

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

VFS Financial Services Slovakia s.r.o.
Diaľničná cesta 9
903 01 Senec

Spoločnosť VFS Financial Services Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 28. septembra 2007 a do Obchodného registra bola zapísaná 28. septembra 2007 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka č.48143/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- lízingová činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- finančný a operatívny lízing v rozsahu voľnej živnosti
- prenájom motorových vozidiel a hnuiteľných vecí
- poskytovanie pôžičiek a úverov z vlastných zdrojov nebankovým spôsobom
- faktoring a forfaiting v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- poradenská činnosť v oblasti lízingu v rozsahu voľnej živnosti
- správa vozového parku - obstaráateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti
- automatizované spracovanie dát
- finančné sprostredkovanie ako podriadený finančný agent pre sektor: poistenie alebo zaistenie

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 16. októbra 2017 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

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom Volvo Financial Services AB, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Volvo Financial Services AB so sídlom Fästningsvägen 16, 405 08 Göteborg, Švédsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom Volvo AB, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje Volvo AB so sídlom Volvo Bergedavägs Väg 8, Göteborg, Švédsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	10,00	10,00
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	10,00	10,00
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	3,00	3,00

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 16. októbra 2017 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2018.

8. Orgány a spoločník Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Konatelia:	Martin Piško Tatiana Žabková Anita Olszewska	Martin Piško Jonas Olof Rybring Anita Olszewska

Spoločníci Spoločnosti

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 %		
Volvo Holding Sverige AB	3 993 903	1	100,00%	0
Spolu	3 993 903	100%	100%	0

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.

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
<i>Dopravné prostriedky</i>	počas doby trvania leasingovej zmluvy do výšky splátok istiny z prenájmu majetku	rovnomerne	

Spoločnosť zohľadňuje maximálnu výšku odpisov do výšky ročných splátok istiny z prenájmu majetku.

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.

Ak je obstarávací cena vyššia ako 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 nevykonalosti 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.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyfakturované dodávky a nevyčerpané dovolenky.

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 účtovej 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 nájomca)

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

o) 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, nie však menej ako 3 roky. 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.

Operatívny leasing (Spoločnosť je prenajímateľ)

Nájom, pri ktorom významnú časť rizík a potencionálnych 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 ak 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.

p) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou 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.

q) Vykazovanie výnosov

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 výnosy z poskytovania finančného a operatívneho leasingu a z poskytnutých úverov.

Úrokové výnosy z finančného leasingu a poskytnutých úverov sú účtované ako výnosové úroky na účte 662 – Úroky, stanovené metódou efektívnej úrokovej miery. Spracovateľské poplatky sú účtované jednorazovo do tržieb po uzavretí leasingových zmlúv.

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2018	0	0	33 429 278	0	0	0	358 000	0	33 787 278
Prírastky	0	0	8 972 299	0	0	0	8 572 083	0	17 544 382
Úbytky	0	0	11 106 646	0	0	0	8 930 083	0	20 036 729
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	31 294 931	0	0	0	0	0	31 294 931
Oprávky									
Stav k 1.1.2018	0	0	8 186 011	0	0	0	0	0	8 186 011
Prírastky	0	0	4 701 833	0	0	0	0	0	4 701 833
Úbytky	0	0	3 934 267	0	0	0	0	0	3 934 267
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	8 688 449	0	0	0	0	0	8 688 449
Opravné položky									
Stav k 1.1.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2018	0	0	25 243 267	0	0	0	358 000	0	25 601 267
Stav k 31.12.2018	0	0	22 606 482	0	0	0	0	0	22 606 482

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2017	0	0	29 077 215	0	0	0	0	0	29 077 215
Prírastky	0	0	15 048 626	0	0	0	358 000	0	15 406 626
Úbytky	0	0	10 696 563	0	0	0	0	0	10 696 563
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	33 429 278	0	0	0	358 000	0	33 787 278
Oprávky									
Stav k 1.1.2017	0	0	7 784 974	0	0	0	0	0	7 784 974
Prírastky	0	0	5 514 852	0	0	0	0	0	5 514 852
Úbytky	0	0	3 974 597	0	0	0	0	0	3 974 597
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	8 186 011	0	0	0	0	0	8 186 011
Opravné položky									
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2017	0	0	21 292 241	0	0	0	0	0	21 292 241
Stav k 31.12.2017	0	0	25 243 267	0	0	0	358 000	0	25 601 267

