

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

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 Okresnom súde Bratislava I, oddiel Sro, vložka 49899/B. Spoločnosť sídli v Senci, Diaľničná cesta 4570/2A, Slovenská republika, identifikačné číslo IČO 43 874 746.

2. Hlavným predmetom činnosti Spoločnosti je:

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

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2015)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2014)
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	10	10
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	10	10
počet vedúcich zamestnancov	1	1

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2014 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 15. mája 2015.

7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 15. mája 2015 schválilo spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31.12.2015

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členovia štatutárnych orgánov

Predstavenstvo (Konatelia)

Stav k 31.12.2015

Konateľ: Lars Gustav Folke Värnlund do 9.3.2015
Konateľ: Bohuslav Víglaský
Konateľ: Michel Cornelis Paul van Riet
Konateľ: Bernd Michael Karl Eckert od 9.3.2015

Predstavenstvo (Konatelia)

Stav k 31.12.2014

Konateľ: Lars Gustav Folke Värnlund
Konateľ: Bohuslav Víglaský
Konateľ: Michel Cornelis Paul van Riet

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKoch ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov do dňa jej zmeny v priebehu účtovného obdobia

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

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť je súčasťou skupiny Scania CV AB. Materskou spoločnosťou spoločnosti je materská spoločnosť Scania Finance Holding Aktiebolag a materskou spoločnosťou celej skupiny je Scania CV AB. V roku 2014 sa vlastníkom spoločnosti Scania AB stala spoločnosť Volkswagen AG. 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.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(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.

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

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.

(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.).

Scania Finance Slovak Republic s. r. o.

Dlhodobý nehmotný majetok

Odpisovanie

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 prvým dňom mesiaca kedy bol majetok uvedený do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacía 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

Odpisovanie

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 prvým dňom mesiaca jeho uvedenia do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacía 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	4	25%	rovnomerná
Iný dlhodobý hmotný majetok	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 zahŕňa 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 obstarávacía 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

Scania Finance Slovak Republic s. r. o.

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 tvorí peňažná hotovosť a 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 ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na:

- nevyčerpanú dovolenku za rok 2015
 - vykonanie auditu Spoločnosti za rok 2015
 - spracovanie daňového priznania Spoločnosti za rok 2015
 - bonusy pre zamestnancov
 - poistenie leasingových vozidiel za mesiac december
 - IT služby za posledný kvartál
 - na služby RM a Ecolution
- 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 pôžitky

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:

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

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom začítaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného začítania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

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

(n) Prenájom (lízing)

Spoločnosť neeviduje majetok obstaraný formou finančného prenájmu.

Scania Finance Slovak Republic s. r. o.

Spoločnosť je prenajímateľom predmetov finančného a operatívneho prenájmu.

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 počiatočných poplatkov pri uzavretí finančného lízingu sa rovná hrubej investícii do lízingu. Rozdiel medzi hrubou investíciou do lízingu a čistou investíciou do lízingu predstavuje finančný výnos budúcich období, ktorý sa účtuje ako výnos počas doby lízingu pri konštantnej periodickej miere návratnosti z čistej investície do lízingu. Vklady prijaté od nájomcov znižujú čistú investíciu.

Operatívny lízing

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu sa účtuje vo výkaze o finančnej situácii v položke Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí. Odpisuje sa počas predpokladanej životnosti konzistentne s odpisovaním podobného majetku. Výnosy operatívneho prenájmu sa účtujú výkazu ziskov a strát rovnomerne počas doby lízingu.

(o) Cudzia mena

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

(p) Výnosy

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.

Spôsob účtovania výnosov pri finančnom leasingu:

Výnosy zo zmlúv finančného leasingu po 1.1.2004 sú účtované na účte 662 ako finančný výnos na základe predpísaných mesačných splátok.

Predaj predmetu finančného lízingu a následne jeho vyskladnenie sa účtuje na účtoch 604 a 504 v obstarávacej cene.

Spôsob účtovania výnosov pri operatívnom lízingu je nasledovný:

Na účte 602 sa účtuje výnos z operatívneho leasingu rovnomerne po mesiacoch po dobu trvania zmluvy.

Predaj predmetu operatívneho prenájmu sa účtuje na účet 641

V prípade, že má klient uzatvorené PZP alebo havarijné poistenie cez našu spoločnosť účtuje sa o jeho splátkach na účte 648.

