

ARVAL SLOVAKIA, s.r.o.

Zostavené podľa opatrenia č. MF/388/2014 Z. z. a 417/2015 Z. z., ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu.

ČL.I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. ZÁKLADNÉ ÚDAJE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

Účtovná jednotka ARVAL SLOVAKIA, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným so sídlom v Bratislave, Pribinova 4253/19. Založená bola dňa 10. júna 2004 spoločenskou zmluvou vo forme notárskej zápisnice. Deň vzniku je 22. júna 2004. IČO 35 890 487. Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Mestského súdu Bratislava III, Oddiel Sro, Vložka číslo 32167/B).

Hlavným predmetom činnosti je:

1. kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
2. sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
3. nákup, predaj a prenájom motorových vozidiel a ich príslušenstva,
4. prenájom hmotných vecí - spotrebného tovaru,
5. automatizované spracovanie dát,
6. poskytovanie software,
7. správa počítačových sietí,
8. poskytovanie verejne dostupných informácií,
9. činnosť ekonomických, organizačných a účtovných poradcov,
10. podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti
11. obstarávanie služieb spojených so správou nehnuteľného majetku,
12. kancelárske a administratívne práce,
13. vedenie účtovníctva.

2. DÁTUM SCHVÁLENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA PREDCHÁDZAJÚCE OBDOBIE

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2024 za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená Valným zhromaždením v súlade s Obchodným zákonníkom dňa dátum 4. decembra 2025.

3. PRÁVNÝ DÔVOD NA ZOSTAVENIE ZÁVIERKY

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2025 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 Zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025.

4. INFORMÁCIE O POČTE ZAMESTNANCOV

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	427	396
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	445	455
počet vedúcich zamestnancov	9	9

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
ARVAL SERVICE LEASE SA	1 327 757 EUR	100%	100%	100%
Spolu	1 327 757 EUR	100%	100%	100%

Najvyšším podnikom v konsolidácii, ktorý zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, je spoločnosť BNP Paribas S.A., 16 boulevard des Italiens, 750 09 Paríž, Francúzska republika.

Materským podnikom v konsolidácii, ktorý zostavuje konsolidovanú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj Spoločnosť, je spoločnosť ARVAL SERVICE LEASE SA, boulevard Haussmann 1, 750 09 Paríž, Francúzska republika.

Miesto, kde je možné získať kópie konsolidovaných účtovných závierok uvedených v bode A) a v B), je BNP Paribas S.A., 16 boulevard des Italiens, 750 09 Paríž, Francúzska republika. Konsolidovaná účtovná závierka je uložená na webovej stránke www.bnpparibas.com.

Účtovná závierka sa musí odoslať do Greffe du Tribunal de commerce de Paris 1, Quai de la Corse 75198 PARIS Cedex 04 pod referenciou RCS Paris 662 042 449.

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2025:

Konatelia

Ing. Marian Burian

Astrova 4

Bratislava - mestská časť Ružinov 821 01

Vznik funkcie: 01.03.2023

Ing. Marek Kramár

Strážna 9/H

Bratislava 831 01

Vznik funkcie: 01.08.2024

Spoločnosť má odštepný závod v Slovenskej republike.

ČL. II INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka. Údaje v účtovnej závierke správne a verne zobrazujú stav majetku a záväzkov, vlastné imanie predstavujúce súhrn vlastných zdrojov krytia majetku, finančnú situáciu a výsledok hospodárenia.

Vedenie spoločnosti zväzilo potencionálny vplyv inflácie na ceny energií a materiálov na jej činnosť a podnikanie a dospelo k záveru, že nemajú významný vplyv na predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti.

2. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2025 a 2024 sú nasledovné:

2.1. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

1. Pri účtovaní o výsledku hospodárenia účtovnej jednotky spoločnosť berie za základ všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
2. Ocenenie majetku a záväzkov v účtovníctve a účtovnej závierke je upravené o položky vyjadrujúce riziká, straty a znehodnotenia, ktoré boli známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky (opravné položky, rezervy).
3. Pokiaľ sa pri inventarizácii zásob zistí, že ich predajná cena znížená o náklady spojené s predajom je nižšia, než cena použitá na ich ocenenie v účtovníctve, zásoby sa ocenia v účtovníctve a v účtovnej závierke touto nižšou cenou.
4. Spoločnosť účtuje o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva, do obdobia, s ktorým tieto skutočnosti časovo a vecne súvisia, ak túto zásadu nemožno dodržať, môže účtovať aj v účtovnom období, v ktorom uvedené skutočnosti zistila.
5. Majetok a záväzky sú vykazované v historických cenách, ak nie je v článku III. bode 2.2 (Spôsob ocenenia jednotlivých položiek) uvedené inak.
6. Spoločnosť vykonala ku dňu účtovnej závierky inventarizáciu majetku a záväzkov v súlade so zákonom o účtovníctve.
7. Zostatky účtov, ktoré obsahuje súvaha, a ktorými sa účtovné obdobie začína, nadväzujú na zostatky účtov, ktorými sa predchádzajúce účtovné obdobie uzavrelo.
8. Pri rozlišovaní majetku a pasív na dlhodobé a krátkodobé sa za základné kritérium berie celková doba splatnosti. Pohľadávky a záväzky sú však v súvahe vykazované podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu zostavenia účtovnej závierky, to znamená, že pohľadávky a záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 12 mesiacov sú vykazované ako krátkodobé, so zostatkovou dobou splatnosti nad 12 mesiacov ako dlhodobé.
9. Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

