

Poznámky k účtovnej závierke

zostavenej k 31. decembru 2020

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Scania Slovakia s.r.o.
Diaľničná cesta 4570/2A
903 01 Senec

Spoločnosť Scania Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 19. novembra 2001 a do Obchodného registra bola zapísaná 6. decembra 2001 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka č. 25566/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Hlavným predmetom činnosti Spoločnosti je kúpa, predaj a servis motorových vozidiel (ťahačov, návesov), prenájom motorových vozidiel (ťahačov, návesov), kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti, kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti, kúpa a predaj náhradných dielov.

Ďalším predmetom činnosti spoločnosti je poradenská a konzultačná činnosť v oblasti obchodu a služieb, v rozsahu voľnej živnosti, sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb v rozsahu voľnej živnosti, leasingová činnosť v oblasti nákupu a predaja motorových vozidiel, školiaca činnosť súvisiaca s predmetom podnikania, hlavne školenie vodičov k motorovým vozidlám. Ďalej poskytuje Spoločnosť overovanie určených meradiel súvisiacich s motorovými vozidlami.

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 11. mája 2020 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 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 2020 do 31. decembra 2020.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom SCANIA, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Scania CV Aktiebolag so sídlom Sodertälje 151 87, Švédsko kráľovstvo. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti, alebo v sídle Švédskeho patentového a registračného úradu, Oddelenie spoločnosti, 851 01 Sundwall, Švédsko kráľovstvo.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom Volkswagen AG, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje Volkswagen AG so sídlom Berliner Ring 2, Wolfsburg, Niedersachsen, Germany, 38440. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	222	261
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	207	269
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	1	1

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 17.06. 2020 spoločnosť Ernst & Young Slovakia, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2020.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Konateľ:	James William Thomas Armstrong	James William Thomas Armstrong
Prokurista:	Bruno Lanzi De Mattos Marián Černoch	Bruno Lanzi De Mattos Marián Černoch (od 29. októbra 2019)

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2020 a k 31. decembru 2019:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI	
	absolútne	v %		v %	
Scania Czech Republic s.r.o.	5 316 670	99,98%	100%	99,98%	
Scania CV Aktiebolag	996	0,02%	0%	0,02%	
Spolu	5 317 666	100%	100%	100%	

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.).

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 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	3 až 5	Lineárna	20 až 33
Oceniteľné práva (licencie)	5	Lineárne	20

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) neprevyšuje 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 %
Stavby	25	Lineárna	4
Samostatný huteľný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	5,10,15	Lineárna	6,67 až 20
Dopravné prostriedky	5	Lineárna	20

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 náhradných dielov sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru. Vozidlá sa oceňujú skutočnou obstarávacou cenou a v takejto cene sa účtuje aj o ich úbytku.

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 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 záruky, zmluvné služby, na spätné odkúpenie na bonusy 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 účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

j) 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.

k) 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 odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Účtovanie o odloženej dani sa nevzťahuje na goodwill alebo záporný goodwill pri jeho prvotnom zaúčtovaní. Účtovanie o odloženej dani sa vzťahuje na dočasný rozdiel ku goodwillu alebo zápornému goodwillu, ktorý vznikol po jeho prvotnom zaúčtovaní, napríklad z dôvodu rôznych daňových odpisov a účtovných odpisov, ak pri prvotnom účtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu nevznikol dočasný rozdiel.

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnat' 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.

l) 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.

m) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenájatej 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 prenájatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. 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 náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

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

n) Cudzia mena

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

o) 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.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja motorových vozidiel, náhradných dielov a zo servisu motorových vozidiel.

p) Porovnateľné údaje

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

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLUJÚ 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 1.1.2020	0	67 094	2 114 320	0	0	0	0	2 181 414
Prírastky	0	0	0	0	0	5 200	0	5 200
Úbytky	0	112	0	0	0	0	0	112
Presuny	0	5 200	0	0	0	-5 200	0	0
Stav k 31.12.2020	0	72 182	2 114 320	0	0	0	0	2 186 502
Oprávky								
Stav k 1.1.2020	0	67 094	2 114 320	0	0	0	0	2 181 414
Prírastky	0	782	0	0	0	0	0	782
Úbytky	0	112	0	0	0	0	0	112
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	67 764	2 114 320	0	0	0	0	2 182 084
Opravné položky								
Stav k 1.1.2020	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 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	4 418	0	0	0	0	0	4 418

