

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2025

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 20. júna 2025 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2025 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 2025 do 31. decembra 2025.

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 31.12.2025	Stav k 31.12.2024
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	13	12
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	13	13
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	0	0

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 20. júna 2025 spoločnosť Ernst & Young Slovakia, spol. s r. o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 2025.

8. Orgány Spoločnosti

Konatelia Stav k 31.12.2025

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

Konatelia Stav k 31.12.2024

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

Zmeny v orgánoch Spoločnosti v priebehu roka 2025 nenastali.

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2024 a k 31. decembru 2025:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	Absolútne	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

Zmeny v štruktúre spoločníkov Spoločnosti v priebehu roka 2025 nenastali.

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 2025.

Akýkoľvek negatívny vplyv resp. straty zahrnie Spoločnosť do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2026.

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 2025: 81,7 miliónov EUR, k 31. decembru 2024: 62,3 miliónov EUR) sa medziročne zvýšila. Úvery k 31. decembru 2025 vo výške 74,5 miliónov EUR (k 31. decembru 2024: 62,3 miliónov EUR) boli poskytnuté sesterskou spoločnosťou TRATON Treasury AB a úvery k 31. decembru 2025 vo výške 7,2 miliónov EUR (k 31. decembru 2024: 0 EUR) boli poskytnuté bankou (overdraft). Všetky úvery boli poskytnuté na prefinancovanie investičných aktivít spoločnosti - financovanie vozidiel finančného leasingu a operatívneho prenájmu.

Výsledok hospodárenia po zdanení (2025: 659 tis. EUR, 2024: 162 tis. EUR) sa v roku 2025 zvýšil, a 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 obstarávací 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 obstarávací 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 nasledujúcej 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 nevykonalnosti 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 nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na

- vykonanie auditu Spoločnosti za rok 2024
- spracovanie daňového priznania Spoločnosti za rok 2024
- bonusy a nevyčerpané dovolenky zamestnancov
- poistenie leasingových vozidiel za mesiac december
- na služby RM
- a na ostatné náklady súvisiace s bežným obdobím.

i) 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.

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných 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:

- rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosti previesť nevyužitú daňovú 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 vyrovnáť 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 prenajíatej 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 ľarchu účtu 374 – Pohľadávky z nájmu istina so súvzťažným zápisom v prospech príslušného účtu účtovej triedy 6 – Výnosy. Vyradenie prenajatého majetku sa účtuje na ľarchu účtu príslušného účtu nákladov. V deň splatnosti dohodnutých platieb sa v účtovníctve prenajímateľa účtuje na ľarchu 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 prenášané na nájomcu. Lízing sa účtuje po prijatí majetku zákazníkom, v čiastke rovnajúcej sa čistej investícii do lízingu. Suma budúcich minimálnych lízingových

splátok a počiatkových 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 predmetom operatívneho leasingu sa odpisuje po dobu jeho odhadovanej živostnosti. 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 živostnosti.

Operatívny leasing (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) Cudzía 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 bankou 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 zaviazala 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 2025 ani v roku 2024 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 2025 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Stav k 31. decembru 2025

- 802 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: 18 078 479,92 EUR

• Poistná čiastka bez DPH: 64 265 610,73 EUR

Ostatné predmety leasingu mali uzatvorené individuálne poistenie v rôznych poisťovniach.

Stav k 31. decembru 2024

- 737 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: 8 869 064,60 EUR

• Poistná čiastka bez DPH: 62 126 120,51 EUR

Ostatné predmety leasingu mali uzatvorené individuálne poistenie v rôznych poisťovniach.

3. Zásoby

Spoločnosť v roku 2025 netvorila opravné položky k zásobám. Opravná položka vytvorená v roku 2024 vo výške 2 483 EUR bola zrušená.