Od 1.4.2012 pri nových poistných zmluvách sa pri PZP, KASKO a GAP poistení poistné časovo rozlišuje cez účet 384. Následne na konci mesiaca sa spustením generovania výnosov preúčtuje pomerná časť prislúchajúca obdobiu do výnosov na účet 648.

Na účte 602 sa účtuje aj o administratívnych poplatkoch spojených s leasingovými zmluvami.

(q) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Scania Finance Slovak Republic s. r. o.

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie (rok 2015)							
	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	91 700	0	0	0	0	0	91 700
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	91 700	0	0	0	0	0	91 700
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	85 423	0	0	0	0	0	85 423
Prírastky	0	6 277	0	0	0	0	0	6 277
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	91 700	0	0	0	0	0	91 700
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
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	6 277	0	0	0	0	0	6 277
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2014)							
	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	91 700	0	0	0	0	0	91 700
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	91 700	0	0	0	0	0	91 700
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	76 879	0	0	0	0	0	76 879
Prírastky	0	8 544	0	0	0	0	0	8 544
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	85 423	0	0	0	0	0	85 423
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
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	14 821	0	0	0	0	0	14 821
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 277	0	0	0	0	0	6 277

Spoločnosť nerealizovala žiadnu výskumnú ani vývojovú činnosť.

V roku 2015 a 2014 spoločnosť nezískala žiaden bezplatne dlhodobý nehmotný majetok.

Spoločnosť eviduje v dlhodobom nehmotnom majetku iba softvér.

Poznámky
Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 2 5 2 2 5 5 7

IČO 4 3 8 7 4 7 4 6

Scania Finance Slovak Republic s. r. o.

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie (rok 2015)								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské 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	0	35 287 308	0	0	0	0	0	35 287 308
Prírastky	0	0	0	0	0	0	12 973 983	0	12 973 983
Úbytky	0	0	13 214 013	0	0	0	0	0	13 214 013
Presuny	0	0	12 973 983	0	0	0	-12 973 983	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	35 047 277	0	0	0	0	0	35 047 277
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	9 057 926	0	0	0	0	0	9 057 926
Prírastky	0	0	12 523 008	0	0	0	0	0	12 523 008
Úbytky	0	0	13 214 013	0	0	0	0	0	13 214 013
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	8 366 921	0	0	0	0	0	8 366 921
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	26 229 382	0	0	0	0	0	26 229 382
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	26 680 356	0	0	0	0	0	26 680 356

Poznámky
Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 2 5 2 2 5 5 7

IČO 4 3 8 7 4 7 4 6

Scania Finance Slovak Republic s. r. o.

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2014)								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľ- ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstará- vaný DHM	Poskytn uté preddav ky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	23 860 080	0	0	0	0	0	23 860 080
Prírastky	0	0	0	0	0	0	16 135 258	0	16 135 258
Úbytky	0	0	4 708 030	0	0	0	0	0	4 708 030
Presuny	0	0	16 135 258	0	0	0	-16 135 258	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	35 287 308	0	0	0	0	0	35 287 308
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	6 324 210	0	0	0	0	0	6 324 210
Prírastky	0	0	7 406 746	0	0	0	0	0	7 406 746
Úbytky	0	0	4 673 030	0	0	0	0	0	4 673 030
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	9 057 926	0	0	0	0	0	9 057 926
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	17 535 870	0	0	0	0	0	17 535 870
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	26 229 382	0	0	0	0	0	26 229 382

Neexistujú žiadne vecné bremená.

Scania Finance Slovak Republic s. r. o.

Poistenie majetku

Dlhodobý majetok poistený v poisťovni Kooperatíva a.s. a Allianz a.s.. Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým havarijné KASKO poistenie. Majetok spoločnosti je poistený na novú hodnotu.