2. Dlhodobý finančný majetok

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

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podieľy v prepojených ÚJ	Podielové CP a podieľy s podielovou účasťou orkem prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné cenné papiere	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.1.2018	0	0	0	0	0	1 311 051	0	2 854 412	0	0	0	4 165 463
Prírastky	0	0	0	0	0	3 934 267	0	0	0	0	0	3 934 267
Úbytky	0	0	0	0	0	4 238 897	0	455 741	0	0	0	4 694 638
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	0	0	0	1 006 421	0	2 398 671	0	0	0	3 405 092
Opravné položky												
Stav k 1.1.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	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	0	0
Účtovná hodnota												
Stav k 1.1.2018	0	0	0	0	0	1 311 051	0	2 854 412	0	0	0	4 165 463
Stav k 31.12.2018	0	0	0	0	0	1 006 421	0	2 398 671	0	0	0	3 405 092

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podieľy v prepojených ÚJ	Podielové CP a podieľy s podielovou účasťou orkem prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné cenné papiere	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0	2 468 206	0	3 231 933	0	0	0	5 700 139
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	1 216 103	0	318 573	0	0	0	1 534 676
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	0	0	0	1 252 103	0	2 913 360	0	0	0	4 165 463
Opravné položky												
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0	2 468 206	0	3 231 933	0	0	0	5 700 139
Stav k 31.12.2017	0	0	0	0	0	1 252 103	0	2 913 360	0	0	0	4 165 463

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatne nosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2018
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 171 653	0	1 171 653	-1 035 212	1 035 212
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 171 653	0	1 171 653	-1 035 212	1 035 212
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 171 653	0	1 171 653	-1 035 212	1 035 212

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovani e OP z dôvodu zániku opodstatn enosti	Zúčtovani e OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctv a	Stav k 31.12.2017
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 191 266	0	19 613	0	1 171 653
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 191 266	0	19 613	0	1 171 653
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 191 266	0	19 613	0	1 171 653

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:	1 206 282	1 285 411	2 491 693
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	112 443	0	112 443
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 093 839	1 285 411	2 379 250
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	14 375 006	0	14 375 006
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	163 737	0	163 737
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	14 211 269	0	14 211 269
Krátkodobé pohľadávky spolu	15 581 288	1 285 411	16 866 699

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:	1 904 973	1 499 206	3 404 179
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	177 958	0	177 958
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 727 015	1 499 206	3 226 221
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	13 191 428	0	13 191 428
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	51 669	0	51 669
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	13 139 759	0	13 139 759
Krátkodobé pohľadávky spolu	15 096 401	1 499 206	16 595 607

4. Pohľadávky z finančného prenájmu (u prenajímateľa)

Informácie o dohodnutých platbách z finančného prenájmu sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2018 Splatnosť			Stav k 31.12.2017 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	14 157 369	7 950 189	68 988	13 134 686	20 405 730	107 711
Finančný výnos	47 818	24 745	1 874	49 292	72 114	3 211
Spolu	14 205 187	7 974 934	70 862	13 183 978	20 477 844	110 922

5. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

6. 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, z toho:	0	0
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	0	361 925
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	0	361 925
	0	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	0	361 925

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti VIII na strane 22.

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	5 857	7 248
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	-2 144	-783
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	-2 144	-783
Čerpanie sociálneho fondu	608	608
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 105	5 857
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 857	7 248

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 6 na strane 21

4. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2018:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	35 396 519	3 105	0	35 399 624
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	35 396 519	0	0	35 396 519
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	3 105	0	3 105
Dlhodobé záväzky spolu	0	35 396 519	3 105	0	35 399 624
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	206 242	0	206 242
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	198 282	0	198 282
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	7 960	0	7 960
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	23 849 947	0	23 849 947
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	23 457 297	0	23 457 297
Závazky voči zamestnancom	0	0	687	0	687
Daňové záväzky a dotácie	0	0	391 963	0	391 963
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	24 056 189	0	24 056 189

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	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	34 189 330	0	34 189 330
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	34 183 473	0	34 183 473
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	5 857	0	5 857
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	34 189 330	0	34 189 330
Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:					
Dlhodobé záväzky spolu	0	33 307 172	0	0	33 307 172
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	479 499	0	479 499
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	471 539	0	471 539
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	7 960	0	7 960
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	26 307 050	0	26 307 050
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	26 146 407	0	26 146 407
Závazky voči zamestnancom	0	0	14 459	0	14 459
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	1 953	0	1 953
Daňové záväzky a dotácie	0	0	144 231	0	144 231
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	26 786 549	0	26 786 549

Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám predstavujú prijaté pôžičky od Volvo Treasury AB, Švédsko. Priemerná úroková sadzba týchto pôžičiek bola v roku 2017 0,80% (2016: 1,03%).