4. Pohľadávky

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

Opravná položka k pohľadávkam	Stav k 1.1.2025	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2025
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 687 096	46 400	22 861	402 587	1 308 048
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 687 096	46 400	22 861	402 587	1 308 048
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	376 026	60 686	51 883	92 591	292 238
Iné pohľadávky	376 026	60 686	51 883	92 591	292 238
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 063 122	107 086	74 744	495 178	1 600 286

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opravná položka k pohľadávkam	Stav k 1.1.2024	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2024
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 482 074	240 455	6 734	28 699	1 687 096
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 482 074	240 455	6 734	28 699	1 687 096
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	329 527	74 854	28 355	0	376 026
Iné pohľadávky	329 527	74 854	28 355	0	376 026
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 811 601	315 309	35 089	28 699	2 063 122

Opravné položky k pochybným pohľadávkam vytvorené v predchádzajúcich účtovných obdobiach boli v roku 2025 zrušené na základe kvalifikovaného odhadu rizika z ich nezaplatenia. V roku 2025 spoločnosť z dôvodu nedobytnosti, zamietnutím konkurzu a vyrovnaním či neuspokojením pohľadávok v konkurznom riadení, atď. odpísala pohľadávky vo výške 515 185 EUR (2024: 39 905 EUR).

Odpis pohľadávok v sume 20 007 EUR (v roku 2024: 11 206 EUR) bol účtovaný výsledkovo.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 2025 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	6 922 024	2 252 513	9 174 537
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	134 280	134 280
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	6 922 024	2 118 233	9 040 257
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	22 966 721	553 452	23 520 173
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	3 200	0	3 200
Iné pohľadávky	22 963 521	553 452	23 516 973
Krátkodobé pohľadávky spolu	29 888 745	2 805 965	32 694 710

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:	752 054	1 839 421	2 591 475
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	10 308	0	10 308
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	741 746	1 839 421	2 581 167
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	19 092 048	595 039	19 687 087
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	449 134	0	449 134
Iné pohľadávky	18 642 914	595 039	19 237 953
Krátkodobé pohľadávky spolu	19 844 102	2 434 460	22 278 562

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 31.12.2025	Stav k 31.12.2024
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	299 419	117 927
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:

Názov položky	Stav k 31.12.2025 Splatnosť			Stav k 31.12.2024 Splatnosť		
	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	20 204 090	39 523 028	554 241	18 641 888	40 864 420	1 759 036
Finančný výnos	2 390 719	2 648 015	6 055	2 515 405	3 308 568	46 077
Spolu	22 594 809	42 171 043	560 296	21 157 293	44 172 988	1 805 113

K 31. decembru 2025 spoločnosť účtovala o pohľadávke zo splatných ale nezaplatených splátok z finančného leasingu v sume 469 276 EUR (k 31. decembru 2024: 595 039 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 22.

7. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Finančné účty	Stav k 31.12.2025	Stav k 31.12.2024
Bankové účty	398 262	111 081

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2025	Stav k 31.12.2024
Náklady budúcich období dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé	34 979	35 857
Provízia –leasing	33 829	34 647
PZP služobných vozidiel	0	0
KASKO poistenie služobných vozidiel	0	0
Iné	1 150	1 210
Príjmy budúcich období dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	313 094	279 131
Príjmy BO- operatívny leasing	94 323	48 066
Profit share - GAP poistenie	60 190	103 635
Provízia z poistenia	127 211	108 003
Príjmy BO - zostatková istina a úroky z totálnej havárie	16 835	0
Príjmy BO - poplatok za tichý faktoring	6 778	0
Príjmy BO – dotácia na nové ťahače	3 500	0
Prefakturácia nákladov	0	12 348
Poistenie v splátkach	4 257	7 079
Úroky cashpool	0	0
Spolu	348 073	314 988

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 24.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2025	2024
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 138	2 522
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 809	4 566
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 809	4 566
Čerpanie sociálneho fondu	-3 657	-3 950
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 290	3 138

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 22.

4. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2025:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	45 029 793	0	0	45 029 793
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	45 026 503	0	0	45 026 503
Závazky zo sociálneho fondu	0	3 290	0	0	3 290
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	45 029 793	0	0	45 029 793
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	164 816	0	164 816
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	164 816	0	164 816
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	30 380 729	0	30 380 729
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	29 524 687	0	29 524 687
Závazky voči zamestnancom	0	0	0	0	0
Daňové záväzky a dotácie	0	0	713 447	0	713 447
Iné záväzky	0	0	142 595	0	142 595
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	30 545 545	0	30 545 545

