

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018

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:

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

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 9. mája 2018 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 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 2018 do 31. decembra 2018.

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 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	10,2	8,3
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	11	8
počet vedúcich zamestnancov	0	0

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 9.mája 2018 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2018.

8. Orgány Spoločnosti

Konatelia

Stav k 31.12.2018

Konateľ: Jakub Srnec
Konateľ: Michel Cornelis Paul van Riet
Konateľ: Christian Edwin Teichmann

Konatelia

Stav k 31.12.2017

Konateľ: Jakub Srnec
Konateľ: Michel Cornelis Paul van Riet
Konateľ: Bernd Michael Karl Eckert

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2018 a k 31. decembru 2017:

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

Zmeny v štruktúre spoločníkov Spoločnosti v priebehu roka 2018 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.

Krátkodobé záväzky z obchodného styku klesli medziročne o 3,03 milióna EUR z dôvodu úhrady záväzkov vzniknutých z titulu nákupu vozidiel na prefinancovanie ku koncu účtovného obdobia. Spoločnosť neeviduje k 31. decembru 2018 záväzky po splatnosti (k 31. decembru 2017 spoločnosť neevidovala záväzky po splatnosti).

Výška úverov (k 31. decembru 2018: 74,9 miliónov EUR, k 31. decembru 2017: 77,7 miliónov EUR) sa medziročne znížila. 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 (2018: 1 274 tis. EUR, 2017: 1 224 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 zahŕňa 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) neprevyší 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

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

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

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

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

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

c) Zásoby

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

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

d) Pohľadávky

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

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

e) Finančné účty

Finančné účty 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 ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na

- vykonanie auditu Spoločnosti za rok 2018
- spracovanie daňového priznania Spoločnosti za rok 2018
- 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 vyrovnať voči budúcemu základu dane.

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

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Leasing (Spoločnosť je prenájomca)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenájomcu veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenájomnému majetku z prenájomcu 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 prenájomcu účtuje na ľarchu účtu 374 – Pohľadávky z nájmu istina so súvzťažným zápisom v prospech príslušného účtu účtovej triedy 6 – Výnosy. Vyradenie prenájomného majetku sa účtuje na ľarchu účtu príslušného účtu nákladov. V deň splatnosti dohodnutých platieb sa v účtovníctve prenájomcu 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 prenájomcom, je majetok v súvahe vykázaný ako „Dlhodobé iné pohľadávky“ (r. 051 súvahy) a krátkodobá časť ako „Krátkodobé iné pohľadávky“ (r. 065 súvahy) vo výške istiny (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné výnosy). Pri finančnom lízingu sú takmer všetky výhody a riziká vyplývajúce z vlastníctva majetku prenášajú na nájomcu. Lízing sa účtuje po prijatí majetku zákazníkom, v čiastke rovnajúcej sa čistej investícii do lízingu. Suma budúcich minimálnych lízingových splátok a počiatočných poplatkov pri uzavretí finančného lízingu sa rovná hrubej investícii do lízingu. Rozdiel medzi hrubou investíciou do lízingu a čistou investíciou do lízingu predstavuje finančný výnos budúcich období, ktorý sa účtuje ako výnos počas doby lízingu pri konštantnej periodickej miere návratnosti z čistej investície do lízingu.

Operatívny leasing (Spoločnosť je prenájomca)

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 životnosti. Základ pre výpočet odpisov je určený ako rozdiel medzi obstarávacou cenou daného aktíva a jeho odhadovanou reziduálnou hodnotou, t.j. cenou, za ktorú by bolo možné majetok v súčasnosti odpredať, ak by majetok bol už v stave očakávanom na konci jeho ekonomickej životnosti.

