

IČO

4	8	1	5	2	5	5	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	0	5	8	9	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Názov a sídlo

PACCAR Financial Slovakia s.r.o.
Dúbravská cesta 2
Bratislava, 841 04

IČO: 48152552
DIČ: 2120085913

Spoločnosť PACCAR Financial Slovakia s r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 22. apríla 2015 a do obchodného registra bola zapísaná 30. mája 2015 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 104354/B).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- finančný leasing,
- prenájom hnuteľných vecí,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a služieb.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 30. decembra 2020.

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 za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

5. Počet zamestnancov

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

	31.12.2020	31.12.2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1	1
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1	1
počet vedúcich zamestnancov	-	-

Spoločnosť počas roku 2020 nevyplatila žiadne odmeny členom štatutárneho orgánu

6. Informácie o spoločníkoch účtovnej jednotky

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2020 bola nasledovná:

IČO

4	8	1	5	2	5	5	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	0	5	8	9	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Paccar Financial Holdings Europe B.V.	4 004 250	100	100	-
Paccar Financial Nederland B.V.	750	0	0	-
Spolu	4 005 000	100	100	-

7. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

Konatelia Gerrit Jan Bas Bas
 Michal Šlajs
 Todd R. Hubbard

V mene spoločnosti konajú vždy dvaja konatelia spoločne.

8. Schválenie audítora Spoločnosti

Spoločnosť ma povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom. Audítorom bola schválená spoločnosť Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

1. Najvyšší podnik v konsolidácii

Najvyšším podnikom v konsolidácii, ktorý zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, je PACCAR Inc. PACCAR Building 777 106th Avenue N.E. Bellevue, Washington 98004, U.S.A. Konsolidovanú účtovnú závierku PACCAR Inc. zostavuje spoločnosť Ernst & Young LLP, Seattle Washington.

2. Materský podnik v konsolidácii

Materským podnikom v konsolidácii, ktorý zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj Spoločnosť, je spoločnosť Paccar Financial Europe B.V. so sídlom Hugo van der Goeslaan 1, P.O.Box 90065, 5600 PT Eindhoven, Holandsko.

3. Miesto uloženia konsolidovanej účtovnej závierky

Miesta, kde je možné získať kópie konsolidovaných účtovných závierok, sú:

- konsolidovanú účtovnú závierku uvedenú v bode A): PACCAR Inc. PACCAR Building 777 106th Avenue N.E. Bellevue, Washington 98004, U.S.A.
- konsolidovanú účtovnú závierku uvedenú v bode B): Paccar Financial Europe B.V. so sídlom Hugo van der Goeslaan 1, P.O.Box 90065, 5600 PT Eindhoven, Holandsko.

IČO

4	8	1	5	2	5	5	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	0	5	8	9	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti pozostávajúca zo súvahy, výkazu ziskov a strát, prehľadu peňažných tokov a poznámok k účtovnej závierke k 31. decembru 2020 bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti.

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. Údaje v účtovnej závierke správne a verne zobrazujú stav majetku, záväzkov, vlastného imania, finančnej situácie a výsledku hospodárenia.

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.

Spoločnosť neopravovala významné chyby minulých období.

2. Dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť neeviduje dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok obstaráva kúpou. Iné formy obstarania neeviduje.

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, provízie a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku (rozšírenie, modernizácia alebo rekonštrukciu), ktoré by viedli k zvýšeniu výkonnosti, kapacity alebo účinnosti a ich celková hodnota presiahla pri jednotlivom majetku 1700 EUR za účtovné obdobie, zvyšujú obstarávaciu cenu dlhodobého hmotného majetku. Ak hodnota technického zhodnotenia pri jednotlivom majetku za účtovné obdobie zodpovedá hodnote 1700 EUR a menej, účtuje sa o nákladoch účtovného obdobia.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý je zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania. Odpisový plán zodpovedá spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z tohto majetku. Odpisovať sa začína dňom zaradenia majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 1700 EUR, sa nezaraduje na účty dlhodobého majetku a jednorazovo sa účtuje do nákladov pri uvedení do používania. Dlhodobý hmotný majetok spoločnosť odpisuje metódou rovnomerného odpisovania po dobu stanovenej životnosti odpisovaného majetku. Daňové odpisy dlhodobého majetku nie sú zhodné s účtovnými odpismi.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania ako je uvedené nižšie:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Kancelárske vybavenie	10	lineárna	10
Dopravné prostriedky	2 až 6	lineárna	16 až 50
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