2.2. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ METÓDY**a) Dlhodobý nehmotný majetok**

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou bol v účtovníctve ocenený v obstarávacej cene.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok do výšky 2 400 EUR je jednorazovo odpísaný do nákladov spoločnosti v roku jeho obstarania.

Odpisovanie

Spoločnosť odpisuje dlhodobý nehmotný majetok metódou rovnomerného odpisovania na základe odpisových sadzieb odvodených od predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje najneskôr do piatich rokov od jeho obstarania. Daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú v zmysle zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov rovnaké ako účtovné odpisy.

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	3	33,33	lineárne

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok bol v účtovníctve ocenený v obstarávacej cene. Obstarávacia cena obsahuje cenu obstarania majetku a náklady súvisiace s obstaraním, ako napríklad náklady na dopravu, poštovné, clo, províziu.

Náklady na rozšírenie, modernizáciu a rekonštrukciu, vedúce k zvýšeniu výkonnosti, kapacity alebo účinnosti v úhrnnej hodnote viac ako 1 700 EUR pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie, zvyšujú obstarávaciu cenu dlhodobého hmotného majetku. Náklady na technické zhodnotenie v úhrnnej hodnote 1 700 EUR a menej pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie a náklady na prevádzku, údržbu a opravy sa účtujú do nákladov bežného účtovného obdobia.

Dlhodobý hmotný majetok v hodnote od 332 EUR do 1 700 EUR sa účtuje na príslušné majetkové účty. Dlhodobý hmotný majetok do výšky 332 EUR (okrem nábytku) je jednorazovo odpísaný do nákladov spoločnosti v roku jeho obstarania.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok spoločnosť odpisuje metódou rovnomerného odpisovania po dobu stanovenej životnosti odpisovaného majetku. Odpisovať sa začína mesiacom zaradenia dlhodobého majetku do používania.

Spoločnosť samostatne odpisuje prenajímaný majetok – dopravné prostriedky, pri ktorom sa účtovný odpis vypočíta v závislosti od počtu dní trvania nájomnej zmluvy.

Pre daňové účely Spoločnosť odpisuje svoj dlhodobý hmotný majetok v zmysle § 22 – 29 zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov. Tieto odpisové sadzby sú odlišné od sadzieb používaných pre účtovné účely.

Prevažnú časť dlhodobého hmotného majetku Spoločnosti predstavujú nakúpené automobily. Do obstarávacej ceny vozidla sa zahŕňa fakturovaná čiastka (bez DPH), príslušenstvo a poplatok za registráciu na príslušnom dopravnom inšpektoráte.

ARVAL SLOVAKIA, s.r.o.

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Technické zhodnotenie	10	10	lineárna
Prenajatý majetok	3-5	20-33,33	lineárna
Stroje, prístroje a zariadenia	3-6	16,67-33,33	lineárna
Dopravné prostriedky	4	25	lineárna
Nábytok	5	20	lineárna

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

c) Zásoby

Zásoby spoločnosti sú ocenené obstarávacími cenami, ktorých súčasťou je cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Náklady súvisiace s obstaraním predstavovali prepravné, clo, balné, a pod. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Spoločnosť účtuje o obstaraní a úbytku zásob podľa spôsobu A.

Účtovná jednotka nemá určené predpisom pre účtovné obdobie normy prirodzených úbytkov zásob.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka. Vnútro podnikový predpis k tvorbe opravných položiek je nasledovný:

	Opravná položka v %
Zastaralé a poškodené zásoby	100
Nepohyblivé zásoby od 1 do 2 rokov	50
Nepohyblivé zásoby viac ako 2 roky	100

d) Pohľadávky

Pohľadávky sú v účtovníctve ocenené ich menovitou hodnotou. V prípade pochybných a sporných pohľadávok Spoločnosť vytvára adekvátnu opravnú položku k pohľadávkam.