o) Cudzí mena

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

p) Vykazovanie výnosov

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

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

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

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

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

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

q) Oprava chýb minulých období

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

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

V roku 2018 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

III INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2018	0	107 246	0	0	0	0	0	107 246
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	107 246	0	0	0	0	0	107 246
Oprávky								
Stav k 1.1.2018	0	96 884	0	0	0	0	0	96 884
Prírastky	0	5 184	0	0	0	0	0	5 184
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	102 068	0	0	0	0	0	102 068
Opravné položky								
Stav k 1.1.2018	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 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2018	0	10 362	0	0	0	0	0	10 362
Stav k 31.12.2018	0	5 178	0	0	0	0	0	5 178

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2017	0	91 700	0	0	0	6 019	0	97 719
Prírastky	0	0	0	0	0	9 527	0	9 527
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	15 546	0	0	0	-15 546	0	0
Stav k 31.12.2017	0	107 246	0	0	0	0	0	107 246
Oprávky								
Stav k 1.1.2017	0	91 700	0	0	0	0	0	91 700
Prírastky	0	5 184	0	0	0	0	0	5 184
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	96 884	0	0	0	0	0	96 884
Opravné položky								
Stav k 1.1.2017	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 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0	6 019	0	6 019
Stav k 31.12.2017	0	10 362	0	0	0	0	0	10 362

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci		Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
			hnutelných vecí	a súbory hnutelných vecí						
Prvotné ocenenie										
Stav k 1.1.2018	0	0	44 652 895	0	0	0	0	0	0	44 652 895
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	14 244 425	0	14 244 425
Úbytky	0	0	15 614 276	0	0	0	0	0	0	15 614 276
Presuny	0	0	14 244 425	0	0	0	0	-14 244 425	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	43 283 044	0	0	0	0	0	0	43 283 044
Oprávky										
Stav k 1.1.2018	0	0	12 689 873	0	0	0	0	0	0	12 689 873
Prírastky	0	0	14 641 023	0	0	0	0	0	0	14 641 023
Úbytky	0	0	15 614 276	0	0	0	0	0	0	15 614 276
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	11 716 620	0	0	0	0	0	0	11 716 620
Opravné položky										
Stav k 1.1.2018	0	0	12 535	0	0	0	0	0	0	12 535
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	12 535	0	0	0	0	0	0	12 535
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav k 1.1.2018	0	0	31 950 487	0	0	0	0	0	0	31 950 487
Stav k 31.12.2018	0	0	31 566 424	0	0	0	0	0	0	31 566 424

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci		Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
			hnutelných vecí	a súbory hnutelných vecí						
Prvotné ocenenie										
Stav k 1.1.2017	0	0	0	39 496 271	0	0	0	0	0	39 496 271
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	15 382 722	0	15 382 722
Úbytky	0	0	0	10 226 098	0	0	0	0	0	10 226 098
Presuny	0	0	0	15 382 722	0	0	0	-15 382 722	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	0	44 652 895	0	0	0	0	0	44 652 895
Oprávky										
Stav k 1.1.2017	0	0	0	11 134 573	0	0	0	0	0	11 134 573
Prírastky	0	0	0	11 781 398	0	0	0	0	0	11 781 398
Úbytky	0	0	0	10 226 098	0	0	0	0	0	10 226 098
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	0	12 689 873	0	0	0	0	0	12 689 873
Opravné položky										
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	12 535	0	0	0	0	0	12 535
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	0	12 535	0	0	0	0	0	12 535
Zostatková hodnota										
Stav k 1.1.2017	0	0	0	28 361 698	0	0	0	0	0	28 361 698
Stav k 31.12.2017	0	0	0	31 950 487	0	0	0	0	0	31 950 487

Stav k 31. 12. 2018

- služobné motorové vozidlá sú poistené v poisťovni Allianz - Slovenská poisťovňa, a.s..
Poistná suma za všetky motorové vozidlá je: 97.065,- EUR s DPH
- 807 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: 277 673,- EUR
Poistná čiastka bez DPH: 60 568 625,17 EUR

Ostatné predmety leasingu mali uzatvorené individuálne poistenie v rôznych poisťovniach.

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.