IČO

4	8	1	5	2	5	5	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	0	5	8	9	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Lineárna metóda do zostatkovej hodnoty 0 Eur je naviazaná na generovanie výkonu u jednotlivých leasingových zmlúv, t.j. majetok je odpisovaný lineárne po dobu trvania leasingovej zmluvy, a to až do výšky zostatkovej hodnoty predmetu leasingu. Výška mesačného odpisu je daná súčinom dennej výšky odpisu a počtom dní daného mesiaca.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

3. 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.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Zásoby nadobudnuté zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutých zásob a účtovnou hodnotou odovzdávaného majetku sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok tohto majetku alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu z tohto majetku.

Ako nehnuteľnosti na predaj sa účtuje o nehnuteľnosti, ktorá sa obstaráva za účelom ďalšieho predaja. Vynaložené náklady na opravy, technické zhodnotenie a súvisiace náklady spojené nehnuteľnosťou, ktoré vznikajú z dôvodu uvedenia nehnuteľnosti do stavu spôsobilého na predaj sú súčasťou ocenenia nehnuteľnosti na predaj jej obstarávacou cenou. Výnos z predaja a odúčtovaná obstarávacía cena nehnuteľnosti ovplyvní hospodársky výsledok v čase jej predaja.

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

4. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako 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.

5. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

6. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období predstavujú časové rozlíšenie aktív. Vykazujú sa vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

IČO

4	8	1	5	2	5	5	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	0	5	8	9	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

7. Opravné položky

Pohľadávky: 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.

8. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť, 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 nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

9. Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. 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.

10. Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť 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 vyrovať 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.

11. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

12. Prenájom (lízing)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastníka, nie nájomca.

Operatívny leasing (Spoločnosť je nájomca): Prenájom formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne v zmysle časovej a vecnej súvislosti.

Finančný leasing (Spoločnosť je nájomca): Majetok obstaraný formou finančného leasingu je vykázaný ako majetok spoločnosti a je odpisovaný. Úrok z finančného leasingu je podľa splátkových kalendárov účtovaný do nákladov účtovného obdobia podľa časovej a vecnej súvislosti.

Operatívny leasing (Spoločnosť je prenajímateľ): Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do výnosov priebežne v zmysle časovej a vecnej súvislosti.

Finančný leasing (Spoločnosť je prenajímateľ): Prenájom majetku formou finančného leasingu je vykázaný ako majetok spoločnosti a je odpisovaný. Úrok z finančného leasingu je podľa splátkových kalendárov účtovaný do nákladov účtovného obdobia podľa časovej a vecnej súvislosti.

IČO

4	8	1	5	2	5	5	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	0	5	8	9	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

13. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

14. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

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.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý majetok

Spoločnosť o nehmotnom majetku (vrátane goodwillu) neučtuje. Spoločnosť účtuje o dlhodobom hmotnom majetku obstaraného za účelom leasingu pre zákazníkov a dlhodobý majetok na účely vlastného použitia.

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie (2020)								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	25 904 844	0	0	0	0	0	25 904 844
Prírastky	0	0	15 065 190	0	0	0	0	0	15 065 190
Úbytky	0	0	5 803 057	0	0	0	0	0	5 803 057
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	35 166 977	0	0	0	0	0	35 166 977
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	5 654 789	0	0	0	0	0	5 654 789
Prírastky	0	0	6 516 753	0	0	0	0	0	6 516 753
Úbytky	0	0	3 436 881	0	0	0	0	0	3 436 881
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	8 734 661	0	0	0	0	0	8 734 661
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	486 434	0	0	0	0	0	486 434
Prírastky	0	0	611 143	0	0	0	0	0	611 143
Úbytky	0	0	523 894	0	0	0	0	0	523 894
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	573 683	0	0	0	0	0	473 683
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	19 763 621	0	0	0	0	0	19 763 621
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	25 858 633	0	0	0	0	0	25 858 633

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým majetkom:

Dlhodobý majetok	Hodnota k 31.12.2020	Hodnota k 31.12.2019
Dlhodobý majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	0
Dlhodobý majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s nim nakladať	0	0

2. Zásoby

Zásoby tvoria vozidlá zakúpené od zákazníkov DAF Trucks NV, ktorí uzavreli zmluvu o záruke na zostatkovú hodnotu. Výsledky týchto transakcií sa prevedú na spoločnosť DAF Trucks NV, čo znamená, že tieto zásoby sa oceňujú počiatočnou obstarávacou cenou. Riziko súvisiace s týmito zvyšnými hodnotami zostáva u spoločnosti DAF Trucks NV.