Pri dlhodobých pohľadávkach je opravnou položkou upravená hodnota pohľadávky na jej hodnotu v čase účtovania a vykazovania (súčasná hodnota).

Spoločnosť tvorí opravné položky k pohľadávkam

	Opravná položka v %
Po splatnosti 91-180 dní	20
Po splatnosti 181-360 dní	50
Po splatnosti viac ako 360 dní	100
Pochybné a sporné pohľadávky	100
V konkurze	100

e) Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sú ocenené v ich menovitej hodnote.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) Záväzky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách. V položke iné záväzky sa vykazujú taktiež hodnoty zistené pri ocenení finančných derivátov reálnou hodnotou.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

i) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Podmienené záväzky (pokiaľ existujú) nie sú vykázané súvahe z dôvodu vysokej neistoty pri stanovení ich výšky, alebo termínu plnenia.

ARVAL SLOVAKIA, s.r.o.

j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

k) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, emisného ážia, kapitálových fondov, oceňovacích rozdielov, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

l) Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

m) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja služieb.

n) Finančný lízing

Spoločnosť účtuje o finančnom lízingu tak, že majetok obstaraný formou finančného lízingu je aktivovaný v deň prijatia predmetu lízingu v ocenení rovnajúcom sa istine. Lízingové splátky sú rozdelené medzi finančný náklad a zníženie nesplateného záväzku t.j. istinu. Finančný náklad sa účtuje do nákladov pri zachovaní vecnej a časovej súvislosti.

Majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov počas doby trvania lízingovej zmluvy. Nájomné za majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy o prenájme.

o) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

q) Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

r) Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

V účtovnej jednotke sa počas roka neuskutočnili zmeny spôsobov oceňovania, spôsobov odpisovania, postupov účtovania, usporiadania položiek účtovnej závierky ani obsahového vymedzenia týchto položiek oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu, ak nie je uvedené inak, okrem tých, ktoré vyplývali priamo zo zmien v slovenskej účtovnej legislatíve.

ČL.III INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPŔŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1. AKTÍVA

1.1 DLHODOBÝ MAJETOK

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	362 602	0	0	0	6 600	0	369 202
Prírastky	0	90 546	0	0	0	0	0	90 546
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	6 600	0	0	0	-6 600	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	459 748	0	0	0	0	0	459 748
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	250 066	0	0	0	0	0	250 066
Prírastky	0	108 148	0	0	0	0	0	108 148
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	358 214	0	0	0	0	0	358 214
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	112 536	0	0	0	6 600	0	119 136
Stav na konci účtovného obdobia	0	101 534	0	0	0	0	0	101 534

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	262 124	0	0	0	6 600	0	268 724
Prírastky	0	100 478	0	0	0	0	0	100 478
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	362 602	0	0	0	6 600	0	369 202
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	161 062	0	0	0	0	0	161 062
Prírastky	0	89 004	0	0	0	0	0	89 004
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	250 066	0	0	0	0	0	250 066
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	101 062	0	0	0	6 600	0	107 662
Stav na konci účtovného obdobia	0	112 536	0	0	0	6 600	0	119 136

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľ- ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	583 065	293 642 418	0	0	0	8 278 981	0	302 504 464
Prírastky	0	86 386	87 683 115	0	0	0	3 820 899	0	91 590 400
Úbytky	0	0	49 267 914	0	0	0	0	0	49 267 914
Presuny	0	0	8 278 981	0	0	0	-8 278 981	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	669 451	340 336 600	0	0	0	3 820 899	0	344 826 950
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	340 511	67 448 554	0	0	0	0	0	67 789 065
Prírastky	0	76 604	31 569 150	0	0	0	0	0	31 645 754
Úbytky	0	0	24 285 538	0	0	0	0	0	24 285 538
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	417 115	74 732 166	0	0	0	0	0	75 149 281
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	4 621 666	0	0	0	0	0	4 621 666
Prírastky	0	0	2 319 159	0	0	0	0	0	2 319 159
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	6 940 825	0	0	0	0	0	6 940 825
82 090 106									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	242 554	221 572 198	0	0	0	8 278 981	0	230 093 733
Stav na konci účtovného obdobia	0	252 336	258 663 609	0	0	0	3 820 899	0	262 736 844