Spoločnosť k 31.12.2025 nevykazuje záväzky cashpoolingu v rámci podielovej účasti, k 31. decembru 2024 záväzky cashpooling vykazovala vo výške 457 402 EUR.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	viac ako päť rokov	
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	35 657 102	0	0	35 657 102
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	35 653 964	0	0	35 653 964
Závazky zo sociálneho fondu	0	3 138	0	0	3 138
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	35 657 102	0	0	35 657 102
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	144 800	0	144 800
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	144 800	0	144 800
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	26 723 861	0	26 723 861
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	26 669 111	0	26 669 111
Závazky voči zamestnancom	0	0	0	0	0
Daňové záväzky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	54 750	0	54 750
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	26 868 661	0	26 868 661

Dlhodobé pôžičky, z toho:	Číslo zmluvy	Mena	Úrok p. a. v%	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR		Z toho krátkodobá časť	
					k 31.12.2025	k 31.12.2024	k 31.12.2025	k 31.12.2024
TRATON Treasury AB	1095181	EUR	0,017	25.4.2025	0,00	500 000,00	0,00	500 000,00
TRATON Treasury AB	1086839	EUR	0,0118	25.6.2025	0,00	342 870,00	0,00	342 870,00
TRATON Treasury AB	1086840	EUR	0,0145	25.9.2025	0,00	152 861,00	0,00	152 861,00
TRATON Treasury AB	1218302	EUR	0,0426	27.1.2025	0,00	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00
TRATON Treasury AB	1230077	EUR	0,0395	27.10.2025	0,00	4 000 000,00	0,00	4 000 000,00
TRATON Treasury AB	1241412	EUR	0,0426	25.7.2025	0,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
TRATON Treasury AB	1253374	EUR	0,0413	25.9.2025	0,00	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00
TRATON Treasury AB	1265362	EUR	0,047	27.10.2025	0,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
TRATON Treasury AB	1277069	EUR	0,0468	25.11.2025	0,00	1 400 000,00	0,00	1 400 000,00
TRATON Treasury AB	1301270	EUR	0,0464	29.12.2025	0,00	1 200 000,00	0,00	1 200 000,00
TRATON Treasury AB	5506647/38	EUR	0,0251	25.2.2026	65 000,00	455 000,00	65 000,00	390 000,00
TRATON Treasury AB	5506644/43	EUR	0,0153	25.5.2026	281 250,00	956 250,00	281 250,00	675 000,00
TRATON Treasury AB	5506645/43	EUR	0,0164	25.5.2026	312 500,00	1 050 000,00	312 500,00	737 500,00
TRATON Treasury AB	5506646/37	EUR	0,027	25.9.2026	332 608,69	776 086,95	332 608,69	443 478,26
TRATON Treasury AB	5506652/26	EUR	0,0465	25.3.2026	2 800 000,00	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00
TRATON Treasury AB	5506653/25	EUR	0,0454	27.4.2026	450 000,00	1 050 000,00	450 000,00	600 000,00
TRATON Treasury AB	5506654/24	EUR	0,0407	25.8.2026	4 000 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00
TRATON Treasury AB	5506655/23	EUR	0,0415	25.1.2027	4 200 000,00	5 400 000,00	3 700 000,00	1 200 000,00
TRATON Treasury AB	5506757/21	EUR	0,0408	25.1.2027	1 400 000,00	1 400 000,00	400 000,00	0,00
TRATON Treasury AB	5506762/20	EUR	0,0403	25.5.2027	2 200 000,00	2 400 000,00	0,00	200 000,00
TRATON Treasury AB	5506765/19	EUR	0,0408	26.4.2027	1 600 000,00	2 000 000,00	1 100 000,00	400 000,00
TRATON Treasury AB	5506772/18	EUR	0,0400	26.7.2027	2 200 000,00	2 500 000,00	200 000,00	300 000,00
TRATON Treasury AB	5506777/17	EUR	0,0391	25.11.2027	4 900 000,00	6 100 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00
TRATON Treasury AB	5506787/16	EUR	0,0361	27.12.2027	1 000 000,00	1 700 000,00	0,00	700 000,00
TRATON Treasury AB	5506792/15	EUR	0,0336	25.1.2028	3 100 000,00	5 000 000,00	1 200 000,00	1 900 000,00
TRATON Treasury AB	5506799/14	EUR	0,0357	25.7.2028	3 012 605,50	3 012 605,50	0,00	0,00
TRATON Treasury AB	5506806/13	EUR	0,034	27.3.2028	3 300 000,00	4 500 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00
TRATON Treasury AB	5506812/12	EUR	0,0346	27.3.2028	500 000,00	3 170 000,00	0,00	2 670 000,00
TRATON Treasury AB	5526533/11	EUR	0,0345	25.1.2028	500 000,00	0,00	0,00	0,00
TRATON Treasury AB	5558904/10	EUR	0,0339	25.2.2028	200 000,00	0,00	0,00	0,00
TRATON Treasury AB	5593253/9	EUR	0,0348	25.2.2028	200 000,00	0,00	0,00	0,00
TRATON Treasury AB	5621352/8	EUR	0,0297	25.4.2028	777 776,00	0,00	333 336,00	0,00
TRATON Treasury AB	5621351/7	EUR	0,0300	25.5.2028	1 611 115,00	0,00	666 660,00	0,00
TRATON Treasury AB	5621350/6	EUR	0,0305	26.6.2028	708 334,00	0,00	283 332,00	0,00
TRATON Treasury AB	5658897/7	EUR	0,0305	27.3.2028	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
TRATON Treasury AB	5690620/6	EUR	0,0318	25.4.2028	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
TRATON Treasury AB	5724823/5	EUR	0,0302	25.5.2028	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
TRATON Treasury AB	5753907/4	EUR	0,0300	25.8.2028	1 000 000,00	0,00	500 000,00	0,00

