

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

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

Spoločnosť Scania Finance Slovak Republic s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 23. novembra 2007. Dňa 4. januára 2008 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na 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.

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

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 24. apríla 2017 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

5. Údaje o skupine

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.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	8,3	8,7
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	8	8
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	0	1

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 24.apríla 2017 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2017.

8. Orgány Spoločnosti

Konatelia

Stav k 31.12.2017

Konateľ:
Konateľ:
Konateľ:

Jakub Srnec
Michel Cornelis Paul van Riet
Bernd Michael Karl Eckert

Konatelia

Stav k 31.12.2016

Konateľ:
Konateľ:
Konateľ:

Bohuslav Víglaský
Michel Cornelis Paul van Riet
Bernd Michael Karl Eckert

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2017 a k 31. decembru 2016:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
	4 298 697			
Scania Finance Holding Aktiebolag	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

Zmeny v štruktúre spoločníkov Spoločnosti v priebehu roka 2017 nenastali.

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

K 31. decembru 2017 krátkodobé záväzky a bežné bankové úvery prevyšujú krátkodobé pohľadávky Spoločnosti o 9,2 milióna EUR (k 31. decembru 2016: o 6,3 milióna EUR), čo vyplýva zo spôsobu financovania prevádzkového kapitálu Spoločnosti.

Súčasne krátkodobé záväzky z obchodného styku vzrástli medziročne o 1,7 milióna EUR z dôvodu nákupu vozidiel na prefinancovanie ku koncu účtovného obdobia. Spoločnosť neevviduje k 31. decembru 2017 záväzky po splatnosti (k 31. decembru 2016 spoločnosť neevidovala záväzky po splatnosti).

Výška úverov (2017: 77,7 miliónov EUR, 2016: 77,1 miliónov EUR) sa medziročne zvýšila. Úvery boli poskytnuté sesterskými spoločnosťami Scania Treasury AB (úvery) a Scania Treasury CV AB (cashpool) na prefinancovanie investičných aktivít spoločnosti - financovanie vozidiel finančného leasingu a operatívneho prenájmu.

Spoločnosť vykazuje stabilný výsledok hospodárenia po zdanení (2017: 1 224 tis. EUR, 2016: 1 290 tis. EUR) a vedenie Spoločnosti je presvedčené, že Spoločnosť vytvorí v budúcnosti dostatočné finančné prostriedky na splácanie svojich záväzkov.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, čo je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

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

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

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

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

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

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stroje, prístroje a zariadenia	4	25%	rovnomerná
Dopravné prostriedky – vlastné	4	25%	rovnomerná
Dlhodobý hmotný majetok – prenášaný	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 rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

d) Pohľadávky

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

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

e) Finančné účty

Finančné účty 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

- vykonanie auditu Spoločnosti za rok 2017
- spracovanie daňového priznania Spoločnosti za rok 2017
- 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) Záväzky

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

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a 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.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

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

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Leasing (Spoločnosť je prenajímateľ)

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

V deň odovzdania majetku nájomcovi sa v účtovníctve prenajímateľa účtuje na ľarchu účtu 374 – Pohľadávky z nájmu istina so súvzťažným zápisom v prospech príslušného účtu účtovej triedy 6 – Výnosy. Vyradenie prenajatého majetku sa účtuje na ľarchu účtu príslušného účtu nákladov. V deň splatnosti dohodnutých platieb sa v účtovníctve prenajímateľa účtuje na ľarchu 374 – Pohľadávky z nájmu splatný finančný výnos so súvzťažným zápisom v prospech účtu 662 – Úroky.

Investície do finančného leasingu

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

Operatívny leasing (Spoločnosť je prenajímateľ)

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

o) Cudzía mena

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

p) Vykazovanie výnosov

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

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

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja vozidiel, úroky pri poskytovaní finančného leasingu a výnosy z prenájmu vozidiel.

Úrokové výnosy z finančného leasingu a poskytnutých úverov sú účtované ako výnosové úroky na účte 662 – Úroky, stanovené metódou efektívnej úrokovej miery.