Stav k 31. 12. 2015

- služobné MV sú poistené v poisťovni Allianz - Slovenská poisťovňa, a.s.. Poistná suma za všetky MV je: 258.169,24 EUR s DPH
- 719 predmetov leasingu (OL+FL) z celkového počtu, má uzatvorené havarijné poistenie prostredníctvom našej spoločnosti v poisťovni Allianz / Kooperatíva na sumu nového MV nasledovne:

• Poistná čiastka s DPH: 3 017 101,50 EUR

• Poistná čiastka bez DPH: 48 673 878,17 EUR

Stav k 31. 12. 2014

- Služobné MV sú poistené v poisťovni Allianz - Slovenská poisťovňa, a.s.. Poistná suma za všetky MV je: EUR 200 123 EUR s DPH
- MV v leasingu (OL+FL), ktoré majú uzatvorené havarijné poistenie prostredníctvom našej spoločnosti sú poistené v poisťovni Allianz a Kooperatíva na sumu nového MV nasledovne:

• Poistná čiastka s DPH: 5 743 959 EUR

• Poistná čiastka bez DPH: 35 896 445 EUR

Ostatné predmety leasingu mali uzatvorené individuálne poistenie v rôznych poisťovniach.

2. Zásoby

Ocenenie rizikových zásob sa znižuje na trhovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. Opravnú položku stanovuje vedenie spoločnosti na základe účtovnej hodnoty zásob v porovnaní s ich trhovou hodnotou.

K 31.12.2015 spoločnosť nevykazovala opravnú položku k zásobám.

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnen osti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2015
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	5 531 660	86 300	-47 634	- 1 658	5 568 668
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	5 531 660	86 300	-47 634	- 1 658	5 568 668
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	2 425 524	16 381	-16 656	0	2 425 250
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	2 425 524	16 381	-16 656	0	2 425 250
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 957 184	102 681	-65 002	-1 658	7 993 918

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2014	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnen osti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2014
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	5 874 911	52 459	-65 587	-330 124	5 531 660
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	5 874 911	52 459	-65 587	-330 124	5 531 660
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	2 479 340	18 186	-27 969	-44 033	2 425 524
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	2 479 340	18 186	-27 969	-44 033	2 425 524
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 354 251	70 645	-93 555	-374 156	7 957 184

Scania Finance Slovak Republic s. r. o.

K pochybným pohľadávkam boli v roku 2015 a 2014 vytvorené opravné položky na základe kvalifikovaného odhadu rizika z ich nezaplatenia. V roku 2015 spoločnosť z dôvodu nedobytnosti, zamietnutím konkurzu a vyrovnaním či neuspokojením pohľadávok v konkurznom riadení, atď. odpísala pohľadávky vo výške 21 518 EUR (2014: 401 083 EUR).

Odpis pohľadávok v roku 2015 bol účtovaný výsledkovo v sume 19 860 EUR. Zostávajúca časť odpisu v sume 1 658 EUR bola pokrytá v minulosti vytvorenou opravnou položkou k týmto odpísaným pohľadávkam.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31.12.2015 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	212 003	5 675 106	5 887 109
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	102 145	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	109 858	5 675 106	5 887 109
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	17 777 747	2 541 608	20 313 355
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	814	0	814
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	17 770 933	2 541 608	20 312 541
Krátkodobé pohľadávky spolu	17 983 750	8 216 714	26 200 464

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:	164 239	5 590 438	5 754 677
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	164 239	5 590 438	5 754 677
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	16 955 509	2 599 883	19 555 392
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	304 052	0	304 052
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	16 651 457	2 599 883	19 251 340
Krátkodobé pohľadávky spolu	17 119 749	8 190 320	25 310 069

Scania Finance Slovak Republic s. r. o.

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie (rok 2015)	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	356 005	356 005
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo		
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať		

Opis predmetu záložného práva	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2014)	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	481 819	481 819
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo		
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať		

POHĽADÁVKY Z FINANČNÉHO PRENÁJMU

Spoločnosť má pohľadávky z finančného prenájmu. Predmetom prenájmu sú nákladne vozidlá. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný výnos podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade.

Názov položky	31. 12. 2015			31. 12. 2014		
	Splatnosť			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
A	B	C	D	E	f	g
Istina	17 770 831	35 249 794	113 345	16 651 374	27 868 268	143 320
Finančný výnos	1 438 049	1 414 968	1 231	1 413 815	1 282 817	1 101
Spolu	19 208 879	36 664 761	114 577	18 065 189	29 151 085	144 421

K 31. decembru 2015 spoločnosť účtuje o pohľadávke zo splatných ale nezaplatených splátok z finančného leasingu v sume 2 850 356 EUR (k 31. decembru 2014 : 2 906 132 EUR). Uvedená suma je vykázaná ako krátkodobá pohľadávka, avšak nie je súčasťou čiastok prezentovaných vyššie.