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľ- ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	583 066	263 072 703	0	0	0	2 645 701	0	266 301 470
Prírastky	0	0	79 846 890	0	0	0	8 278 981	0	88 125 872
Úbytky	0	1	51 922 877	0	0	0	0	0	51 922 878
Presuny	0	0	2 645 701	0	0	0	-2 645 701	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	583 065	293 642 418	0	0	0	8 278 981	0	302 504 464
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	268 472	67 238 822	0	0	0	0	0	67 507 294
Prírastky	0	72 039	25 056 484	0	0	0	0	0	25 128 523
Úbytky	0	0	24 846 752	0	0	0	0	0	24 846 752
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	340 511	67 448 554	0	0	0	0	0	67 789 065
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	4 404 514	0	0	0	0	0	4 404 514
Prírastky	0	0	217 152	0	0	0	0	0	217 152
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	4 621 666	0	0	0	0	0	4 621 666
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	314 594	191 429 367	0	0	0	2 645 701	0	194 389 662
Stav na konci účtovného obdobia	0	242 554	221 572 198	0	0	0	8 278 981	0	230 093 733

1.2. POHLADÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	551 173	295 205	0	0	846 378
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	551 173	295 205	0	0	846 378

Pohľadávky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	348 114	203 059	0	0	551 173
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	348 114	203 059	0	0	551 173

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok v bežnom účtovnom období

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	304 650	0	304 650
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	304 650	0	304 650
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	10 455 740	2 234 893	12 690 633
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	4 544 552	2 541 123	7 085 675
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	2 935 940	0	2 935 940
Iné pohľadávky	795 913	0	795 913
Krátkodobé pohľadávky spolu	18 732 145	4 776 016	23 508 161

ARVAL SLOVAKIA, s.r.o.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	304 650	0	304 650
Pohľadávky voči voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	304 650	0	304 650
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	10 392 289	2 187 502	12 579 791
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	805 925	1 771 811	2 577 736
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	151 613	0	151 613
Iné pohľadávky	621 658	0	621 658
Krátkodobé pohľadávky spolu	11 971 485	3 959 313	15 930 798

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé pohľadávky spolu	304 650	304 650
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	304 650	304 650
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	23 508 161	15 930 798
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	18 732 145	11 971 485
Pohľadávky po lehote splatnosti	4 776 016	3 959 313

Pohľadávky nie sú zabezpečené záložným právom a neexistuje ani inak obmedzené právo s nimi nakladať.

ARVAL SLOVAKIA, s.r.o.

1.3. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	0	0
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	6 739 249	19 143 573
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	6 739 249	19 143 573

Spoločnosť nemá žiadne obmedzenia týkajúce sa použitia finančného majetku k 31. decembru 2025. Spoločnosť má viacero termínovaných vkladov v celkovej výške 12 000 000 EUR s dĺžkou trvania v priemere 111 dní.

1.4. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Operatívny leasing - doplnkové služby	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	6 976 937	4 920 025
Operatívny leasing - doplnkové služby	6 686 193	4 646 118
Nájomné	248 251	268 033
Ostatné	42 493	5 874
Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	3 119 651	10 289 238
Poistené plnenia	146 918	166 118
Objemový bonus	2 926 551	2 218 325
Prenájom áut	5 000	5 000
Poskytované vnútroskupinové služby	0	4 779 354
Poskytované vnútroskupinové IT služby	0	2 956 993
Ostatné	41 182	163 448
Spolu	10 096 588	15 209 263

2. PASÍVA

2.1. VLASTNÉ IMANIE

Výška upísaného základného imania je 1 327 757 EUR. Základné imanie spoločnosti je tvorené peňažným vkladom vo výške 1 327 757 EUR spoločnosti ARVAL SERVICE LEASE SA. Celé základné imanie je splatené.

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	710 355
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie

ARVAL SLOVAKIA, s.r.o.

Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	710 355
Spolu	710 355

Návrh vedenia spoločnosti valnému zhromaždeniu na rozdelenie zisku za rok 2024 je nasledujúci:
-zisk vo výške 710 355 EUR sa ponechá ako nerozdelený zisk minulých rokov.

Pohyby vo vlastnom imaní

Pohyby vo vlastnom imaní sú uvedené v Čl. IX.

2.2. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	146 985	26 388	0	0	173 373
Náklady na odchodné	146 985	26 388	0	0	173 373
Krátkodobé rezervy, z toho:	7 125 177	8 086 422	6 958 613	0	8 252 986
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	406 490	451 984	406 490	0	451 984
Rezerva na nevyčerpané dovolenky a poisťné	406 490	451 984	406 490	0	451 984
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	6 718 687	7 634 438	6 552 123	0	7 801 002
Náklady na servis a pneumatiky	1 124 448	1 956 628	1 124 448	0	1 956 628
Poisťné	3 024 925	976 788	3 024 925	0	976 788
Ostatné prevádzkové rezervy	492 863	2 388 522	350 526	0	2 530 859
Odmeny	1 220 278	2 018 234	1 196 051	0	2 042 461
Nákup pohonných hmôt	600 000	0	600 000	0	0
Úroky z prijatých pôžičiek	0	0	0	0	0
IT služby	0	0	0	0	0
Nevyfakt, dodávky - poisťné udalosti	192 916	110 128	192 916	0	110 128
Iné	63 257	184 138	63 257	0	184 138