TRATON Treasury AB	5788999/3	EUR	0,0299	25.10.2028	5 000 000,00	0,00	900 000,00	0,00
TRATON Treasury AB	5821515/2	EUR	0,0295	27.11.2028	5 000 000,00	0,00	1 500 000,00	0,00
TRATON Treasury AB	5853550/1	EUR	0,0302	25.1.2029	6 000 000,00	0,00	3 000 000,00	0,00
TRATON Treasury AB	5853481/0	EUR	0,0348	25.9.2029	7 000 000,00	0,00	0,00	0,00
TRATON Treasury AB	5885601/0	EUR	0,0309	26.2.2029	7 900 000,00	0,00	5 100 000,00	0,00
					74 551 189	61 865 673	29 524 687	26 211 709

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2025 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.1.2025				31.12.2025
Dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	174 578	193 803	161 738	12 840	193 803
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	24 878	26 721	24 878	0	26 721
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	24 878	26 721	24 878	0	26 721
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	149 700	167 082	136 860	12 840	167 082
Rezerva na odmeny	74 207	66 312	61 389	12 818	66 312
Ostatné rezervy na prevádzkové náklady	72 957	90 125	72 935	22	90 125
Ostatné rezervy na náklady RENT	2 536	10 645	2 536	0	10 645
Rezervy spolu	174 578	193 803	161 738	12 840	193 803

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.1.2024				31.12.2024
Dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	191 934	174 578	186 124	5 810	174 578
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	25 140	24 878	25 140	0	24 878
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	25 140	24 878	25 140	0	24 878
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	166 794	149 700	160 984	5 810	149 700
Rezerva na odmeny	73 332	74 207	67 598	5 734	74 207
Ostatné rezervy na prevádzkové náklady	90 222	72 957	90 146	76	72 957
Ostatné rezervy na náklady RENT	3 240	2 536	3 240	0	2 536
Rezervy spolu	191 934	174 578	168 124	5 810	174 578

Rezervy budú použité v nasledujúcom účtovnom období.

6. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Suma istiny v prísl. mene	Suma istiny v eurách	Suma istiny v eurách Stav k 31.12.2024
Dlhodobé bankové úvery		0	0	0
Krátkodobé bankové úvery, z toho:		7 171 462	7 171 462	0
Bankový úver	EUR	7 171 462	7 171 462	0
Bankové úvery spolu		7 171 462	7 171 462	0

Štruktúra bankových úverov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po splatnosti	Spolu závazky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé bankové úvery	0	0	0	0	0
Krátkodobé bankové úvery, z toho:	0	0	7 171 462	0	7 171 462
Bankový úver	0	0	7 171 462	0	7 171 462
Bankové úvery spolu	0	0	7 171 462	0	7 171 462

Spoločnosť neeviduje žiadne vydané dlhopisy.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2025	Stav k 31.12.2024
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé	33 150	29 337
Akumulovaný úrok Treasury	33 150	29 337
Výnosy budúcich období dlhodobé	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	541 440	504 310
Výnosy z operatívneho leasingu	170 110	269 419
Výnosy zo splátkového predaja	177 196	34 009
Výnosy z úrokovej dotácie	193 548	200 082
Ostatné (poistenie)	586	800
Spolu	574 590	533 647

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2025	2024
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	35 009 559	43 270 800
Tržby z predaja služieb	3 469 953	3 225 067
Tržby za tovar	31 539 606	40 045 733
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	4 837 236	3 188 272
Predaj majetku operatívneho leasingu	3 186 557	1 906 127
Výnosy z poistenia	381 381	238 561
Pokuty a penále a náhrady škody	220 151	351 150
Provízie a bonusy z poistenia	611 874	559 882
Odpis precenenia odpísaných pohľadávok	0	0
Náhrady škody od poisťovne	22 646	6 441
Odpredaj vrakov	410 175	125 997
Ostatné výnosy	4 452	323
Finančné výnosy	2 920 354	2 610 734
Čistý obrat celkom	42 747 149	49 069 806

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	2025	2024
Významné položky pri aktivácii nákladov	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti	0	0
Finančné výnosy, z toho:	2 920 354	2 610 734
Úrokový výnos finančný leasing	2 813 054	2 527 774
Úroky prijaté cashpooling	1 250	10 571
Úroková dotácia finančný leasing	68 273	72 389
Sankčný úrok	35 785	8
Úroky prijaté na bankový účet	1 992	0
Kurzové zisky	0	0

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 2025)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2024)
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	657 747	793 952
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	12 484	11 733
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	12 484	11 733
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	645 263	782 219
Nájomné	38 232	38 232
Náklady na zabavené vozidlá	10 969	38 603
IT služby	64 218	53 512
Daňové poradenstvo	19 743	14 852
Riadenie firmy	281 584	257 370
R&M služby	29 279	254 116
Provízie	23 389	28 523
Právne služby	25 103	27 349
Náklady na reprezentáciu	10 513	17 342
Vymáhanie pohľadávok	16 550	9 360
Operatívny leasing služobných áut	17 070	16 833
Archivácia	3 723	3 704
Opravy a údržba	11 590	717
Náklady RENT	64 035	4 266
Ostatné náklady na poskytnuté služby	29 265	17 440
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	6 902 592	5 254 101
Náklady na poistenie	537 923	391 702
Odpisy DM	2 684 595	2 489 594
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k majetku	0	0
Zostatková cena majetku	3 190 133	1 910 982
Odpis pohľadávok	20 007	11 206
Odpis precenenia odpísaných pohľadávok	0	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	32 342	280 220
Postúpené pohľadávky	0	0
Daň z motorových vozidiel	4 700	661
Transakčná daň	18 068	0
PHM na súkromné účely	1 148	1 139
Manká a škody	408 801	166 197
Iné	4 875	2 400
Finančné náklady, z toho:	2 251 417	1 981 563
<i>Kurzové straty</i>	8 158	5 418
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	2 243 259	1 976 145
Platené úroky	2 237 964	1 971 112
Bankové poplatky	5 295	5 033

4. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2025	2024
Osobné náklady, z toho:	587 496	707 325
Mzdy	423 470	511 666
Sociálne poistenie	101 902	122 553
Zdravotné poistenie	47 168	57 920
Sociálne zabezpečenie	14 956	15 186

5. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 1.1.2025	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2025
Dlhodobý majetok	-233 379	0	-16 973	-250 352
Zásoby	2 483	0	-2 483	0
Pohľadávky	295 487	0	-183 820	111 667
Rezervy	149 100	0	17 382	166 482
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	33 157	0	161 329	194 486
Celkom	246 848	0	-24 565	222 283
Sadzba dane z príjmov (v %)	24%		x	24%
Odložená daňová pohľadávka / (záväzok) vypočítaná	59 244	0	-5 896	53 348
Vplyv zmeny sadzby dane	0	0	0	0
Daňová licencia	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka / (záväzok) zaučtovaná	59 244	0	-5 896	53 348

