	Ostatné spriaznené strany	5 527	7 856
Scania Finance Czech Republic, spol. s r.o.	Ostatné spriaznené strany	54 331	48 559
Nákup cenín		**1 100**	**700**
SCANIA SLOVAKIA s.r.o.	Ostatné spriaznené strany	1 100	700
Nákladové úroky		**850 730**	**205 560**
Scania Treasury AB	Ostatné spriaznené strany	830 020	202 050
Scania Treasury CV AB	Ostatné spriaznené strany	20 711	3 509
Výnosové úroky		**2 371**	**8 579**
SCANIA SLOVAKIA s.r.o.	Ostatné spriaznené strany	104	360
Scania Treasury CV AB	Ostatné spriaznené strany	2 267	8 219
Záväzky z obchodného styku		**0**	**250 000**
Scania Czech Republic, spol. s r.o	Ostatné spriaznené strany	0	250 000
Pohľadávky z obchodného styku		**54 843**	**221 807**
SCANIA SLOVAKIA s.r.o.	Ostatné spriaznené strany	39 708	220 706
Scania Finance Czech Republic, spol. s r.o.	Ostatné spriaznené strany	0	1 100
Scania Czech Republic, spol. s r. o.	Ostatné spriaznené strany	15 135	0
Poskytnuté pôžičky		**0**	**38 985**
Scania Treasury CV AB	Ostatné spriaznené strany	0	38 985
Prijaté pôžičky		**46 102 502**	**41 857 838**
Scania Treasury AB	Ostatné spriaznené strany	44 382 224	41 857 838
Scania Treasury CV AB	Ostatné spriaznené strany	1 720 278	0
Iné pohľadávky		**91 156**	**89 782**
SCANIA SLOVAKIA s.r.o.	Ostatné spriaznené strany	0	6 977
Scania Vabis Försäkringsaktiebolag	Ostatné spriaznené stranyú	91 156	82 805
Iné záväzky		**14 418**	**4 063**
Scania Treasury AB	Ostatné spriaznené strany	14 418	4 063
Faktoring (odkúpenie pohľadávok)		**4 478 578**	**2 477 104**
SCANIA SLOVAKIA s.r.o.	Ostatné spriaznené strany	4 478 578	2 477 104

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2023 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2022: žiadne).

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.
Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2023
Základné imanie	4 303 000	0	0	0	4 303 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	430 300	0	0	0	430 300
Nerozdelený zisk minulých rokov	8 299 712	0	0	0	8 299 712
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	747 918	615 103	747 918	0	615 103
Vlastné imanie spolu	**13 780 930**	**615 103**	**747 918**	**0**	**13 648 115**

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
Základné imanie	4 303 000	0	0	0	4 303 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	430 300	0	0	0	430 300
Nerozdelený zisk minulých rokov	8 299 712	0	0	0	8 299 712
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 062 802	747 918	1 062 802	0	747 918
Vlastné imanie spolu	**14 095 814**	**747 918**	**1 062 802**	**0**	**13 780 930**

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v Obchodnom registri Mestského súdu Bratislava III, oddiel Sro vložka 49899/B. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vykazuje ako zmeny základného imania.

Základné imanie v celkovej čiastke 4 303 000 EUR je k 31.decembru 2023 splatené v plnej výške. V roku 2023 ani v roku 2022 nedošlo k zmene základného imania.

Spoločnosť v roku 2023 ani v roku 2022 nevytvorila kapitálový fond z príspevkov.

2. Prehľad ziskov a strát, ktoré boli účtované priamo na účty vlastného imania

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 rozhodlo Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 21. júna 2023.

Valné zhromaždenie rozhodlo o:
- rozdelení zisku 2022 spoločníkom v sume 747 918 EUR.

3. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2022

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2022)
Účtovný zisk	**747 918**
Rozdelenie účtovného zisku	**Bežné účtovné obdobie (rok 2023)**
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie zisku spoločníkom	747 918
Spolu	**747 918**

Štatutárny orgán spoločnosti navrhuje preúčtovať zisk za rok 2023 na účet nerozdeleného zisku.

X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

a) peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2023	2022
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	**784 280**	**953 808**
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	2 580 334	3 532 003
Odpis zásob	123 839	289 475
Odpis pohľadávky	9 637	72 352
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	- 959 967	- 2 376 111
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	103 573	6 110
Zmena stavu rezerv	3 858	-11 269
Úrokové náklady (netto)	-721 619	-812 694
Vyradenie dlhodobého majetku v dôsledku škody	0	63 778
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-86 965	15 991
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	**1 052 690**	**779 635**
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-5 714 880	8 863 604
Úbytok (prírastok) zásob	-807 842	-289 475
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-253 994	-2 309
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	**-4 939 746**	**10 305 263**
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	**-4 939 746**	**10 305 263**
Zaplatené úroky	-836 888	-200 802
Prijaté úroky	1 574 864	1 016 168
Zaplatená daň z príjmov	-285 563	-126 706
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	**-4 487 333**	**10 993 923**
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-2 543 055	-4 365 397
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	3 579 882	4 226 098
Obstaranie fin investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	**1 036 827**	**-139 299**
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Vyplatené dividendy	-747 918	-1 062 802
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	4 283 649	0
Výdavky / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-12	-17
Výdavky / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	-9 767 198
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	**3 535 719**	**-10 830 017**
Kurzové rozdiely k peňažným prostriekom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	85 213	**24 607**
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	102 336	77 729
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	**187 549**	**102 336**