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

q) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelaný zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období.

Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2017 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

1. Dlhodobý nehmotný majetok

[illegible]

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2016	0	91 700	0	0	0	0	0	91 700
Prírastky	0	0	0	0	0	6 019	0	6 019
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	91 700	0	0	0	6 019	0	97 719
Oprávky								
Stav k 1.1.2016	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 k 31.12.2016	0	91 700	0	0	0	0	0	91 700
Opravné položky								
Stav k 1.1.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	6 019	0	6 019

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

[illegible]

Stav k 31. 12. 2017

- ☐ služobné motorové vozidlá sú poistené v poisťovni Allianz - Slovenská poisťovňa, a.s.. Poistná suma za všetky motorové vozidlá je: 97.065,- EUR s DPH
- ☐ 956 predmetov leasingu (OL+FL) z celkového počtu, má uzatvorené havarijné poistenie prostredníctvom našej spoločnosti v poisťovni Allianz / Kooperativa **na sumu nového motorového vozidla nasledovne:**
 - Poistná čiastka s DPH: 1 592 153,- EUR
 - Poistná čiastka bez DPH: 69 772 954,17 EUR

Ostatné predmety leasingu mali uzatvorené individuálne poistenie v rôznych poisťovniach.

Stav k 31. 12. 2016

- ☐ služobné motorové vozidlá sú poistené v poisťovni Allianz - Slovenská poisťovňa, a.s.. Poistná suma za všetky motorové vozidlá je: 167 111,10 EUR s DPH
- ☐ 881 predmetov leasingu (OL+FL) z celkového počtu, má uzatvorené havarijné poistenie prostredníctvom našej spoločnosti v poisťovni Allianz / Kooperativa **na sumu nového motorového vozidla nasledovne:**
 - Poistná čiastka s DPH: 1 878 115 EUR
 - Poistná čiastka bez DPH: 61 151 228 EUR

Ostatné predmety leasingu mali uzatvorené individuálne poistenie v rôznych poisťovniach.

3. Zásoby

K 31.12.2017 spoločnosť vykazovala opravnú položku k zásobám v sume 18 454 EUR.

K 31.12.2016 spoločnosť nevykazovala opravnú položku k zásobám.

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu Vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2017
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	4 403 715	88 708	16 998	9 198	4 446 227
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 403 715	88 708	16 998	9 198	4 446 227
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	2 046 970	20 023	915	16 328	2 049 750
Iné pohľadávky	2 046 970	20 023	915	16 328	2 049 750
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 450 685	108 731	17 914	25 526	6 515 977

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2017
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	5 568 668	60 357	-42 298	-1 183 012	4 403 715
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	5 568 668	60 357	-42 298	-1 183 012	4 403 715
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	2 425 250	6 177	-17 703	-366 754	2 046 970
Iné pohľadávky	2 425 250	6 177	-17 703	-366 754	2 046 970
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 993 918	66 534	-60 001	-1 549 766	6 450 685

K pochybným pohľadávkam boli v roku 2017 a 2016 vytvorené opravné položky na základe kvalifikovaného odhadu rizika z ich nezaplatenia. V roku 2017 spoločnosť z dôvodu nedobytnosti, zamietnutím konkurzu a vyrovnaním či neuspokojením pohľadávok v konkurznom riadení, atď. odpísala pohľadávky vo výške 8 848 EUR (2016: 1 580 389 EUR).

Odpis pohľadávok v roku 2017 bol účtovaný výsledkovo v sume 8 788 EUR. Zostávajúca časť odpisu v sume 60 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. decembru 2017 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	56 853	4 755 260	4 812 113
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	195 930	195 930
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	56 853	4 559 330	4 616 183
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	22 593 383	2 266 903	24 860 286
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	934 082	0	934 082
Iné pohľadávky	21 659 301	2 266 903	23 926 204
Krátkodobé pohľadávky spolu	22 650 236	7 022 163	29 672 399