3. Zásoby

K 31.12.2018 spoločnosť nevykazovala opravnú položku k zásobám.

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

4. Pohľadávky

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

Opravná položka k pohľadávkam	Stav k 1.1.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2018
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	4 466 227	61 664	249	32 616	4 495 026
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 466 227	61 664	248	32 616	4 495 026
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	2 049 750	2 381	732	4 721	2 046 678
Iné pohľadávky	2 049 750	2 381	732	4 721	2 046 678
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 515 977	64 045	981	37 337	6 541 704

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opravná položka k pohľadávkam	Stav k 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2017
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	4 403 715	88 708	16 998	9 198	4 466 227
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 403 715	88 708	16 998	9 198	4 466 227
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	17 913	25 526	6 515 977

K pochybným pohľadávkam boli v roku 2018 a 2017 vytvorené opravné položky na základe kvalifikovaného odhadu rizika z ich nezaplatenia. V roku 2018 spoločnosť z dôvodu nedobytnosti, zamietnutím konkurzu a vyrovnaním či neuspokojením pohľadávok v konkurznom riadení, atď. odpísala pohľadávky vo výške 20 292 EUR (2017: 8 848 EUR).

Odpis pohľadávok v roku 2018 bol účtovaný výsledkovo v sume 6 292 EUR. Zostávajúca časť odpisu v sume 14 000 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 2018 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	123 981	4 793 007	4 916 988
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	106 344	96 923	203 267
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	17 637	4 696 084	4 713 721
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	21 312 877	2 161 925	23 474 802
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	209 313	0	209 313
Iné pohľadávky	21 103 564	2 161 925	23 265 489
Krátkodobé pohľadávky spolu	21 436 858	6 954 932	28 391 790

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

Pohľadávky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	1 181 890	361 607
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 31.12.2018			Stav k 31.12.2017		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	21 103 487	31 800 639	199 341	21 659 237	35 328 510	261 543
Finančný výnos	989 834	824 765	1 240	1 180 582	1 013 802	1 964
Spolu	22 093 321	32 625 404	200 581	22 839 819	36 342 312	263 507

K 31. decembru 2018 spoločnosť účtuje o pohľadávke zo splatných ale nezaplatených splátok z finančného leasingu v sume 2 452 328 EUR (k 31. decembru 2017 : 2 558 179 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 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Náklady budúcich období dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé	18 239	2 152
Provízia -leasing	16 295	0
PZP služobných vozidiel	937	882
KASKO poistenie služobných vozidiel	367	367
Iné	640	903
Príjmy budúcich období dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	504 384	494 465
Príjmy BO- operatívny leasing	344 836	320 220
Profit share - GAP poistenie	101 120	86 843
Provízia z poistenia	38 465	59 456
Prefakturácia nákladov	0	2 314
Poistenie v spádkach	19 963	25 632
Spolu	522 623	496 617

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 27.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2018	2017
Začiatkový stav sociálneho fondu	4 058	4 256
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 438	1 543
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 438	1 543
Čerpanie sociálneho fondu	-1 849	-1 741
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 647	4 058

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 2018:

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	39 594 803	0	0	39 594 803
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	39 500 000	0	0	39 500 000
Záväzky zo sociálneho fondu	0	3 647	0	0	3 647
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	91 156	0	0	91 156
Dlhodobé záväzky spolu	0	39 594 803	0	0	39 594 803
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	354 417	0	354 417
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	67 514	0	67 514
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	286 903	0	286 903
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	35 526 989	0	35 526 989
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	35 395 664	0	35 395 664
Záväzky voči zamestnancom	0	0	102	0	102
Daňové záväzky a dotácie	0	0	120 429	0	120 429
Iné záväzky	0	0	10 794	0	10 794
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	35 881 406	0	35 881 406

Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám zahrňujú k 31.12.2018 cashpooling v sume 3 020 664 EUR (k 31.12.2017 2 105 445 EUR).