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	131 450	15 535	0	0	146 985
Náklady na odchodné	131 450	15 535	0	0	146 985
Krátkodobé rezervy, z toho:	10 326 977	6 993 727	10 195 527	0	7 125 177
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	219 761	406 490	219 761	0	406 490
Rezerva na nevyčerpané dovolenky a poisťné	219 761	406 490	219 761	0	406 490
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	10 107 216	6 587 237	9 975 766	0	6 718 687
Náklady na servis a pneumatiky	2 315 954	1 124 448	2 315 954	0	1 124 448
Poisťné	2 212 783	3 024 925	2 212 783	0	3 024 925
Ostatné prevádzkové rezervy	1 619 960	385 640	1 512 737	0	492 863
Odmeny	1 154 547	1 196 051	1 130 320	0	1 220 278
Nákup pohonných hmôt	404 281	600 000	404 281	0	600 000
Úroky z prijatých pôžičiek	2 026 927	0	2 026 927	0	0
IT služby	0	0	0	0	0
Nevyfakt, dodávky - poisťné udalosti	253 770	192 916	253 770	0	192 916
Iné	118 994	63 257	118 994	0	63 257

Rezerva na nevyčerpanú dovolenku bola vytvorená matematicky na základe súčiny dní nevyčerpanej dovolenky a mzdového hodinového priemeru zamestnanca. K nevyčerpanej dovolenke bola vytvorená aj rezerva na poisťné vypočítaná podľa percenta zákonných odvodov. Spoločnosť účtovala o rezerve na odchodné do dôchodku na základe aktuárskeho odhadu na základe priemerného veku zamestnancov.

2.3. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	185 847 588	180 054 785
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	185 847 588	180 054 785
Krátkodobé záväzky spolu	65 243 405	49 898 750
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	65 243 405	49 781 789
Záväzky po lehote splatnosti	0	116 961

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti v bežnom účtovnom období				
	viac ako päť rokov	jeden až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 099 775	0	2 099 775
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	847 252	0	847 252
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 252 523	0	1 252 523
Ostatné záväzky, z toho:	0	185 847 588	63 143 630	0	248 991 218
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	174 508 500	62 761 000	0	237 269 500
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	994	0	994
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	425	0	425
Daňové záväzky a dotácie	0	0	568	0	568
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	11 339 088	380 643	0	11 719 731
Záväzky spolu	0	185 847 588	65 243 405	0	251 090 993

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období				
	viac ako päť rokov	jeden až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	464 430	116 961	581 391
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	35 822	2 489	38 311
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	428 608	114 472	543 080
Ostatné záväzky, z toho:	0	180 054 785	49 317 359	0	229 372 144
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	172 793 000	49 013 913	0	221 806 913
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	994	0	994
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	981	0	981
Daňové záväzky a dotácie	0	0	44 353	0	44 353
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	7 261 785	257 118	0	7 518 903
Krátkodobé spolu	0	180 054 785	49 781 789	116 961	229 953 535

Záväzky nie sú zabezpečené záložným právom ani inou formou zabezpečenia.

Prevažnú časť dlhodobých i krátkodobých záväzkov Spoločnosti tvoria vnútroskupinové pôžičky prijaté od spoločnosti BNP Paribas & BNP Fortis & CENT v celkovej hodnote 237 269 500 EUR (rok 2024: 221 806 913 EUR). Úroková sadzba z prijatých úverov je kalkulovaná ako súčet sadzby EURIBOR a prirážky zodpovedajúcej nákladom BNP Paribas & BNP Fortis & CENT.

2.4. SOCIÁLNY FOND

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 306	2 494
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	70 675	62 910
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	70 675	62 910
Čerpanie sociálneho fondu	16 004	64 098
Konečný zostatok sociálneho fondu	55 977	1 306

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

2.5. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé pôžičky				183 711 000	183 711 000	182 323 000
BNP Fortis	EUR	2,588	x	94 984 500	94 984 500	58 322 500
Slovenská sporiteľňa	EUR	3,960	x	9 202 500	9 202 500	9 530 000
CENT	EUR	4,078	x	79 524 000	79 524 000	114 470 500
Krátkodobé pôžičky				64 320 000	64 320 000	50 573 413
BNP Fortis	EUR	1,327	x	28 983 000	28 983 000	35 549 413
Slovenská sporiteľňa	EUR	2,911	x	1 559 000	1 559 000	1 559 000
CENT	EUR	4,124	x	33 778 000	33 778 000	13 465 000

Dátum splatnosti Spoločnosť neuvádza, nakoľko pôžičky sú čerpané postupne, v menších tranžiach, s rozdielnymi dátumami splatnosti. Úrok je uvedený ako priemerný úrok vypočítaný váženým aritmetickým priemerom.