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou. Keďže riziko zvyškovej hodnoty zostáva u spoločnosti DAF, nezaznamenávajú sa žiadne ďalšie opravné položky.

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

Zásoby	Stav k 1.1.2020	Nákup zásob	Prodej	Stav k 31.12.2020
Materiál	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0
Tovar	1 034 762	4 910 981	- 5 219 843	725 900
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0
Zásoby spolu	1 034 762	4 910 981	-5 219 843	725 900

Opravné položky k zásobám nie sú účtované.

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať so zásobami:

Zásoby	Hodnota k 31.12.2020	Hodnota k 31.12.2019
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0	0
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

IČO

4	8	1	5	2	5	5	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	0	5	8	9	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2020	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Iné pohľadávky	3 026 642	-	3 026 642
Dlhodobé pohľadávky spolu	3 026 642	-	3 026 642
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	-	841 501	841 501
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	191 995	-	191 995
Iné pohľadávky	1 976 897	-	1 976 897
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 168 892	841 501	3 010 393
Opravné položky k pohľadávam	Tvorba	Zúčtovanie	Konečný stav 31.12.2020
Pohľadávky z obchodného styku	87 619	10 880	130 201
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Opravné položky k pohľadávam spolu	87 619	10 880	130 201

IČO

4	8	1	5	2	5	5	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	0	5	8	9	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami:

Pohľadávky	Hodnota k 31.12.2020	Hodnota k 31.12.2019
Pohľadávky, na ktoré je zriadené záložné právo	0	0
Pohľadávky, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

4. Pohľadávky z leasingu

Spoločnosť má pohľadávky z finančného prenájmu nákladných vozidiel. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný výnos podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2020			31. 12. 2019		
	Splatnosť od jedného			Splatnosť od jedného		
	do jedného roka vrátane	roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	1 976 897	3 026 642		2 188 133	4 386 461	
Finančný výnos	102 009	98 212		158 979	155 689	
Spolu	2 078 906	3 124 854	0	2 347 112	4 542 150	0

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané ceniny a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Ceniny	0	92
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	20 203	181 449
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termín	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	20 203	181 541

IČO

4	8	1	5	2	5	5	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	0	5	8	9	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

4. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Provízie	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	51 710	47 630
Ostatné	51 710	47 630
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Ostatné	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	304 437	49 989
Ostatné	304 437	49 989
Spolu	356 147	97 619

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti K na strane 15.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2020)				
	Stav k 31. 12. 2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2020
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	40 158	44 762	30 509	0	54 411
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	1 095	1 292	1 095	0	1 292
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	1 095	1 292	1 095	0	1 292
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny pracovníkom	2 088	1 002	2 088	0	1 002
Ostatné	36 975	42 468	27 326	0	52 117
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	39 063	43 470	29 414	0	53 119

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

IČO

4	8	1	5	2	5	5	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	0	5	8	9	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Názov položky	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Dlhodobé záväzky spolu	25 076 463	21 450 901
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	25 076 463	21 450 901
Krátkodobé záväzky spolu	4 504 727	2 383 563
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4 504 727	2 383 563
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov je aj odložený daňový záväzok (účet 481). Spoločnosť nemá zabezpečené záväzky.

4. Odložený daňový záväzok

Odložená daň ktorá bola Spoločnosťou účtovaná predstavuje zostatok rozdielu odloženého daňového záväzku a odloženej daňovej pohľadávky v nasledujúcom členení:

Odložená daňová pohľadávka	202 537
Odpočítateľné daňové straty a licencie	0
Rozdiel daňovej a účtovnej hodnoty rezerv	11 155
Ostatné	191 382
Odložený daňový záväzok	-327 875
Rozdiel účtovnej a daňovej zostatkovej ceny dlhodobého hmotného majetku	-327 875
Odložený daňový záväzok	-125 338

5. Sociálny fond

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

Názov položky	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Začiatkový stav sociálneho fondu	901	690
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	224	211
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>224</i>	<i>211</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 125	901

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde bude čerpať na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

IČO

4	8	1	5	2	5	5	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	0	5	8	9	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

6. Časové rozlíšenie

Spoločnosť časovo rozlišuje výnosy budúcich období spojené s poskytovanými službami leasingu dlhodobého hmotného majetku.