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	42 403 008	0	0	42 403 008
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	42 275 000	0	0	42 275 000
Závazky 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
Závazky 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
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	35 400 894	0	35 400 894
Závazky 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

Dlhodobé pôžičky, z toho:	Mena	Úrok p. a.	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR		Z toho krátkodobá časť	
				k	31.12.2018	k	31.12.2017
Veriteľ	Číslo zmluvy						
Scania Treasury AB	548808	EUR	0,0024	2 600 000	3 500 000	650 000	900 000
Scania Treasury AB	542075	EUR	0,0022	3 800 000	4 500 000	800 000	700 000
Scania Treasury AB	535727	EUR	0,0023	1 400 000	2 600 000	200 000	1 200 000
Scania Treasury AB	529473	EUR	0,0024	2 900 000	3 700 000	700 000	800 000
Scania Treasury AB	520347	EUR	0,0023	800 000	1 200 000	300 000	400 000
Scania Treasury AB	517237	EUR	0,0032	1 300 000	1 600 000	100 000	300 000
Scania Treasury AB	511169	EUR	0,0026	2 700 000	2 700 000	700 000	0
Scania Treasury AB	504994	EUR	0,0026	1 600 000	2 300 000	600 000	700 000
Scania Treasury AB	498783	EUR	0,0033	1 800 000	2 200 000	300 000	400 000
Scania Treasury AB	492486	EUR	0,0041	1 700 000	1 700 000	200 000	0
Scania Treasury AB	486248	EUR	0,0034	1 900 000	2 200 000	900 000	300 000
Scania Treasury AB	475949	EUR	0,0048	1 000 000	2 100 000	600 000	1 100 000
Scania Treasury AB	467695	EUR	0,0056	1 500 000	1 800 000	1 500 000	300 000
Scania Treasury AB	461749	EUR	0,0052	2 000 000	2 300 000	2 000 000	300 000
Scania Treasury AB	455744	EUR	0,0047	800 000	1 400 000	800 000	600 000
Scania Treasury AB	448959	EUR	0,0055	1 000 000	1 000 000	1 000 000	0
Scania Treasury AB	448438	EUR	0,0059	775 000	1 375 000	775 000	600 000
Scania Treasury AB	448433	EUR	0,0066	1 300 000	1 700 000	1 300 000	400 000
Scania Treasury AB	448430	EUR	0,0069	11 400 000	35 695 450	11 400 000	24 295 450
Scania Treasury AB	632338	EUR	0,0034	3 200 000	0	1 000 000	0
Scania Treasury AB	624972	EUR	0,0037	3 400 000	0	900 000	0
Scania Treasury AB	617672	EUR	0,0001	1 600 000	0	1 450 000	0
Scania Treasury AB	611060	EUR	0,0038	5 000 000	0	1 000 000	0
Scania Treasury AB	604441	EUR	0,0031	700 000	0	0	0
Scania Treasury AB	597859	EUR	0,0023	2 900 000	0	700 000	0
Scania Treasury AB	591081	EUR	0,0023	2 700 000	0	0	0
Scania Treasury AB	584727	EUR	0,0023	1 500 000	0	300 000	0
Scania Treasury AB	578090	EUR	0,0027	1 600 000	0	400 000	0
Scania Treasury AB	571263	EUR	0,0025	2 900 000	0	900 000	0
Scania Treasury AB	565091	EUR	0,0034	1 800 000	0	300 000	0
Scania Treasury AB	558175	EUR	0,0021	2 300 000	0	600 000	0
				71 875 000	75 570 450	32 375 000	33 295 450

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2018 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2018
Dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	258 310	235 908	-240 827	0	253 391
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	7 004	11 267	-7 004	0	11 267
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	7 004	11 267	-7 004	0	11 267
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	251 306	224 641	-233 823	0	242 124
Rezerva na bonusy	50 259	37 712	-32 776	0	55 195
Ostatné rezervy na prevádzkové náklady	201 047	186 929	-201 047	0	186 929
Rezervy spolu	258 310	235 908	-240 827	0	253 391

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené 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	-162 951	0	201 047
Rezervy spolu	234 698	242 476	-218 864	0	258 310

Rezrvy budú použité v nasledujúcom účtovnom období.

6. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Spoločnosť neeviduje žiadne úvery ani vydané dlhopisy.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé	3 000	4 296
Akumulovaný úrok Treasury	3 000	4 296
Výnosy budúcich období dlhodobé	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	217 117	344 406
Výnosy z operatívneho leasingu	181 745	317 065
Výnosy zo splátkového predaja	32 904	23 262
Ostatné (poistenie)	2 467	4 080
Spolu	220 117	348 702

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	2018	2017
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	34 007 173	40 835 135
Tržby z predaja služieb	8 126 794	7 695 351
Tržby za tovar	25 880 379	33 139 784
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	9 890 815	7 500 347
Predaj majetku operatívneho leasingu	7 935 028	5 315 341
Výnosy z poistenia	1 288 846	1 302 352
Pokuty a penále a náhrady škody	146 116	186 491
Provízie a bonusy z poistenia	291 477	279 207
Výnos z postúpených pohľadávok	0	0
Náhrady škody od poisťovne	3 017	276 384
Odpredaj vrakov	206 569	94 865
Nerozpustená akontácia	0	29 823
Ostatné výnosy	19 763	15 884
Čistý obrat celkom	43 897 989	48 335 482

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	2018	2017
Významné položky pri aktivácii nákladov	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti	0	0
Finančné výnosy, z toho:	1 353 611	1 574 941
Úrokový výnos finančný leasing	1 353 611	1 574 941

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 2018)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2017)
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	923 613	912 815
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	10 789	10 731
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	10 789	10 731
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	912 824	902 084
Nájomné	36 376	33 105
Náklady na zabavené vozidlá	2 299	20 379
IT služby	28 926	30 293
Daňové poradenstvo	8 501	10 195
Riadenie firmy	96 417	110 741
R&M služby	629 173	523 955
Provízie	7 407	38 271
Právne služby	10 045	11 098
Náklady na reprezentáciu	13 638	16 355
Vymáhanie pohľadávok	9 814	11 870
Likvidácia poistných udalostí	20 183	28 563
Archivácia	4 975	3 465
Ostatné náklady na poskytnuté služby	45 070	63 793
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	16 127 645	13 459 851
Náklady na poistenie	1 253 373	1 269 822
Odpisy DM	6 704 373	6 378 399
Zostatková cena majetku	7 941 835	5 338 223
Odpis pohľadávok	6 292	8 788
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	8 739	96 340
Postúpené pohľadávky	0	0
PHM na súkromné účely	1 506	1 364
Manká a škody	211 527	366 915
Finančné náklady, z toho:	333 371	453 804
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	2 934	2 760
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	330 437	451 044
Platné úroky	326 293	447 338
Bankové poplatky	4 144	3 706

4. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2018	2017
Osobné náklady, z toho:	372 680	372 617
Mzdy	268 778	272 598
Sociálne poistenie	70 162	62 462
Zdravotné poistenie	27 420	32 407
Sociálne zabezpečenie	6 320	5 150

5. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2018
Dlhodobý majetok	-913 883	0	78 324	-835 559
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	186 967	0	255	187 222
Rezervy	247 505	0	-10 896	236 609
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužitá daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	-1 187	0	-21 162	-22 349
Celkom	-480 599	0	46 521	-434 077
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%		21%	21%
Odložená daňová pohľadávka / (záväzok) vypočítaná	-100 926	0	9 769	-91 156
Vplyv zmeny sadzby dane	0	0	0	
Daňová licencia	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka / (záväzok) zaúčtovaná	-100 926	0	9 769	-91 156