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

Názov položky	2025			2024		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	882 100	x	x	214 354	x	x
teoretická daň		211 704	24		45 014	21
Daňovo neuznané náklady	21 051	5 052		219 088	46 009	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	x	0	0	x
Vplyv nevykázaných 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		216 756	0		91 023	0
Splatná daň z príjmov		216 756	0		91 023	0
Odložená daň z príjmov		5 896	0		-38 851	0
Celková daň z príjmov		222 652	0		52 172	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.

Spoločnosť neviduje podmienené záväzky.

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť neviduje ostatné finančné povinnosti.

4. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Prenajatý majetok

Spoločnosť má záväzky vyplývajúce z nájomných zmlúv, nájomné za rok 2025 bolo celkom 38 232 EUR, nájomné za rok 2024 bolo vo výške 38 232 EUR. Zmluva je na dobu neurčitú.

Spoločnosť mala od roku 2021 v prenájme (operatívny leasing) 3 osobné motorové vozidlá od tretej strany. Nájomné zmluvy boli uzatvorené do roku 2025, pričom jedna zmluva bola ukončená a dve zmluvy boli predĺžené do roku 2026. Celkové náklady za nájom v roku 2025 predstavovali sumu 17 070 EUR (v roku 2024: 16 833 EUR). Záväzky z prenájmu evidované na podsúvahových účtoch predstavujú sumu 5 647 EUR (v roku 2024: 13 351 EUR).

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

Po 31. decembri 2025 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 2025.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2025	2024
Nákup majetku		7 374 026	6 967 263
SCANIA SLOVAKIA s.r.o.	Ostatné spriaznené strany	7 374 026	6 967 263
Scania Finance Belgium n.v.	Ostatné spriaznené strany	0	0
Predaj majetku		3 185 859	1 905 918
SCANIA SLOVAKIA s.r.o.	Ostatné spriaznené strany	2 156 379	1 592 598
Scania Italia Retail S.P.A.	Ostatné spriaznené strany	1 029 480	313 320
Nákup zásob		24 158 399	33 312 604
SCANIA SLOVAKIA s.r.o.	Ostatné spriaznené strany	24 002 399	28 303 457
TRATON Financial Services Czech Republic, s. r. o.	Ostatné spriaznené strany	0	646
Scania Italia Retail S.P.A.	Ostatné spriaznené strany	0	4 563 000
Scania Nederland B.V.	Ostatné spriaznené strany	113 000	0
Scania Hungaria Kft	Ostatné spriaznené strany	43 000	445 500
Predaj zásob		276 571	1 079 408
SCANIA SLOVAKIA s.r.o.	Ostatné spriaznené strany	165 571	1 079 408
TRATON Financial Services Czech Republic, s. r. o.	Ostatné spriaznené strany	111 000	0
Nákup služieb		679 982	817 091
SCANIA SLOVAKIA s.r.o.	Ostatné spriaznené strany	185 611	383 639
TRATON Financial Services Czech Republic, s. r. o.	Ostatné spriaznené strany	299 958	267 462
Scania Czech Republic, spol. s r.o	Ostatné spriaznené strany	12 740	13 090