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 1.1.2019	0	67 094	2 114 320	0	0	0	0	2 181 414
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 31.12.2019	0	67 094	2 114 320	0	0	0	0	2 181 414
Oprávky								
Stav k 1.1.2019	0	65 907	2 114 320	0	0	0	0	2 180 227
Prírastky	0	1 187	0	0	0	0	0	1 187
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	67 094	2 114 320	0	0	0	0	2 181 414
Opravné položky								
Stav k 1.1.2019	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 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2019	0	1 187	0	0	0	0	0	1 187
Stav k 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0

K 31. decembru 2020 a k 31. decembru 2019 nie je na žiadny dlhodobý nehmotný majetok zriadené záložné právo, ani nemá účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

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 1.1.2020	0	353 775	3 179 836	0	0	62 947	83 392	0	3 679 950
Prírastky	0	0	0	0	0		662 257	0	662 257
Úbytky	0	2 099	1 156 960	0	0			0	1 159 059
Presuny	0	52 401	668 191	0	0	2 342	-722 934	0	0
Stav k 31.12.2020	0	404 077	2 691 067	0	0	65 289	22 715	0	3 183 148
Oprávky									
Stav k 1.1.2020	0	60 511	2 195 278	0	0	5 417	0	0	2 261 206
Prírastky	0	24 087	212 209	0	0	5 535	0	0	241 831
Úbytky	0	2 099	222 078	0	0	0	0	0	224 177
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	82 499	2 185 409	0	0	10 952	0	0	2 278 860
Opravné položky									
Stav k 1.1.2020	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 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2020	0	293 264	984 558	0	0	57 530	83 392	0	1 418 744
Stav k 31.12.2020	0	321 578	505 658	0	0	54 337	22 715	0	904 288

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 1.1.2019	0	240 379	3 978 919	0	0	85 520	7 731	0	4 312 549
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 453 165	0	1 453 165
Úbytky	0	8 888	2 002 091	0	0	74 785	0	0	2 085 764
Presuny	0	122 284	1 203 008	0	0	52 212	-1 377 504	0	0
Stav k 31.12.2019	0	353 775	3 179 836	0	0	62 947	83 392	0	3 679 950
Oprávky									
Stav k 1.1.2019	0	47 401	2 324 126	0	0	49 995	0	0	2 421 522
Prírastky	0	21 998	333 456	0	0	4 533	0	0	359 987
Úbytky	0	8 888	462 304	0	0	49 111	0	0	520 303
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	60 511	2 195 278	0	0	5 417	0	0	2 261 206
Opravné položky									
Stav k 1.1.2019	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 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2019	0	192 978	1 654 793	0	0	35 525	7 731	0	1 891 027
Stav k 31.12.2019	0	293 264	984 558	0	0	57 530	83 392	0	1 418 744

K 31. decembru 2020 a k 31. decembru 2019 nie je na žiadny dlhodobý hmotný majetok zriadené záložné právo, ani nemá účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyra- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2020
Tovar	643 751	68 594	0	0	712 345
Zásoby spolu	643 751	68 594	0	0	712 345

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zastaranosti alebo zníženia obstarávacích cien materiálu v porovnaní s jeho dovtedajšou účtovnou hodnotou.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyra- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2019
Tovar	267 904	375 847	0	0	643 751
Zásoby spolu	267 904	375 847	0	0	643 751

K 31. decembru 2020 a k 31. decembru 2019 nie je na žiadne zásoby zriadené záložné právo, ani nemá účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrá- denia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2020
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	52 663	79 971	0	0	132 634
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	52 663	79 971	0	0	132 634
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	52 663	79 971	0	0	132 634

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrá- denia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2019
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	67 844	-15 181	0	0	52 663
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	67 844	-15 181	0	0	52 663
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	67 844	-15 181	0	0	52 663