5. Rezervy

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

Názov položky	Stav k 1.1.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2018
Dlhodobé rezervy, z toho:	110	0	0	0	110
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>110</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>110</i>
ost.dlhodobé rezervy	110	0	0	0	110
Krátkodobé rezervy, z toho:	256 777	257 221	595 854	0	-81 856
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>256 777</i>	<i>257 221</i>	<i>595 854</i>	<i>0</i>	<i>-81 856</i>
Zákonné krátkodobé rezervy:	256 777	257 221	595 854	0	-81 856
Rezervy spolu	256 887	257 221	595 854	0	-81 746

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, z toho:	110	0	0	0	110
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>110</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>110</i>
	110	0	0	0	110
Krátkodobé rezervy, z toho:	196 466	170 392	110 080	0	256 777
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>196 466</i>	<i>170 392</i>	<i>110 080</i>	<i>0</i>	<i>256 777</i>
<i>Zákonné krátkodobé rezervy:</i>	196 466	170 392	110 080	0	256 777
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>				0	
Rezervy spolu	196 576	170 391	110 080	0	256 887

6. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Spoločnosť nemá k 31.12.2018 a 31.12.2017 žiadne dlhodobé bankové úvery.

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2018	k 31.12.2017
Kontokorentný úver	EUR	LIBOR + 1,5%	Na požiadanie	0	0
Spolu				0	0

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	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé	0	7 969
Spolu	0	7 969

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ 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:	26 101 282	21 110 001
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	5 192 159	5 284 615
Tržby za tovar	20 909 123	15 825 386
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	11 472 152	10 875 153
Čistý obrat celkom	37 573 434	31 985 154

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Tržby za tovar – financované predmety		Tržby z predaja služieb – operatívny leasing		Spolu	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
EU	20 909 123	15 825 386	5 192 159	5 284 615	26 101 282	21 110 001
Spolu	20 909 123	15 825 386	5 192 159	5 284 615	26 101 282	21 110 001

3. 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, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	9 436 411	8 630 662
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	6 828 603	6 368 354
Výnosy z poisťovní	2 607 808	1 376 817
Ostatné výnosy	0	885 491
Finančné výnosy, z toho:	2 110 178	2 369 108
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>2 110 178</i>	<i>2 369 108</i>
Výnos. Uroky	2 109 126	2 368 899
Výnosy z dlh. Fin. Majetku	1 052	209

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2018	2017
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 107 036	934 079
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>19 900</i>	<i>19 900</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	19 900	19 900
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 087 136</i>	<i>914 179</i>
Opravy a udržiavania	68 674	12 862
Cestovne	2 370	21 952
Naklady na repre	11 144	9 948
Nájomné a ostatne služby	424 848	289 317
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	11 744	16 227
Náklady na inzerciu, reklamu	12 135	9 790
Prepravné, kurier	647	1 217
Vymahanie pohľadavok	17 088	5 267
Náklady na telekomunikačné služby	2 852	2 209
Odmeny za spolupracu	265 530	194 629
Manazersky poplatok	94 778	94 778
Ostatne naklady	175 326	255 983
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	8 788 451	8 099 682
Pokuty a penale	263	0
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	6 916 526	6 387 560
Odpis pohľadávky	65 746	-1 183
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-136 442	-19 613
Ostatné	1 942 358	1 732 918
Finančné náklady, z toho:	341 713	479 362
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>341 713</i>	<i>479 362</i>
Nakladove úroky - bankové	9 483	23 429
Ostatne fin. Naklady - úroky v skupine	327 838	455 933

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2018	2017
Osobné náklady, z toho:	477 801	630 949
Mzdy	356 602	479 472
Sociálne a zdravotné poistenie	116 705	145 529
Sociálne zabezpečenie	4 494	5 948

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

	Stav k 31.12.2017	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2018
Dlhodobý majetok	1 808 336		733 625	1 074 711
Pohľadavky	19 491		37 629	-18 138
Rezervy	-335 866		81 856	-254 010
Ostatné	94 353		154 658	249 011
Celkom	1 586 314	0	1 007 768	1 051 574
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%		21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	333 126		211 631	220 831
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	333 126		211 631	0
Odložený daňový záväzok	0		0	0

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

Názov položky	2018			2017		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 253 565			1 098 447		
teoretická daň		263 249	21%		230 674	21%
Daňovo neuznané náklady	13 201	2 772		291 446	61 204	
Vplyv nevykázanvej odloženej daňovej pohľadávky	105 445	22 143		1 586 314	333 126	
Výnosy nepodliehajúce dani						
Umorenie daňovej straty	-32 833	-6 895		-79 954	-16 790	
Rezerva na nevymôžené pohľadávky	37 629	7 902				
Ostatné rezervy	- 393 218	-82 576				
Neuhradené penalizačné faktúry	3 306	694				
Daňová licencia	- 9085	-1908				
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné (pozastavenie odpisovania DHM)	733 625	154 061		-2 253 296	-473 192	
Spolu		359 444	21%		229 709	21%
Splatná daň z príjmov		359 444	21%		229 709	21%
Odložená daň z príjmov		0	0		-94 688	-9%
Celková daň z príjmov		395 444	21%		135 021	12%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. 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.