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:	213 001	4 507 266	4 720 267
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	159 329	0	159 329
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	53 672	4 507 266	4 560 938
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	20 525 101	2 182 614	22 707 715
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	6 000	0	6 000
Daňové pohľadávky a dotácie	50 374	0	50 374
Iné pohľadávky	20 468 727	2 182 614	22 651 341
Krátkodobé pohľadávky spolu	20 738 102	6 689 880	27 427 982

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

Pohľadávky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	361 607	204 616
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	0	0
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

5. Pohľadávky z finančného prenájmu u prenajímateľa

Informácie o dohodnutých platbách z finančného prenájmu sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2017 Splatnosť			Stav k 31.12.2016 Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	21 659 237	35 328 510	261 543	20 468 602	38 094 704	70 604
Finančný výnos	1 180 582	1 013 802	1 964	1 399 556	1 241 860	415
Spolu	22 839 819	36 342 312	263 507	21 868 158	39 336 564	71 019

K 31. decembru 2017 spoločnosť účtuje o pohľadávke zo splatných ale nezaplatených splátok z finančného leasingu v sume 2 558 179 EUR (k 31. decembru 2016 : 2 020 431 EUR). Uvedená suma je vykázaná ako krátkodobá pohľadávka, avšak nie je súčasťou čiastok prezentovaných vyššie.

6. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 5 na strane 22.

7. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Náklady budúcich období dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé	2 152	1 382
PZP služobných vozidiel	882	791
KASKO poistenie služobných vozidiel	367	420
Iné	903	171
Príjmy budúcich období dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	494 465	401 470
Príjmy BO- operatívny leasing	320 220	248 518
Profit share - GAP poistenie	86 843	84 914
Provízia z poistenia	59 456	36 320
Prefakturácia nákladov	2 314	12 971
Poistenie v spätkach	25 632	18 747
Spolu	496 617	402 852

PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2017	2016
Začiatkový stav sociálneho fondu	4 256	4 370
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 543	1 850
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 543	1 850
Čerpanie sociálneho fondu	-1 741	-1 964
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 058	4 256

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 5 na strane 22.

4. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2017:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	42 403 088	0	0	42 403 088
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	42 275 000	0	0	42 275 000
Záväzky zo sociálneho fondu	0	4 058	0	0	4 058
Iné dlhodobé záväzky	0	23 024	0	0	23 024
Odložený daňový záväzok	0	100 926	0	0	100 926
Dlhodobé záväzky spolu	0	42 403 008	0	0	42 403 008
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	3 384 079	0	3 384 079
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	3 153 224	0	3 153 224
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	230 855	0	230 855
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	35 509 139	0	35 509 139
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	35 400 894	0	35 400 894
Záväzky voči zamestnancom	0	0	54	0	54
Daňové záväzky a dotácie	0	0	80 455	0	80 455
Iné záväzky	0	0	27 736	0	27 736
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	38 893 218	0	38 893 218

Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám zahŕňujú cashpooling v sume 2 105 445 EUR.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu závazky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé závazky, z toho:	0	45 326 412	0	0	45 326 412
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	45 270 450	0	0	45 270 450
Závazky zo sociálneho fondu	0	4 256	0	0	4 256
Iné dlhodobé závazky	0	36 136	0	0	36 136
Odložený daňový záväzok	0	15 570	0	0	15 570
Dlhodobé závazky spolu	0	45 326 412	0	0	45 326 412
Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 724 490	0	1 724 490
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 598 145	0	1 598 145
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	126 345	0	126 345
Ostatné krátkodobé závazky, z toho	0	0	32 048 346	0	32 048 346
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	31 865 182	0	31 865 182
Závazky voči zamestnancom	0	0	91	0	91
Daňové závazky a dotácie	0	0	158 933	0	158 933
Iné závazky	0	0	24 140	0	24 140
Krátkodobé závazky spolu	0	0	33 772 836	0	33 772 836