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2020 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 029 674	272 003	2 301 677
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	672 242	810	673 052
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 357 432	271 193	1 628 625
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	6 754 685	0	6 754 685
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	6 075 388	0	6 075 388
Daňové pohľadávky a dotácie	589 864	0	589 864
Iné pohľadávky	89 433	0	89 433
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 784 359	272 003	9 056 362

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:	2 091 985	456 596	2 548 581
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	429 611	13 022	442 633
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 662 374	443 574	2 105 948
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	8 097 361	0	8 097 361
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	7 428 360	0	7 428 360
Daňové pohľadávky a dotácie	561 368	0	561 368
Iné pohľadávky	107 633	0	107 633
Krátkodobé pohľadávky spolu	10 189 346	456 596	10 645 942

Na pohľadávky nie je zriadené záložné právo.

5. Poskytnuté pôžičky spriazneným osobám

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2020	k 31.12.2019	k 31.12.2020	k 31.12.2019
Dlhodobé pôžičky, z toho:	x	x	x			0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:	x	x	x	6 075 388	7 428 360	6 075 388	7 428 360
Cash pooling - Scania			Bez stanovenej				
Treasury AB	EUR	EONIA	splatnosti	6 075 388	7 428 360	6 075 388	7 428 360
Spolu	x	x	x		7 428 360		7 428 360

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 6.

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 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	120 826	139 064
Poistenie	14 298	16 917
IT predmety, software	55 251	64 665
Predplatne	1 572	3 119
Prenajom	2 014	101 453
Servisne Kontrakty	105 550	-33 528
EPC	-60 379	-16 101
Ostatne	0	2 539
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	120 826	139 064

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.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2020	2019
Začiatkový stav sociálneho fondu	10 583	7 811
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	24 457	30 982
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	24 457	30 982
Čerpanie sociálneho fondu	33 089	28 210
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 951	10 583

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.

4. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 200:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	4 951	0	4 951
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	4 951	0	4 951
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	4 951	0	4 951
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	3 900 448	-28 755	3 871 693
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 203 703	-45 287	2 158 416
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 696 745	16 532	1 713 277
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	839 762	0	839 762
Závazky voči zamestnancom	0	0	280 656	0	280 656
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	214 779	0	214 779
Daňové záväzky a dotácie	0	0	344 327	0	344 327
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	4 740 210	-28 755	4 711 455

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	10 583	0	10 583
Záväzky zo sociálneho fondu	0	0	10 583	0	10 583
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	10 583	0	10 583
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	4 294 338	1 165 179	5 459 517
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 860 696	900 492	3 761 188
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 433 642	264 687	1 698 329
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 703 693	0	1 703 693
Záväzky voči zamestnancom	0	0	335 346	0	335 346
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	247 831	0	247 831
Daňové záväzky a dotácie	0	0	1 120 516	0	1 120 516
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	5 998 031	1 165 179	7 163 210

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2020 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k		Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.1.2020					31.12.2020
Dlhodobé rezervy, z toho:	1 098 829	568 733	1 100 057	0	0	567 505
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	1 098 829	568 733	1 100 057	0	0	567 505
Rezervy na záruky	20 264	255 534	235 663	0	0	40 135
Rezervy na zmluvné služby	977 462	0	643 132	0	0	334 330
Rezerva na spätné odkúpenie	101 103	313 199	221 262	0	0	193 040
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 678 222	2 285 789	1 678 222	0	0	2 285 789
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	247 552	163 066	247 552	0	0	163 066
Rezervy na nevyčerpanú dovolenku	247 552	163 066	247 552	0	0	163 066
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	1 430 670	2 122 723	1 430 670	0	0	2 122 723
Rezerva na bonusy	660 463	437 188	660 463	0	0	437 188
Rezerva na zmluvne služby	0	731 965	0	0	0	731 965
Ostatné rezervy	770 207	953 570	770 207	0	0	953 570
Rezervy spolu	2 777 051	2 271 252	2 195 009	0	0	2 853 294

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k		Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.1.2019					31.12.2019
Dlhodobé rezervy, z toho:	981 003	663 935	546 109	0	0	1 098 829
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	981 003	663 935	546 109	0	0	1 098 829
Rezervy na záruky	134 606	320 961	435 303	0	0	20 264
Rezervy na zmluvné služby	801 839	224 480	48 857	0	0	977 462