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

Po 31. decembri 2018 do dňa zostavenia účtovnej závierky 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

Transakcie so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Charakteristika transakcie	Ostatné spriaznené strany	2018	2017
Nákup majetku (nákup nových vozidiel)	Volvo Group SK s. r.o.	24 103 156	24 873 016
Nákup majetku spolu		24 103 156	24 873 016
Nákup služieb a náklady		0	0
Manažérske poplatky	VFS PL	96 043	191 616
Manažérske poplatky	VFS CZ	67 137	110 597
Prijaté finančné služby	Volvo Fin.services AB	277 382	281 277
Náklady informačných technológií	Volvo IT	47 487	29 609
Iné	Volvo Treasury	70 000	70 000
Úroky z prijatých pôžičiek	Volvo Treasury	321 947	455 933
Nákup služieb a náklady spolu		879 995	1 139 032
Predaj majetku (predaj ťahačov)	Volvo Group SK s. r.o.	4 903 808	3 566 366
Predaj majetku spolu		4 903 808	3 566 366
Predaj ostatných služieb	Volvo Group SK s. r.o.	38 988	153 240
Predaj ostatných služieb	Renault Truck FR	9 673	12 564
Predaj ostatných služieb	VFS CZ	0	110 598
Predaj ostatných služieb	VFS RO	39 290	60 413
Predaj ostatných služieb	VFS RO	15 905	
Predaj ostatných služieb	VFS BG	36 723	42 848
Predaj ostatných služieb	VFS HU	54 114	
Predaj ostatných služieb	VFS SL	2 783	
Predaj ostatných služieb	VFS PL	362	76 013
Predaj služieb spolu		197 837	455 676
Aktíva a pasíva vyplývajúce s transakcií so spriaznenými stranami			
Prijaté pôžičky (zostatok k 31.12.)	Volvo Treasury	58 853 816	60 329 880

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

VIII. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k
	1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2018
Základné imanie	3 993 903	0	0	0	3 993 903
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	399 390	0	0	0	399 390
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 047 798	0	0	963 426	2 011 274
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	963 426	894 121	0	-963 426	894 121
Vlastné imanie spolu	6 404 517	963 476	402 431	0	7 298 688

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k
	1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2017
Základné imanie	3 993 903	0	0	0	3 993 903
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	399 390	0	0	0	399 390
Nerozdelený zisk minulých rokov	400 897	0	0	646 902	1 047 798
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	646 902	963 426	0	-646 902	963 426
Vlastné imanie spolu	5 44 092	963 426	0	0	6 404 517

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2017

Účtovný zisk za rok 2017 vo výške 963 426 EUR bol rozdelený na účet nerozdelených ziskov minulých období.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2018

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2018 nasledovne:

Účtovný zisk za rok 2018 vo výške 894 121 EUR rozdelí na účet nerozdelených ziskov minulých období.

IX. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2018	2017
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 253 565	1 098 447
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	4 995 056	4 931 941
Odpis zásob	0	0
Odpis pohľadávky	65 746	-1 183
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-136 441	-19 613
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	0
Zmena stavu rezerv	-338 633	60 310
Úrokové náklady (netto)	-1 697 368	-1 768 896
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	87 923	19 206
Výnosy z dlhodobého finančného majetku		
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	4 229 848	4 320 212
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-1 474 281	3 531 526
Úbytok (prírastok) zásob	483 434	-380 599
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-289 207	377 894
Iné		
Prevádzkové peňažné toky	2 949 794	7 849 033

Názov položky	2018	2017
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	2 949 794	7 849 033
Zaplatené úroky	-337 321	-475 386
Prijaté úroky	2 034 689	2 244 282
Zaplatená daň z príjmov	-304 801	35 634
Vyplatené dividendy	50	-1
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	4 342 411	9 653 562

Peňažné toky z investičnej činnosti

Nákup dlhodobého majetku	-8 916 797	-15 628 527
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	6 828 603	6 368 354
Obstaranie fin investícií	0	0

Poskytnuté dlhodobé pôžičky	760 371	1 534 676
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 327 823	-7 725 497

Peňažné toky z finančnej činnosti

Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	-1 390 809
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-1 476 064	451 594
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-1 476 064	-939 215

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

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	1 538 524	988 850
---	------------------	----------------

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 114 522	125 672
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	2 653 046	1 114 522