Scania Vabis Forsakringsaktiebolag	Ostatné spriaznené strany	161 789	145 750
Scania IT AB	Ostatné spriaznené strany	7 080	4 392
TRATON Financial Services	Materská spoločnosť	12 805	0
Scania CV AB(PUBL)	Ostatné spriaznené strany	0	543
Scania Finance Magyarország Pénzügyi és Kereskedelmi Zrt.	Ostatné spriaznené strany	0	2 214
Predaj služieb		402 796	607 965
SCANIA SLOVAKIA s.r.o.	Ostatné spriaznené strany	213 587	251 466
Scania credit Aktiebolag	Ostatné spriaznené strany	62 396	189 360
Scania Vabis Försäkringsaktiebolag	Ostatné spriaznené strany	60 190	103 635
Scania Finance Magyarország Pénzügyi és Kereskedelmi Zrt.	Ostatné spriaznené strany	6 785	3 871
TRATON Financial Services Czech Republic, s. r. o.	Ostatné spriaznené strany	59 838	59 633
Nákup cenín		780	568
SCANIA SLOVAKIA s.r.o.	Ostatné spriaznené strany	780	568
Nákladové úroky		2 194 763	1 971 113
TRATON Treasury AB	Ostatné spriaznené strany	2 193 427	1 573 353
Scania Treasury AB	Ostatné spriaznené strany	0	325 517
Scania Treasury CV AB	Ostatné spriaznené strany	1 337	72 243
Výnosové úroky		1 250	10 571
Scania Treasury CV AB	Ostatné spriaznené strany	1 250	10 571
Závazky z obchodného styku		0	0
Pohľadávky z obchodného styku		134 280	10 308
SCANIA SLOVAKIA s.r.o.	Ostatné spriaznené strany	0	10 308
Scania Italia Retail S.P.A.	Ostatné spriaznené strany	134 280	0
Poskytnuté pôžičky		0	0
Prijaté pôžičky		74 551 189	62 323 075
TRATON Treasury AB	Ostatné spriaznené strany	74 551 189	61 865 673
Scania Treasury CV AB	Ostatné spriaznené strany	0	457 402
Iné pohľadávky		60 190	103 635
Scania Vabis Försäkringsaktiebolag	Ostatné spriaznené strany	60 190	103 635
Iné záväzky		22 499	26 162
TRATON Treasury AB	Ostatné spriaznené strany	22 499	26 162
Faktoring (odkúpenie pohľadávok)		12 903 452	3 921 080
SCANIA SLOVAKIA s.r.o.	Ostatné spriaznené strany	12 903 452	3 921 080

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2025 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2024: 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				Stav k
	1.1.2025	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2025
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	7 000 000	0	1 299 712
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	162 182	659 448	162 182	0	659 448
Vlastné imanie spolu	13 195 194	659 448	7 162 182	0	6 692 460

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k
	1.1.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2024
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	615 103	162 182	615 103	0	162 182
Vlastné imanie spolu	13 648 115	162 182	615 103	0	13 195 194

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 2025 splatené v plnej výške. V roku 2025 ani v roku 2024 nedošlo k zmene základného imania.

Spoločnosť v roku 2025 ani v roku 2024 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 2024 rozhodlo Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 20. júna 2025 a o rozdelení zisku minulých rokov Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 18. decembra 2025.

Valné zhromaždenie rozhodlo o:

- rozdelení zisku 2024 spoločníkom v sume 162 182 EUR,
- rozdelení zisku minulých rokov v sume 7 000 000 EUR.

3. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2024

Názov položky	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2024)
Účtovný zisk	162 182
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie (rok 2025)
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie zisku spoločníkom	162 182
Spolu	162 182

Štatutárny orgán spoločnosti navrhuje preúčtovať zisk za rok 2025 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	2025	2024
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	882 100	214 354
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	2 684 595	2 489 594
Odpis zásob	0	0
Odpis pohľadávky	20 007	11 206
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-462 836	251 521
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-2 483	-120 535
Zmena stavu rezerv	19 225	-17 356
Úrokové náklady (netto)	-682 390	-639 622
Vyradenie dlhodobého majetku v dôsledku škody	53 400	0
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	4 274	4 855
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 633 792	1 979 663
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-11 791 128	-14 067 655
Úbytok (prírastok) zásob	81 629	642 573
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	732 778	127 288
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	-8 460 829	-11 103 777
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-8 460 829	-11 103 777
Zaplatené úroky	-2 234 151	-1 960 375
Prijaté úroky	2 920 354	2 610 734
Zaplatená daň z príjmov	17 279	-165 317
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-7 757 347	-10 618 735
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-7 378 725	-6 969 331
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	3 185 859	1 906 127
Obstaranie fin investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-4 192 866	-5 063 204
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Vyplatené dividendy	-7 162 182	-615 103
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	7 171 462	1
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	12 685 516	17 483 449
Výdavky / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Výdavky / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-457 402	-1 262 876
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	12 237 394	15 605 471
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	287 181	-76 468
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	111 081	187 549
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	398 262	111 081