Rezerva RG a RVG (na spätné odkúpenie)	44 558	118 494	61 949	0	101 103
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 476 679	1 678 222	1 476 679	0	1 678 222
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>249 784</i>	<i>247 552</i>	<i>249 784</i>	<i>0</i>	<i>247 552</i>
Rezervy na nevyčerpanú dovolenku	249 784	247 552	249 784	0	247 552
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 226 895</i>	<i>1 430 670</i>	<i>1 226 895</i>	<i>0</i>	<i>1 430 670</i>
Rezerva na bonusy	695 568	660 463	695 568	0	660 463
Ostatné rezervy	531 327	770 207	531 327	0	770 207
Rezervy spolu	2 457 682	2 280 208	1 960 839	0	2 777 051

Rezerva na záručné opravy bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2020. Bola vypočítaná ako súčet nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré boli ku dňu zostavenia účtovnej závierky už reklamované a nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré ku dňu zostavenia účtovnej závierky ešte neboli reklamované (táto časť rezervy bola vypočítaná na základe štatistických údajov a metodiky aplikovaných konzistentne pre všetky podniky v skupine).

Rezerva na SK Optimum Insurance je tvorená na opravy a údržby vozidiel vyplývajúcich zo zmluvných služieb. Predpokladá sa, že rezervy budú čerpané v účtovných obdobiach 2020-2025.

Rezervy sú vytvorené na základe zásady opatrnosti a predpokladanom znížení ekonomických úžitkov Spoločnosti v budúcnosti. Predpokladaná doba použitia krátkodobých rezerv bude počas roka 2020.

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 771 258	2 809 795
Servisné kontrakty	1 771 258	2 809 795
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	1 074 880	0
Servisné kontrakty	1 074 880	0
Spolu	2 846 138	2 809 795

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	2020	2019
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	73 792 397	127 637 039
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	12 768 662	12 787 698
Tržby za tovar	61 023 735	114 849 341
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	3 421 472	3 678 574
Čistý obrat celkom	77 213 869	131 315 613

Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou zahŕňajú hlavne výnosy z predaja predvádzacích vozidiel.

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	Nové a jazdené vozidlá		Náhradné diely		Služby		Spolu	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Slovensko	34 106 830	72 066 094	6 234 385	6 837 881	11 195 831	11 252 474	51 537 046	90 156 449
Česko	7 619 259	12 052 251	998 882	727 149	526 615	477 369	9 144 756	13 256 769
Maďarsko	9 685 688	20 179 918	8 929	15 482	310 785	288 180	10 005 402	20 483 580
Švédsko	50 000	90 000	260	0	571 125	628 700	621 385	718 700
Štáty EÚ	1 147 335	1 618 562	128 187	141 751	150 698	129 857	1 426 220	1 890 170
Ostatné	1 031 000	1 108 500	12 980	11 753	13 608	11 118	1 057 588	1 131 371
Spolu	53 640 112	107 115 325	7 383 623	7 734 016	12 768 662	12 787 698	73 792 397	127 637 039

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	2020	2019
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Obstaranie zásob vlastnou dopravou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
	3 421 472	3 678 574
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Predaj materiálu	0	0
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	8 585	4 080
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 015 568	1 678 392
Výnos z Covid	643 865	
Prijaté náhrady z reklamácií	1 536 397	1 635 388
Prijaté poisťné náhrady	49 115	116 710
Ostatné prevádzkové výnosy	77 471	82 566
Zmluvné pokuty a penále	25 021	5 639
Ostatné	65 450	155 799
Finančné výnosy, z toho:	5 928	0
Kurzové zisky, z toho:	5 928	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	0
Úroky	0	0

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	2020	2019
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	6 824 140	7 988 031
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	16 250	18 055
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	16 250	18 055
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	6 824 140	7 969 976
Sprostredkovanie obchodu a iné náklady súvisiace s predajom	1 067 755	2 010 217
Zmluvy RM, SOP	1 315 373	1 272 893
Nájomné	1 320 777	1 144 551
Manažérske služby	1 076 755	1 134 664
Náklady na IT	430 508	459 300
Leasing operatívny	404 699	417 353
Náklady na reprezentáciu	77 892	224 977
Cestovné	42 290	202 918
Opravy a údržby	209 653	185 558
Administratívne náklady za Assistenciu	163 495	183 766
Iné služby súvisiace s budovami	131 688	107 978
Náklady na inzerciu, reklamu	75 630	103 191
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	98 722	82 790
Školenie a semináre	30 707	62 414
Nákup licencií	73 620	59 150
Náklady na telekomunikačné služby	32 682	49 980