Úvery boli spoločnosti poskytnuté bez zabezpečenia.

2.6. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	4 770 084	5 432 665
Poistenie	1 072 000	2 718 000
Daň z motorových vozidiel	1 066 141	0
Úroky	2 631 943	2 714 665
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	7 496 167	6 302 185
Operatívny leasing	6 054 175	5 224 264
Objemový bonus	1 373 573	1 067 271
Ostatné	68 419	10 650
Spolu	12 266 251	11 734 850

ARVAL SLOVAKIA, s.r.o.

2.7. DAŇ Z PRÍJMOV A ODLOŽENÁ DAŇ

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 597 688	x	x	2 432 539	x	x
teoretická daň	x	383 445	24,00	x	510 833	21,00
Daňovo neuзнané náklady	0	0	0,00	0	0	0,00
Výnosy nepodliehajúce dani	-727 204	-174 529	-10,92	-1 229 849	-258 268	-10,62
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00	0	0	0,00
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00	0	0	0,00
Zmena sadzby dane	0	0	0,00	0	0	0,00
Iné - zrážková daň	3 493	827	0,05	157	33	0,00
Spolu	873 977	209 743	28,00	1 202 847	252 598	28,00
Splatná daň z príjmov	x	209 743	13,13	x	252 598	10,38
Odložená daň z príjmov	x	4 022 632	251,78	x	1 469 586	60,41
Celková daň z príjmov	x	4 232 375	264,91	x	1 722 184	70,80

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-56 008 967	-41 033 896
odpočítateľné	-268 209 541	-222 548 467
zdaniteľné	212 200 574	181 514 571
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-11 886 184	-11 886 184
odpočítateľné	-16 203 563	-11 886 184
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	24	24
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaučtovaná ako náklad	0	0
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	7 000 251	7 000 251
Zmena odloženého daňového záväzku	4 022 632	1 469 586
Zaučtovaná ako náklad	4 022 632	1 469 586
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

ARVAL SLOVAKIA, s.r.o.

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

Od 1. januára 2017 je sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike 21 %.

Od 1. januára 2025 sa zvyšuje sadzba dane z príjmov na 24 % pre účtovné jednotky s príjmami (výnosmi) vyššími ako 5 000 000 EUR. Touto

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	1 231 017
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neučtovala	0	355 985
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neučtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

ČL.IV INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. TRŽBY

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Výnosy z prenájmu a súvisiace služby		Tržby za tovar		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovenská republika	61 397 172	65 095 072	23 151 519	3 634 806	84 548 691	68 729 878
Krajiny EÚ	36 379 707	15 871 114	1 739 851	1 202 939	38 119 558	17 074 053
Krajiny mimo EÚ	3 848 302	1 587 157	0	0	3 848 302	1 587 157
Spolu	101 625 181	82 553 343	24 891 370	4 837 745	126 516 551	87 391 088

2. OSTATNÉ VÝZNAMNÉ POLOŽKY Z HOSPODÁRSKEJ ČINNOSTI A FINANČNEJ ČINNOSTI

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	45 955 892	32 405 076
Tržby z predaja dlhodobého majetku	24 889 310	24 863 698
Havarijné/zákonné poistenie motorových vozidiel	6 931 202	6 624 000
Poistné plnenia	12 504 704	10 485 183
Spoľuúčasť - prefakturácia	0	0
Náhrada za nadmerné opotrebenie	1 024 504	901 023
Odpis pohľadávok	0	0
Ostatné	606 172	1 357 109
Finančné výnosy, z toho:	64 671	1 349 649
Kurzové zisky, z toho:	161	524
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	161	524
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	64 510	1 348 664
Operatívny lízing - úroky	64 510	1 125 647
Finančné kompenzácie	0	0

ARVAL SLOVAKIA, s.r.o.