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané ceniny, účty v bankách a peniaze na ceste. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2015)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2014)
Pokladnica, ceniny	984	1 429
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	52 680	74 762
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		0
Peniaze na ceste	156 591	152 702
Spolu	210 255	228 893

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie (rok 2015)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2014)
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2 565	2 865
PZP služobných vozidiel	1 177	1 967
KASKO poistenie služobných vozidiel	518	498
Iné	880	399
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	310 364	277 760
Príjmy BO - operatívny leasing	222 893	226 842
Provízia z poistenia	74 834	44 295
Prefakturácia nákladov	0	0
Ostatné	12 637	6 623

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, zákonného rezervného fondu, nerozdeleného zisku minulých období a z výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Ďalšie údaje o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2015 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2015
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	340 237	219 133	-340 237	0	219 133
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	18 337	15 084	-18 337	0	15 084
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	18 337	15 084	-18 337	0	15 084
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	321 900	204 049	321 900	0	204 049
Rezerva na bonusy	60 816	72 124	-60 816	0	72 124
Ostatné rezervy na prevádzkové náklady	261 084	131 905	-261 084	0	131 905
Rezervy spolu	340 237	219 133	-340 237	0	219 133

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2014
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	457 868	337 759	-455 390	0	340 237
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	11 663	18 337	-11 663	0	18 337
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	11 663	18 337	-11 663	0	18 337
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	446 205	319 422	-443 727	0	321 900
Rezerva na bonusy	55 107	60 816	-55 107	0	60 816
Ostatné rezervy na prevádzkové náklady	391 098	258 606	-388 620	0	261 084
Rezervy spolu	457 868	337 759	-455 390	0	340 237

Rozdiel zostatku rezerv k 31.12.2015 oproti predchádzajúcemu obdobiu je spôsobený zánikom daňovej povinnosti Spoločnosti ako daňovníka dane z motorových vozidiel prenajímaných formou operatívneho prenájmu. Daňová povinnosť prešla od 1.1.2015 na osobu, ktorá je v osvedčení o evidencii motorového vozidla zapísaná ako držiteľ (nájomca).

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.12.2015

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	45 669 720	0	0	45 669 720
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	45 627 714	0	0	45 627 714
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	4 370	0	0	4 370
Iné dlhodobé záväzky	0	37 636	0	0	41 745
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	45 669 720	0	0	45 669 720

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:

	0	0	357 863	0	357 863
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	227 697	0	227 697
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	130 166	0	130 166
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	27 139 212	0	27 139 212
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	27 097 394	0	27 097 394
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	249	0	249
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	0	0	0
Daňové záväzky a dotácie	0	0	28 227	0	28 227
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	13 342	0	13 342
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	27 497 075	0	27 497 075

Scania Finance Slovak Republic s. r. o.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	36 358 753	0	0	36 358 753
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	36 312 367	0	0	36 312 367
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	4 641	0	0	4 641
Iné dlhodobé záväzky	0	41 745	0	0	41 745
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	36 358 753	0	0	36 358 753
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	138 838	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	18 465	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	120 373	0	0
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	29 279 305	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	29 248 862	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	0	0	0
Daňové záväzky a dotácie	0	0	2 880	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	27 563	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	29 418 143	0	29 418 143

Iné dlhodobé záväzky tvoria z väčšej časti záväzky voči spriazneným osobám z titulu prijatých úverov.

4. Sociálny fond

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2015)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2014)
Začiatkový stav sociálneho fondu	4 641	4 872
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 618	1 659
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 618	1 659
Čerpanie sociálneho fondu	-1 889	-1 800
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 370	4 641

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

5. Bankové úvery

Spoločnosť eviduje krátkodobý záväzok voči banke z titulu použitia kreditnej karty VISA. Zostatok záväzku k 31.12.2015 je v sume 1 403 EUR . Zostatok záväzku k 31.12.2014 bol v sume 4 399 EUR.