Daňové poradenstvo	54 355	37 258
Ostatné	217 419	231 018
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 247 988	1 673 288
Predaj materiálu	0	0
Manká a škody	16 868	17 814
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	934 938	1 531 776
Odpis pohľadávky	7 143	24 922
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	79 971	-15 181
Ostatné náklady	3 416	-5 472
Ostatné	5 011	1 604
Tvorba a zúčtovanie RG a RVG rezervy	200 641	117 825
Finančné náklady, z toho:	135 772	165 369
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	16 070	10 696
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	16 070	10 696
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	119 702	154 673
Poistenie majetku a vozidiel	105 589	138 908
Bankové poplatky	14 113	14 435
Faktoringové poplatka	0	1 330

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020	2019
Osobné náklady, z toho:	6 911 889	7 810 804
Mzdy	5 007 663	5 716 218
Sociálne poistenie	1 275 644	1 368 780
Zdravotné poistenie	535 717	581 089
Ostatné sociálne náklady	92 865	144 717

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2020
Dlhodobý majetok	-29 986		148 381	118 395
Zásoby	643 751		68 594	712 345
Pohľadávky	44 942		62 522	107 464
Rezervy	2 428 396		-3 903	2 424 493
Daňové straty	0		0	0
Nevyužité daňové odpočty	0		0	0
Ostatné	0		0	0
Celkom	3 087 103		275 594	3 362 697
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	648 292		57 875	706 166
Vplyv zmeny sadzby dane		0		
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) po zmene sadzby	648 292		57 875	706 166
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	648 292		-57 875	706 166
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0

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

Názov položky	Základ dane	2020		Základ dane	2019	
		Daň	Daň v %		Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 575 603			3 806 904		
teoretická daň		540 877	21		799 450	21
Daňovo neuznané náklady	810 341	170 172		715 682	150 293	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	-275 586	-57 873		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0			0	
Zmena sadzby dane	0	0			0	
				-59 490		
Iné	-176 743	-37 116			-12 493	
Spolu		616 059	24		937 250	25
Splatná daň z príjmov		673 932	26		1 164 178	31
Odložená daň z príjmov		-57 873	-2		-226 928	-6
Celková daň z príjmov		616 059	24		937 250	25

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.

2. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe, sú tieto:

Spoločnosť má s materskou spoločnosťou uzatvorené zmluvy na dobu neurčitú na výhradný dovoz a servis vozidiel značky Scania. Spoločnosti z titulu tejto zmluvy nevyplyvajú žiadne finančné záväzky.

Spoločnosť má s leasingovými spoločnosťami uzatvorenú zmluvu o spätnom odkúpení prenajatých vozidiel. Spoločnosť neočakáva a ani nezaúčtovala stratu, ktorá môže vzniknúť z uvedenej transakcie.

3. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Nájom Majetku

Spoločnosť mala v roku 2020 v prenájme priestory servisov v mestách Poprad. Ročné nájomné bez DPH za rok 2020 v Poprade 49 977 EUR. V roku 2019 bolo nájomné vo výške 80 510 EUR vo Zvolene a 56 846 EUR v Poprade.

V októbri 2013 došlo k predaju pozemkov a budov spoločnosti Scania Real Estate Slovakia s.r.o.. Ide o priestory v Ličartovciach, Nových Zámkoch, Žiline a Senci. Celkový nájom za rok 2020 v Ličartovciach predstavoval výšku 120 600 EUR, v Senci 596 580 EUR, v Nových Zámkoch 60 324 EUR a v Žiline predstavoval sumu 121 800 EUR. V roku 2019 celkový nájom v Ličartovciach predstavoval výšku 108 084 EUR, v Senci 579 996 EUR, v Nových Zámkoch 60 804 EUR a v Žiline predstavoval sumu 76 152 EUR. V roku 2019 prišlo k vybudovaniu nového servisu a presťahovanie starého vo Zvolene do priestorov v Budči. Nájomné pre rok 2020 bolo v sume 293 676 a pre rok 2019 v sume 98 100 EUR.