4. INFORMÁCIE O ČISTOM OBRATE

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	101 625 181	82 553 343
Tržby za tovar	180 651	4 837 745
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	24 889 310	24 863 698
Čistý obrat celkom	126 695 142	112 254 786

5. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	40 451 529	31 474 781
Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti	21 750	21 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	21 750	21 000
iné uisťovacie auditorské služby	0	0
súvisiace auditorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neauditorské služby	0	0
Náklady na opravu, udržiavanie, pneumatiky a servisné služby	19 411 950	18 025 333
Personálne služby	2 824 103	2 959 179
Poplatky za skupinovú IT podporu a súvisiace služby	8 510 034	2 735 312
Prenájom priestorov a súvisiace služby	1 651 837	1 578 884
Ostatné náklady na vozový park	962 487	878 892
Operatívny lízing	1 365 763	1 451 449
GPS	432 232	408 919
Ostatné	2 399 255	627 342
Náhradné vozidlá a asistenčné služby	891 162	802 039
Marketingové náklady	401 242	407 008
Preprava, skladovanie, obhliadky	346 932	462 663
Bonusy	132 722	75 911
Cestovné	233 318	213 010
IT a telekomunikačné služby	384 536	428 073
Náklady na reprezentáciu	178 312	148 423
Školenia	168 749	148 882
Právne služby	42 725	33 547
Spracovanie miezd	92 420	68 915
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	71 201 043	61 566 240
Odpisy	31 427 212	27 624 938
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	20 636 442	20 253 684
Poistenie	12 641 336	10 471 092
Opravné položky k dlhodobému majetku	2 319 160	217 152
Daň z motorových vozidiel	1 571 140	1 137 837

ARVAL SLOVAKIA, s.r.o.

Diaľničné známky	705 165	510 535
Manká a škody	1 142 975	954 849
Tvorba a rozpustenie opravných položiek k pohľadávkam	295 206	203 059
Bonusy	7 265	-131
Odpis pohľadávok	109 900	68 067
Ostatné dane a poplatky	218 129	74 088
Zmluvné pokuty	0	1
Ostatné	127 113	51 069
Finančné náklady, z toho:	8 312 057	7 598 837
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>67 238</i>	<i>182 712</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>8 244 819</i>	<i>7 416 125</i>
Nákladové úroky	8 104 737	7 257 809
Bankové poplatky	140 082	158 316

6. OSOBNÉ NÁKLADY

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady, z toho:	21 079 008	18 088 303
Mzdy	14 182 000	12 234 442
Zdravotné a sociálne poistenie	5 117 541	4 387 292
Zákonné sociálne náklady	942 123	715 901
Sociálne zabezpečenie	837 344	750 668

7. NÁKLADY A VÝNOSY S VÝNIMOČNÝM ROZSAHOM ALEBO VÝSKYTOM

Spoločnosť v danom období neúčtovala o nákladoch či výnosoch, ktoré by mali výnimočný rozsah alebo výskyt.

ČL.V INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. PODMIENENÝ MAJETOK A PODMIENENÉ ZÁVAZKY

Spoločnosť Arval Slovakia, s.r.o. si prenajíma kancelárske priestory s konečnou dobou nájmu 30. marca 2028 s možnosťou predčasného ukončenia. S ohľadom na neprestajný rast spoločnosti čo sa obratu i počtu zamestnancov týka a v súvislosti s rozvojovými plánmi spoločnosti neočakávame využitie možnosti predčasného ukončenia. Aktuálny záväzok považujeme za postačujúci i s ohľadom na budúce využívanie možnosti tzv. „Flexi offices“. Z predmetného vyplýva, že rast spoločnosti je dimenzovaný tak, aby vzal do úvahy vyššie spomenuté. Priemerná výška nájmu za obdobie jedného roka sa pohybuje v sume do 620 193 EUR.

2. OSTATNÉ FINANČNÉ POVINNOSTI

V spoločnosti sa v priebehu účtovného obdobia nevyskytli významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.

3. PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť nesleduje majetok ani záväzky na podsúvahových účtoch.

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

Po 31. decembri 2025 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

ČL. VII EKONOMICKÉ VZŤAHY ÚČTOVNEJ JEDNOTKY SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI A PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNEHO ORGÁNU, DOZORNÉHO ORGÁNU A INÉHO ORGNÁNU ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**1. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI**

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Transakcie s materskou spoločnosťou		372 849	1 053 672
Prijaté služby	03	372 849	210 861
Poskytnutie služby	04	0	0
Transakcie so sesterskými spoločnosťami		171 892 841	89 804 129
Prijatie krátkodobej úročenej pôžičky	08	0	0
Prijatie dlhodobej úročenej pôžičky	08	65 645 000	34 106 500
Splatenie krátkodobej úročenej pôžičky	08	0	0
Splatenie dlhodobej úročenej pôžičky	08	49 014 413	22 930 163
Prijaté služby	03	9 632 793	7 537 773
Poskytnutie služby	04	39 827 710	16 980 268
Predaj majetku	02	0	1 204 305
Nákup majetku	01	0	81 585
Úroky z prijatých pôžičiek	08	7 772 925	6 963 535

Kód obchodu Druh obchodu

01	kúpa	07	know-how
02	predaj	08	úver, pôžička
03	poskytnutie služby	09	výpomoc
04	obchodné zastúpenie	10	záruka
05	licencia	11	iné
06	transfer		

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku	7 085 675	2 704 028
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spolu	7 085 675	2 704 028
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)	174 508 500	172 793 000
Krátkodobá úročená pôžička	62 761 000	49 013 913
Záväzky z obchodného styku	847 252	38 311
Spolu	238 116 752	221 845 224

2. ÚDAJE O PRIJÍMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV

Spoločnosť nevyplatila členom štatutárnych a dozorných orgánov žiadne odmeny a výhody z titulu ich funkcie.