V roku 2018 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	2018 Daň	Daň v %	Základ dane	2017 Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 618 197	x	x	1 542 378	x	x
teoretická daň		339 821	21%		323 899	21%
Daňovo neuznané náklady	19718	4 141		-24 959	-5 241	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	x	0	0	x
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	0	0	x	0	0	x
Umorenie daňovej straty	0	0	x	0	0	x
Zmena sadzby dane	0	0	x	0	-8 551	x
Iné	0	0	x	0	0	x
Spolu		343 962	0		318 658	0
Splatná daň z príjmov		353 731	0		233 303	0
Odložená daň z príjmov		-9 769	0		85 355	0
Celková daň z príjmov		343 962	0		318 658	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 neevидуje podmienený majetok.

2. Podmienенé záväzky

Spoločnosť neevидуje podmienené záväzky.

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

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť neevидуje ostatné finančné povinnosti.

4. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Prenajatý majetok

Spoločnosť má záväzky vyplývajúce z nájomných zmlúv, nájomné za rok 2018 bolo celkom 36 376 EUR, nájomné za rok 2017 bolo v sume 33 105 EUR. Zmluva je na dobu neurčitú.

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

Po 31. decembri 2018 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.

VII TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2018	2017
Nákup majetku		14 242 055	15 382 722
SCANIA SLOVAKIA s.r.o.	Ostatné spriaznené strany	14 242 055	15 382 722
Predaj majetku		6 281 853	4 567 207
SCANIA SLOVAKIA s.r.o.	Ostatné spriaznené strany	6 083 828	4 352 899
Scania Finance Luxembourg SA.	Ostatné spriaznené strany	198 025	214 308
Nákup zásob		19 535 332	25 371 679
SCANIA SLOVAKIA s.r.o.	Ostatné spriaznené strany	18 648 302	24 221 642
Scania Czech Republic, spol. s r.o.	Ostatné spriaznené strany	107 080	147 037
Scania Österreich Ges.m.b.H.	Ostatné spriaznené strany	0	226 500
Scania Finance Luxembourg SA.	Ostatné spriaznené strany	0	179 000
Scania Vertrieb und Service GmbH - Ein Unternehmen Scania Deutschland Gruppe	Ostatné spriaznené strany	0	51 000
Scania Hungaria Kft.		190 000	0
SCANIA NEDERLAND B.V.	Ostatné spriaznené strany	0	546 500
Scania Polska S.A.	Ostatné spriaznené strany	589 950	0
Predaj zásob		1 554 731	1 764 048
SCANIA SLOVAKIA s.r.o.	Ostatné spriaznené strany	1 449 036	1 116 211
Scania Finance Czech Republic, spol. s r.o.	Ostatné spriaznené strany	2 337	1 490
Scania Finance Magyarország Pénzügyi és Kereskedelmi Zrt.	Ostatné spriaznené strany	0	774
Scania Finance Luxembourg SA.	Ostatné spriaznené strany	0	603 966
Scania Finance Nederland B.V.	Ostatné spriaznené strany	0	41 607
Scania Finance Belgium n.v.	Ostatné spriaznené strany	103 358	0
Nákup služieb		966 333	890 999
SCANIA SLOVAKIA s.r.o.	Ostatné spriaznené strany	693 180	615 794
Scania Finance Czech Republic, spol. s r.o.	Ostatné spriaznené strany	96 483	110 731
Scania Czech Republic, spol. s r.o.	Ostatné spriaznené strany	11 228	9 669
Scania Finance Luxembourg SA.	Ostatné spriaznené strany	0	40
Scania Vabis Forsäkringsaktiebolag	Ostatné spriaznené strany	163 038	151 244
Scania Belgium N.V. Drongen	Ostatné spriaznené strany	0	610
Scania IT AB	Ostatné spriaznené strany	182	1 469
Scania CV AB(PUBL)	Materská spoločnosť	2 222	1 442
Predaj služieb		128 786	208 419
Scania credit Aktiebolag	Ostatné spriaznené strany	6 787	77 706
Scania Finance Luxembourg SA.	Ostatné spriaznené strany	400	1 400
Scania CV AB,	Materská spoločnosť	0	42 470
Scania Vabis Försäkringsaktiebolag	Ostatné spriaznené strany	101 120	86 843
Scania Finance Magyarország Pénzügyi és	Ostatné spriaznené strany	3 874	0
Scania Finance Czech Republic, spol. s r.o.	Ostatné spriaznené strany	16 604	0
Nákladové úroky		326 293	447 338
Scania Treasury AB	Ostatné spriaznené strany	326 293	447 338
Scania CV AB	Materská spoločnosť	0	0