Prenajatý Majetok

Spoločnosť prenajíma časť administratívnych priestorov (Senec, Žilina a Ličartovce) tretej osobe na podnikateľské účely. Ročné výnosy z nájomného sú 38 232 EUR vrátane nájmu za parkovacie plochy. V roku 2019 bola výška nájomného 35 135 EUR. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú.

Spoločnosť prenajíma tretím stranám formou operatívneho leasingu nákladné autá. Výnosy za rok 2020 boli vo výške 54 894 EUR, v roku 2019 to bolo 183 509 EUR.

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

Po 31. decembri 2020 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2020

VII. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI**1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami**

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2020	2019
Nakup majetku	Ostatné spriaznené osoby	21 790	0
Nákup zásob	Materská účtovná jednotka	40 997 046	86 729 347
	Ostatné spriaznené osoby	10 203 737	11 050 682
Predaj zásob	Materská účtovná jednotka	7 053 052,77	11 773 735
	Ostatné spriaznené osoby	24 957 362,49	38 975 281
Nákup služieb	Materská účtovná jednotka	1 177 290	2 223 150
	Ostatné spriaznené osoby	959 483	2 145 894
Predaj služieb	Materská účtovná jednotka	510 580,04	459 767
	Ostatné spriaznené osoby	357 838,54	375 073
Licencie	Materská účtovná jednotka	40 433	14 182
Úroky	Materská účtovná jednotka	0	0

	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Závazky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	1 981 319,14	2 648 825
	Ostatné spriaznené strany	177 097,04	1 111 533
Pohľadávky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	402 949,88	422 107
	Ostatné spriaznené strany	270 102,89	20 526
Cashpool pohľadávka	Ostatné spriaznené strany	6 075 388	7 428 360

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. 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. PREHLAD 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 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
Základné imanie	5 317 666	0	0	0	5 317 666
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	787 681	0	0	0	787 681
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	574 193	0	0	0	574 193
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	114 896	0	2 800 000	2 869 654	184 551
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 869 654	1 959 544	0	-2 869 654	1 959 544
Vlastné imanie spolu	9 664 090	1 959 544	2 800 000	0	8 823 635

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
Základné imanie	5 317 666	0	0	0	5 317 666
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	787 681	0	0	0	787 681
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	574 193	0	0	0	574 193
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	340 595	0	-5 000 000	4 774 301	114 896
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 774 302	2 869 654	0	-4 774 302	2 869 654
Vlastné imanie spolu	11 794 437	2 869 654	5 000 000	-1	9 664 090

Spoločnosť vyplatila dividendy v roku 2020 vo výške 2 800 000 EUR, v roku 2019 vo výške 5 000 000 EUR.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2019

Účtovný zisk za rok 2019 vo výške 2 869 654 EUR bol rozdelený v plnej výške do nerozdeleného zisku minulých rokov.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2020

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2020 do nerozdeleného zisku minulých rokov.

X. 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	2020	2019
Výsledok hospodárenia pred zdanením	2 575 603	3 806 904
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	242 615	394 860
Odpis zásob	16 868	17 814
Odpis pohľadávky	7 143	24 922
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	79 971	-15 181
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	68 594	375 847
Zmena stavu rezerv	76 243	319 369
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-80 630	-146 616
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 986 407	4 777 919
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	185 614	292 855
Úbytok (prírastok) zásob	921 536	614 479
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-2 421 044	-3 340 821
Prevádzkové peňažné toky	1 672 513	2 344 432
Názov položky	2020	2019
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	1 672 513	2 344 432
Zaplatená daň z príjmov	-611 843	-1 841 633
Vyplatené dividendy	-2 799 999	-5 000 000
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-1 739 329	-4 497 201
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-667 515	-1 453 166
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	1 015 568	1 678 392
Poskytnuté pôžičky	1 352 972	4 303 572
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	1 701 025	4 528 798
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-38 304	31 597
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	155 991	124 394
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	117 687	155 991