ČL.VIII OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na Spoločnosť sa rovnako nevzťahuje §23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

ARVAL SLOVAKIA, s.r.o.

ČL. IX PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	1 327 757	0	0	0	1 327 757
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	8 923 574	1 400 000	0	0	10 323 574
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	132 776	0	0	0	132 776
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	10 247 984	0	0	710 355	10 958 339
Neuhrađená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	710 355	-2 634 687	0	-710 355	-2 634 687
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	21 342 446	-1 234 687	0	0	20 107 759

ARVAL SLOVAKIA, s.r.o.

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	1 327 757	0	0	0	1 327 757
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	8 923 574	0	0	0	8 923 574
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	132 776	0	0	0	132 776
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 684 867	0	-1	3 563 118	10 247 984
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 563 118	710 355	0	-3 563 118	710 355
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	20 632 092	710 355	-1	0	21 342 446

ČL. X PREHLAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

Názov položky		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 597 688	2 432 539
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	43 673 813	28 133 230
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	31 427 212	27 624 938
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov	0	0
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	2 319 159	217 152
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	26 388	15 535
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	295 205	203 059
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	5 708 590	-1 517 669
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0	0
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	8 104 737	7 257 809
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-64 510	-1 125 647
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	0	0
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	0	0
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-4 252 868	-4 610 014
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením daňou z príjmov, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu	109 900	68 067
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu za účtovné obdobie	-11 040 672	4 797 961
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-7 687 263	-1 816 124
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-3 346 756	6 612 975
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-6 653	1 110
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	0	0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	34 230 829	35 363 730
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	1 125 647
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-8 104 737	-7 257 809
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	0
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	0	0
	Peňažné prostriedky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	26 126 092	29 231 568
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	-209 743	-633 685
A.8.	Príjmy a výdavky výnimočného rozsahu (-/+)	0	0
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti súčet Z/S + A.1. až A.8.)	25 916 349	28 597 883
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (-)	-99 797 249	-96 258 814
B.2..	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú	0	0
B.3.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	24 889 310	24 863 698
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú	0	0
B.5.	Výdavky na poskytnuté pôžičky (-)	0	0

B.6.	Prijmy zo splácania pôžičiek (+)	0	0
B.7.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
B.8.	Prijmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
B.9.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo, ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z	0	0
B.10.	Prijmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo, ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z	0	0
B.11.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ich možné začleniť do investičných činností (-)	0	0
B.12.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B.13.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B.14.	Prijmy a výdavky výnimočného rozsahu (-/+)	0	0
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-74 907 939	-71 395 116
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	1 400 000	0
C.1.1.	Prijmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	0	0
C.1.2.	Prijaté peňažné dary (+)	0	0
C.1.3.	Prijmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	0	0
C.1.4.	Prijmy z iného zvýšenia vlastného imania (+)	1 400 000	0
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	0	0
C.1.6.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkom alebo FO, ktorá je účtovnou jednotou (-)	0	0
C.1.7.	Výdavky na iné zníženia vlastného imania (-)	0	0
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	35 187 266	18 782 917
C.2.1.	Prijmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0	0
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	0	0
C.2.3.	Prijmy z úverov, ktoré sa účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (+)	1 216 868	8 062 868
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s predmetom podnikania (-)	-407 920	-456 288
C.2.5.	Prijmy z prijatých pôžičiek (+)	38 392 750	34 106 500
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-22 930 163	-22 930 163
C.2.7.	Prijmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (+)	18 915 731	0
C.2.8.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (-)	0	0
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)	0	0
C.6.	Prijmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)	0	0
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ich možno začleniť do finančných činností (-)	0	0
C.8.	Prijmy a výdavky výnimočného rozsahu (+/-)	0	0
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	36 587 266	18 782 917
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	-12 404 324	-24 014 316

ARVAL SLOVAKIA, s.r.o.

E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	19 143 573	43 157 889
F.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	6 739 249	19 143 573
G.	Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (súčet D + E + G)	6 739 249	19 143 573