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2015)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2014)
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	9 124	12 255
Akumulovaný úrok Treasury	9 124	11 989
Ostatné	0	266
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	435 726	600 245
Výnosy z operatívneho leasingu	403 695	564 957
Výnosy zo splátkového predaja	24 371	29 343
Ostatné	7 660	5 945

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb	
	Bežné účtovné obdobie (rok 2015)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2014)
Tržba z predaja tovaru	36 652 937	24 525 976
Tržba z predaja služieb	6 919 809	6 351 415
Spolu	43 572 746	30 877 391

Vo výnosoch spoločnosť neviduje dotácie na prevádzkové účely prijaté zo štátneho rozpočtu

2. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorm [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2015)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2014)
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	6 919 809	6 351 415
Tržby za tovar	36 652 937	24 521 917
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Výnosy z predaja dlhodobého majetku	6 632 852	2 348 840
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 971 248	1 934 649
Úrokový výnos	1 841 362	1 817 600
Čistý obrat celkom	54 018 208	36 605 876

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2015)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2014)
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti:	8 604 101	3 910 885
Predaj majetku operatívneho leasingu	6 619 102	2 348 840
Výnosy z poistenia	885 782	662 679
Pokuty a penále a náhrady škody	135 166	193 435
Provízie a bonusy z poistenia	158 456	117 049
Výnos z postúpených pohľadávok	364 655	514 198
Výnos z precenenia majetku	0	0
Náhrady škody od poisťovne	195 852	4 022
Odpredaj vrakov	177 187	65 570

Nerozpustená akontácia	49 520	0
Ostatné tržby z predaja dlhodobého majetku	13 750	50
Ostatné výnosy z HČ	4 631	9 100

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2015)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2014)
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	655 073	536 882
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	10 499	15 360
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	10 499	15 360
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	644 574	511 522
Nájomné	34 563	31 246
Náklady na zabavené vozidlá	31 062	54 957
IT služby	32 437	32 612
Daňové poradenstvo	12 976	15 900
Riadenie firmy	106 854	106 759
R&M služby	273 798	114 691
Provízie	45 695	41 095
Právne služby	14 188	20 448
Vzdelávanie, školenia	538	16 943
Náklady na reprezentáciu	21 181	16 830
Vymáhanie pohľadávok	7 200	7 164
Likvidácia poistných udalostí	14 043	7 005
Archivácia	4 615	6 134
Ostatné náklady na poskytnuté služby	45 425	49 738
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Náklady na poistenie	866 025	653 891
Zostatková cena majetku	6 601 447	2 330 375
Odpis pohľadávok	19 860	26 926
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	37 678	-22 909

Scania Finance Slovak Republic s. r. o.

Postúpené pohľadávky	364 655	514 198
PHM na súkromné účely	6 978	6 868
Finančné náklady, z toho:	685 631	821 917
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>4 534</i>	<i>3 336</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
Platné úroky	677 125	814 555
Bankové poplatky	3 972	4 026

2. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Osobné náklady, z toho:	0	0
Mzdy	309 764	303 862
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	65 948	60 434
Zdravotné poistenie	27 760	24 884
Sociálne zabezpečenie	5 614	5 649

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Odložená daň z príjmov

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2015
Dlhodobý majetok	357 511	0	-910 301	-552 790
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	329 899	0	-147 088	182 811
Rezervy	166 525	0	32 551	199 076
Daňové straty	1 608 826	0	-536 275	1 072 551
Nevyužitá daňová odpočty	0	0	0	0
Ostatné	-68 202	0	21 656	-46 546
Celkom	2 394 559	0	-1 539 458	855 101
Sadzba dane z príjmov (v %) *	22%			22%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	526 803			188 122
Daňová licencia	626			1 194
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	527 429	0	-338 113	189 316
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0

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

Názov položky	2015			2014		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 507 929			0		
teoretická daň		331 744	22%		265 654	22%
Daňovo neuznané náklady	42 050	9 251		61 264	13 478	
Výnosy nepodliehajúce dani	-11	-2		-9	-2	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		340 993			279 130	
Splatná daň z príjmov		2 880			2 880	
Odložená daň z príjmov		338 113			276 250	
Celková daň z príjmov		340 993			279 130	

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

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	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0

Scania Finance Slovak Republic s. r. o.

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 dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Podľa zákona o daniach z príjmov môže spoločnosť previesť daňovú stratu vzniknutú v roku 2012 do nasledujúcich rokov.

V roku 2013 bola uplatnená daňová strata v sume 5 307 360 EUR.

V roku 2014 bola uplatnená $\frac{1}{4}$ zostávajúcej neuplatnenej daňovej straty z roku 2012 v hodnote 2 145 101 EUR, t.j. suma 536 275 EUR.

V roku 2015 bola uplatnená $\frac{1}{4}$ zostávajúcej neuplatnenej daňovej straty z roku 2012 v hodnote 1 608 826 EUR, t.j. suma 536 275 EUR.