Dlhodobé pôžičky,z toho:		Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR		Z toho krátkodobá časť	
					k 31.12.2017	k 31.12.2016	k 31.12.2017	k 31.12.2016
Požičiavateľ	Číslo zmluvy							
Scania Treasury AB	448425	EUR	0,00918	27.3.2017	0	118 003	0	118 003
Scania Treasury AB	548808	EUR	0,0024	25.1.2021	3 500 000	0	900 000	0
Scania Treasury AB	542075	EUR	0,0022	25.11.2020	4 500 000	0	700 000	0
Scania Treasury AB	535727	EUR	0,0023	26.10.2020	2 600 000	0	1 200 000	0
Scania Treasury AB	529473	EUR	0,0024	25.9.2020	3 700 000	0	800 000	0
Scania Treasury AB	520347	EUR	0,0023	27.7.2020	1 200 000	0	400 000	0
Scania Treasury AB	517237	EUR	0,0032	27.7.2020	1 600 000	0	300 000	0
Scania Treasury AB	511169	EUR	0,0026	25.6.2020	2 700 000	0	0	0
Scania Treasury AB	504994	EUR	0,0026	27.4.2020	2 300 000	0	700 000	0
Scania Treasury AB	498783	EUR	0,0033	25.3.2020	2 200 000	0	400 000	0
Scania Treasury AB	492486	EUR	0,0041	25.3.2020	1 700 000	0	0	0
Scania Treasury AB	486248	EUR	0,0034	25.2.2020	2 200 000	0	300 000	0
Scania Treasury AB	475949	EUR	0,0048	27.1.2020	2 100 000	0	1 100 000	0
Scania Treasury AB	467695	EUR	0,0056	27.12.2019	1 800 000	1 800 000	300 000	0
Scania Treasury AB	461749	EUR	0,0052	25.11.2019	2 300 000	3 000 000	300 000	700 000
Scania Treasury AB	455744	EUR	0,0047	25.9.2019	1 400 000	2 300 000	600 000	900 000
Scania Treasury AB	448959	EUR	0,0055	25.9.2019	1 000 000	1 000 000	0	0
Scania Treasury AB	448438	EUR	0,0059	25.7.2019	1 375 000	1 975 000	600 000	600 000
Scania Treasury AB	448433	EUR	0,0066	26.8.2019	1 700 000	2 200 000	400 000	500 000
Scania Treasury AB	448430	EUR	0,006933	25.7.2019	35 695 450	62 279 711	24 295 450	26 584 261
					75 570 450	74 672 713	33 295 450	29 402 264

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2017 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2017
Dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	234 698	242 476	-218 864	0	258 310
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	10 700	7 004	-10 700	0	7 004
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	10 700	7 004	-10 700	0	7 004
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	223 998	235 472	-208 164	0	251 306
Rezerva na bonusy	61 047	34 425	-45 213	0	50 259
Ostatné rezervy na prevádzkové náklady	162 951	201 047	-162 950	0	201 047
Rezervy spolu	234 698	242 476	-218 864	0	258 310

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2016
Dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	219 133	217 346	-201 761	0	234 698
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	15 084	10 700	-15 084	0	10 700
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	15 084	10 700	-15 084	0	10 700
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	204 029	206 646	-186 677	0	223 998
Rezerva na bonusy	72 124	43 696	-54 772	0	61 047
Ostatné rezervy na prevádzkové náklady	131 905	162 951	-131 905	0	162 951
Rezervy spolu	219 133	217 346	-201 761	0	234 698

Rezervy budú použité v nasledujúcom účtovnom období.

6. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Spoločnosť eviduje krátkodobý záväzok voči banke z titulu použitia kreditnej karty VISA.

Zostatok záväzku k 31. decembru 2017 je v sume 0 EUR.