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Závázky z obchodného styku		1 004	3 153 424
SCANIA SLOVAKIA s.r.o.	Ostatné spriaznené strany	0	3 153 224
Scania Czech Republic, spol. s r.o.	Materská spoločnosť	1 004	0
Scania IT AB	Ostatné spriaznené strany	0	200
Pohľadávky z obchodného styku		137	195 930
SCANIA SLOVAKIA s.r.o.	Ostatné spriaznené strany	137	94 374
Scania CV AB	Materská spoločnosť	0	0
Scania credit AB	Ostatné spriaznené strany	0	523
Scania Finance Luxembourg SA. 23	Ostatné spriaznené strany	0	101 033
Poskytnuté pôžičky		0	0
Prijaté pôžičky		74 895 664	77 675 895
Scania Treasury AB	Ostatné spriaznené strany	71 875 000	75 570 450
Scania Treasury Luxemburg	Ostatné spriaznené strany	0	0
Scania Treasury CV AB	Ostatné spriaznené strany	3 020 664	2 105 445
Iné pohľadávky		101 120	86 843
Scania Vabis Försäkringsaktiebolag	Ostatné spriaznené strany	101 120	86 843
Iné záväzky		3 000	4 297
Scania Treasury AB	Ostatné spriaznené strany	3 000	4 297

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 PREHL'AD 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 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
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	4 055 119	0	0	1 223 720	5 278 839
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 223 720	1 274 235	0	-1 223 720	1 274 235
Vlastné imanie spolu	10 012 139	1 274 235	0		0 11 286 374

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	10 012 139

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 2018 splatené v plnej výške. V roku 2018 ani v roku 2017 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 2017 rozhodlo Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 9. mája 2018.

Valné zhromaždenie rozhodlo o:

- preúčtovaní zisku 2017 v sume 1 223 720 EUR na účet nerozdeleného zisku.

3. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2017

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2017)
Účtovný zisk	1 223 720
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie (rok 2018)
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 223 720
Spolu	1 223 720

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2018.

X PREHLAD 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	2018	2017
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	1 618 197	1 542 378
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	6 704 373	6 378 399
Odpis zásob	211 527	366 914
Odpis pohľadávky	6 292	8 788
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	-12 535	12 535
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	25 727	65 292
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-18 454	18 454
Zmena stavu rezerv	-4 919	23 612
Úrokové výnosy (netto)	-1 027 318	-1 127 603
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	6 807	15 965
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	7 509 697	7 304 734
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	3 978 474	7 585
Úbytok (prírastok) zásob	-43 468	-513 848
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-3 198 576	1 699 292
Iné	2	1 100
Prevádzkové peňažné toky	8 246 129	8 498 863

Názov položky	2018	2017
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	8 246 129	8 498 863
Zaplatené úroky	-326 293	-447 338
Prijaté úroky	1 353 611	1 574 941
Zaplatená daň z príjmov	-313 757	-311 781
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	8 959 690	9 314 685
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-14 244 426	-15 322 289
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	7 935 028	5 322 258
Obstaranie fin investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-6 309 399	-10 000 031
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	6	-3 633
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-2 780 230	540 262
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-2 780 224	536 629
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-129 934	-148 718
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	256 072	404 790
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	126 138	256 072