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť neeviduje podsúvahové položky záväzky.

Najatý majetok

Spoločnosť má záväzky vyplývajúce z nájomných zmlúv, nájomné za rok 2015 bolo celkom 34 563 EUR, nájomné za rok 2014 bolo v sume 31 173 EUR. Zmluva je na dobu neurčitú.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť neeviduje podmienené záväzky.

2. Podmienený majetok

Spoločnosť neeviduje podmienený majetok.

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

Členovia štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov nemajú žiadne príjmy ani výhody.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Transakcie so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie	
		2015	2014
Nákup majetku	Ostatné spriaznené strany	15 477 151	18 076 258
Predaj majetku	Ostatné spriaznené strany	6 237 933	2 007 810
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	33 722 787	24 912 992
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	1 212 338	307 961
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	666 269	438 216
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	31 930	24 711
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	227 697	34 257
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	102 145	0
Poskytnuté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	0	0
Prijaté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	72 725 108	65 561 229
Leasing	Ostatné spriaznené strany	0	0
Licencie	Ostatné spriaznené strany	0	0
Vklad do základného imania	Ostatné spriaznené strany	0	0
Poskytnutie záruk a garancií	Ostatné spriaznené strany	0	0
Iné pohľadávky	Ostatné spriaznené strany	31 514	21 840
Iné záväzky	Ostatné spriaznené strany	9 124	11 990

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

Po 31. decembri 2015 do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015.

P. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia a v bezprostredne predchádzajúcom období je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (rok 2015)				
	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
Základné imanie	4 303 000	0	0	0	4 303 000
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	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	430 300	0	0	0	430 300
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	670 127	0	0	928 388	1 598 515
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	928 388	1 166 936	0	-928 388	1 166 936
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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav k 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
Základné imanie	4 303 000	0	0	0	4 303 000
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	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	430 300	0	0	0	430 300
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	670 127	670 127
Neuhrazená strata minulých rokov	-1 108 077	0	0	1 108 077	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 778 205	928 388	0	-1 778 205	928 388
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

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu Bratislava I 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 31.12.2015 splatené v plnej výške. V roku 2015 ani v roku 2014 nedošlo k zmene základného imania

2. Rozdelenie zisku predchádzajúci rok 2014

Účtovný hospodársky výsledok- zisk za rok 2014 bol rozdelený takto:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2014)
Účtovný zisk	928 388
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie (rok 2015)
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	928 388
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	928 388

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2014 rozhodlo Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 15.5.2015.

Valné zhromaždenie rozhodlo o:

- preúčtovaní zisku 2015 v sume 928 388 EUR na účet nerozdeleného zisku.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2015

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2015.

4. Rezervný fond

Spoločnosť eviduje rezervný fond v sume 430 000 EUR vytvorený povinným prídelom zo zisku 2011. Ďalší povinný prídel do rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

Prehľad peňažných tokov

Bežné ÚO a Bezprostredne predchádzajúce ÚO v EUR

Názov položky	2015	2014
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	1 507 928	1 207 520
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	5 864 823	5 031 491
Odpis zásob	358 311	118 994
Odpis pohľadávky	384 515	541 123
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	36 734	-22 909
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	0
Zmena stavu rezerv	-121 104	-117 632
Úrokové náklady (netto)	-1 164 237	-1 003 045
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-31 405	-18 516
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	-23 064
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	6 835 565	5 713 962
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-8 434 545	-6 484 461
Úbytok (prírastok) zásob	-522 166	-118 994
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-150 863	306 787
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	-2 272 009	-582 706

Názov položky	2015	2014
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-2 272 009	-582 706
Zaplatené úroky	-677 125	-814 555
Prijaté úroky	1 841 362	1 817 600
Zaplatená daň z príjmov	-2 882	-2 882
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-1 110 654	417 457

Peňažné toky z investičnej činnosti		
	-12 910	
Nákup dlhodobého majetku	967	-16 046 833
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	6 632 852	2 348 890
Obstaranie fin. investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	188 728
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-6 278 115	-13 509 215

Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0

Scania Finance Slovak Republic s. r. o.

Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-2 979	-2 506
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	7 373 111	13 220 324
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	7 370 131	13 217 818
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-18 638	126 060
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	228 893	102 833
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	210 255	228 893

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- 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,