Zostatok záväzku k 31. decembru 2016 bol v sume 3 729 EUR.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé	4 296	5 569
Akumulovaný úrok Treasury	4 296	5 569
Výnosy budúcich období dlhodobé	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	344 406	293 679
Výnosy z operatívneho leasingu	317 065	272 973
Výnosy zo splátkového predaja	23 262	14 912
Ostatné (poistenie)	4 080	5 794
Spolu	348 702	299 248

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

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017	2016
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	40 835 135	37 590 060
Tržby z predaja služieb	7 695 351	7 171 142
Tržby za tovar	33 139 784	30 418 918
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	7 500 347	5 753 413
Predaj majetku operatívneho leasingu	5 315 341	4 045 438
Výnosy z poistenia	1 302 352	1 083 671
Pokuty a penále a náhrady škody	186 491	110 860
Provízie a bonusy z poistenia	279 207	243 664
Výnos z postúpených pohľadávok	0	20 369
Náhrady škody od poisťovne	276 384	81 601
Odpredaj vrakov	94 865	90 683
Nerozpustená akotácia	29 823	28 322
Ostatné výnosy	15 884	48 805
Čistý obrat celkom	48 335 482	43 343 473

2. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2017	2016
Významné položky pri aktivácii nákladov	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti	0	0
Finančné výnosy, z toho:	1 574 941	1 760 490
Úrokový výnos finančný leasing	1 574 941	1 760 490

3. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2017)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2016)
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	912 815	741 046
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	10 731	10 654
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	10 731	10 654
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	902 084	730 392
Nájomné	33 105	37 953
Náklady na zabavené vozidlá	20 379	17 229
IT služby	30 293	29 625
Daňové poradenstvo	10 195	11 700
Riadenie firmy	110 741	88 877
R&M služby	523 955	373 381
Provízie	38 271	41 240
Právne služby	11 098	13 101
Náklady na reprezentáciu	16 355	10 583
Vymáhanie pohľadávok	11 870	6 840
Likvidácia poistných udalostí	28 563	24 913
Archivácia	3 465	2 775
Ostatné náklady na poskytnuté služby	63 793	72 175
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	13 459 851	11 318 886
Náklady na poistenie	1 269 822	1 052 209
Odpisy DM	6 378 399	6 033 266
Zostatková cena majetku	5 338 223	4 005 830
Odpis pohľadávok	8 788	30 623
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	96 340	6 533
Postúpené pohľadávky	0	20 369
PHM na súkromné účely	1 364	3 108
Manká a škody	366 914	166 948
Finančné náklady, z toho:	453 804	562 498
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	2 760	2 929
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	451 044	559 569
Platné úroky	447 338	555 519
Bankové poplatky	3 706	4 050

4. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017	2016
Osobné náklady, z toho:	372 617	429 843
Mzdy	272 598	324 686
Sociálne poistenie	62 462	73 524
Zdravotné poistenie	32 407	25 958
Sociálne zabezpečenie	5 150	5 675

5. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2017
Dlhodobý majetok	-940 850	0	26 967	-913 883
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	151 436	0	35 531	186 967
Rezervy	222 935	0	24 570	247 505
Daňové straty	536 275	0	-536 275	0
Nevyužitá daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	-43 939	0	42 754	-1 188
Celkom	-74 143	0	-406 452	-480 598
Sadzbá dane z príjmov (v %)	21%		21%	21%
Odložená daňová pohľadávka / (záväzok) vypočítaná	-15 570	0	-85 355	-100 926
Vplyv zmeny sadzby dane			0	
Daňová licencia	0		0	0
Odložená daňová pohľadávka / (záväzok) zaúčtovaná	-15 570		-85 355	-100 926

V roku 2017 nedošlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej by sa upravilo percento dane z príjmov právnických osôb.

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

Názov položky	Základ dane	2017 Daň	Daň v %	Základ dane	2016 Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 542 378			1 653 489		
teoretická daň		323 899	21%		363 768	22%
Daňovo neuznané náklady	-24 959	-5 241		38 850	8 547	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	-8 551	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		318 658	0		363 764	0
Splatná daň z príjmov		233 303	0		158 933	0
Odložená daň z príjmov		85 355	0		204 831	0
Celková daň z príjmov		318 658	0		363 764	0

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienенý majetok

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

2. Podmienенé záväzky

Spoločnosť neeviduje podmienенé záväzky.

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

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť neeviduje ostatné finančné povinnosti.

4. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Najatý majetok

Spoločnosť má záväzky vyplývajúce z nájomných zmlúv, nájomné za rok 2017 bolo celkom 33 105 EUR, nájomné za rok 2016 bolo v sume 37 953 EUR. Zmluva je na dobu neurčitú.

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

Po 31. decembri 2017 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.

VII. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2017	2016
Nákup majetku		15 382 722	11 158 559
SCANIA SLOVAKIA s.r.o.	Ostatné spriaznené strany	15 382 722	11 158 559
Predaj majetku		4 567 207	3 513 927
SCANIA SLOVAKIA s.r.o.	Ostatné spriaznené strany	4 352 899	3 097 613
Scania Finance Luxembourg SA.	Ostatné spriaznené strany	214 308	0
Scania Vertrieb und Service GmbH - Ein Unternehmen Scania Deutschland Gruppe	Ostatné spriaznené strany	0	38 314
Scania France Succ de Vendenheim	Ostatné spriaznené strany	0	378 000
Nákup zásob		25 371 679	25 467 384
SCANIA SLOVAKIA s.r.o.	Ostatné spriaznené strany	24 221 642	24 557 609
Scania Finance Czech Republic, spol. s r.o.	Ostatné spriaznené strany	0	2 375
Scania Österreich Ges.m.b.H.	Ostatné spriaznené strany	226 500	0
Scania Finance Luxembourg SA.	Ostatné spriaznené strany	179 000	0
Scania Vertrieb und Service GmbH - Ein Unternehmen Scania Deutschland Gruppe	Ostatné spriaznené strany	51 000	0
Scania Hungaria Kft	Ostatné spriaznené strany	0	162 400
SCANIA NEDERLAND B.V.	Ostatné spriaznené strany	546 500	333 500
Scania Belgium N.V. Drongen	Ostatné spriaznené strany	0	411 500

Predaj zásob		1 764 048	856 254
SCANIA SLOVAKIA s.r.o.	Ostatné spriaznené strany	1 116 211	853 567
Scania Finance Czech Republic, spol. s r.o.	Ostatné spriaznené strany	1 490	2 413
Scania Finance Magyarország Pénzügyi és Kereskedelmi Zrt.	Ostatné spriaznené strany	774	274
Scania Finance Luxembourg SA.	Ostatné spriaznené strany	603 966	0
Scania Finance Nederland B.V.	Ostatné spriaznené strany	41 607	0
Scania Czech Republic, spol. s r.o.	Ostatné spriaznené strany	0	0
Nákup služieb		890 999	698 468
SCANIA SLOVAKIA s.r.o.	Ostatné spriaznené strany	615 794	466 045
Scania Finance Czech Republic, spol. s r.o.	Ostatné spriaznené strany	110 731	91 114
Scania Czech Republic, spol. s r.o.	Ostatné spriaznené strany	9 669	10 679
Scania Finance Luxembourg SA.	Ostatné spriaznené strany	40	0
Scania Vabis Forsakringsaktiebolag	Ostatné spriaznené strany	151 244	126 921
Scania Belgium N.V. Drongen	Ostatné spriaznené strany	610	0
Scania IT AB	Ostatné spriaznené strany	1 469	2 084
Scania CV AB(PUBL)	Materská spoločnosť	1 442	1 625
Predaj služieb		208 419	132 019
Scania credit Aktiebolag	Ostatné spriaznené strany	77 706	0
Scania Finance Luxembourg SA.	Ostatné spriaznené strany	1 400	0
Scania CV AB,	Materská spoločnosť	42 470	47 105
Scania Vabis Försäkringsaktiebolag	Ostatné spriaznené strany	86 843	84 914
Scania Polska S.A.	Ostatné spriaznené strany	0	0
SCANIA SLOVAKIA s.r.o.	Ostatné spriaznené strany	0	0
Nákladové úroky		447 338	555 519
Scania Treasury Luxemburg	Ostatné spriaznené strany	0	415 419
Scania Treasury AB	Ostatné spriaznené strany	447 338	140 059
Scania CV AB	Materská spoločnosť	0	41

		Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Závazky z obchodného styku		3 153 424	1 598 145
SCANIA SLOVAKIA s.r.o.	Ostatné spriaznené strany	3 153 224	1 598 145
Scania CV AB	Materská spoločnosť	0	0
Scania IT AB	Ostatné spriaznené strany	200	0
Pohľadávky z obchodného styku		195 930	165 329
SCANIA SLOVAKIA s.r.o.	Ostatné spriaznené strany	94 374	149 441
Scania CV AB	Materská spoločnosť	0	15 888
Scania credit AB	Ostatné spriaznené strany	523	0
Scania Finance Luxembourg SA. 23	Ostatné spriaznené strany	101 033	0
Poskytnuté pôžičky		0	0
Prijaté pôžičky		77 675 895	77 135 632
Scania Treasury AB	Ostatné spriaznené strany	75 570 450	74 672 713
Scania Treasury Luxemburg	Ostatné spriaznené strany	0	0
Scania Treasury CV AB	Ostatné spriaznené strany	2 105 445	2 462 919
Iné pohľadávky		86 843	84 914
Scania Vabis Försäkringsaktiebolag	Ostatné spriaznené strany	86 843	84 914
Iné záväzky		4 297	5 570
Scania Treasury AB	Ostatné spriaznené strany	4 297	5 570

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
Základné imanie	4 303 000	0	0	0	4 303 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	430 300	0	0	0	430 300
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 765 395	0	0	1 289 724	4 055 119
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 289 724	1 223 720	0	-1 289 724	1 223 720
Vlastné imanie spolu	8 788 419	1 223 720	0	0	10 102 139

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
Základné imanie	4 303 000	0	0	0	4 303 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	430 300	0	0	0	430 300
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 598 516	0	0	1 166 879	2 765 395
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 166 879	1 289 724	0	-1 166 879	1 289 724
Vlastné imanie spolu	7 498 695	1 289 724	0	0	8 788 419

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.decembru 2017 splatené v plnej výške. V roku 2017 ani v roku 2016 nedošlo k zmene základného imania

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

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 rozhodlo Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 24. apríla 2017.

Valné zhromaždenie rozhodlo o:

- preúčtovaní zisku 2016 v sume 1 289 724 EUR na účet nerozdeleného zisku.

3. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2016

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2016)
Účtovný zisk	1 289 724
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie (rok 2017)
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 289 724
Spolu	1 289 724

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2017.

X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2017	2016
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	1 542 378	1 653 488
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	6 378 399	6 033 266
Odpis zásob	366 914	166 948
Odpis pohľadávky	8 788	30 623
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	12 535	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	65 292	-1 543 233
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	18 454	0
Zmena stavu rezerv	23 612	15 565
Úrokové náklady (netto)	-1 127 603	-1 204 971
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	15 965	-62 108
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	7 304 734	5 089 578
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	7 585	-4 031 871
Úbytok (prírastok) zásob	-513 848	-24 218
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	1 699 292	1 204 704
Iné	1 100	0
Prevádzkové peňažné toky	8 498 863	2 238 193

Názov položky	2017	2016
---------------	------	------

Peňažné toky z prevádzkovej činnosti

Prevádzkové peňažné toky	8 498 863	2 238 193
Zaplatené úroky	-447 338	-555 519
Prijaté úroky	1 574 941	1 760 490
Zaplatená daň z príjmov	-311 781	-2 880
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	9 314 685	3 440 284

Peňažné toky z investičnej činnosti

Nákup dlhodobého majetku	-15 322 289	-11 726 457
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	5 322 258	4 067 938
Obstaranie fin investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-10 000 031	-7 658 519

Peňažné toky z finančnej činnosti

Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy úverov a pôžičiek od bánk	37 343	36 377
Splátky úverov a pôžičiek od bánk	-40 978	-34 133
Príjmy pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	5 432 159	7 267 013
Splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-4 891 897	-2 856 489
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	536 629	4 412 768

Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
---	---	---

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-148 718	194 535
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	404 790	210 255
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	256 072	404 790