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Výnosy budúcich období dlhodobé	0	0
Prenájom hnutelných vecí	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	287 040	271 286
Prenájom hnutelných vecí	287 040	271 286
Spolu	287 040	271 286

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu a	Leasing/predaj tovaru		Spolu	
	31.12.2020 b	31.12.2019 c	31.12.2020 d	31.12.2019 e
V rámci EÚ	4 233 300	5 697 616	4 233 300	5 697 616
Slovenská republika	8 122 424	7 652 417	8 122 424	7 652 417
Spolu	12 355 724	13 350 033	12 355 724	13 350 033

2. Čistý obrat

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

Názov položky	31.12.2019	31.12.2019
Tržby za vlastné výrobky	-	-
Tržby z predaja služieb	5 192 546	3 984 107
Tržby za tovar	3 927 300	5 711 381
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	3 378 166	3 856 983
Čistý obrat celkom	12 498 012	13 552 471

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

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

IČO

4	8	1	5	2	5	5	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	0	5	8	9	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Názov položky	31.12.2020	31.12.2019
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	888 379	832 473
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>21 000</i>	<i>15 000</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	21 000	15 000
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z to</i>	 <i>867 379</i>	 <i>817 473</i>
Cestovné	453	1 004
Náklady na reprezentáciu	255	927
Nájomné	15 420	15 120
Prenájom (lízing)	8 480	8 133
Právne, ekonomické a personálne poradenstvo	17 314	15 100
Opravy a udržiavanie	305 203	217 054
Ostatné	520 254	560 135
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti	 2 124 963	 1 938 990
Zostatková cena dlhodobého hmotného majetku	2 042 351	1 841 197
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	76 738	49 083
Ostatné	5 874	48 710
 Finančné náklady, z toho:	 159 448	 133 271
<i>Kurzové straty. Z toho:</i>		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Nákladové úroky	156 604	129 371
Bankové poplatky	2 853	3 904
Zaokrúhlenie	-9	-4

IČO

4	8	1	5	2	5	5	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	0	5	8	9	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

H. INFORMÁCIE O VZŤAHOCH SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

Výnosy realizované so spriaznenými osobami 2020

Subjekt	Vzťah ku spoločnosti	Služby	Predaj HNIM	Finanční výnosy	Celkom
PACCAR Financial Espana. S.L.	Sesterská spoločnosť	-	120 000	-	120 000
NV DAF TRUCKS VLAANDEREN.	Sesterská spoločnosť	5 500	-	-	5 500
PACCAR Financial Europe B.V.	Sesterská spoločnosť			7 387	7 387
PACCAR Financial CZ s.r.o.	Sesterská spoločnosť		56 000		56 000
DAF Truck NV	Sesterská spoločnosť	1 320 302	-		1 320 302
PACCAR Financil Belux BVBA	Sesterská spoločnosť	-	126 834	-	126 834
Celkom		1 325 802	302 834	7 387	1 636 023

2019

(údaje v tis. Kč)

Subjekt	Vzťah ku spoločnosti	Služby	Predaj HNIM	Finanční výnosy	Celkom
PACCAR Financial Europe B.V.	Sesterská spoločnosť	-	-	7 175	7 175
DAF Truck NV	Sesterská spoločnosť	2 014 626	-		2 014 626
Celkom		2 014 626	-	7 175	2 021 801

Nákupy realizované od spriaznených osôb 2020

Subjekt	Vzťah ku spoločnosti	Služby	Nákup HNIM	Finanční náklady	Celkom
DAF Trucks CZ, s.r.o.-organizačná zložka	Sesterská spoločnosť	295 714	-	-	295 714
PACCAR Financial CZ s.r.o.	Sesterská spoločnosť	9 644	206 250	-	215 894
PACCAR Financial Holdings Europe B.V.	Materská spoločnosť	191 068	-	-	191 068
PACCAR Financial Europe B.V.	Sesterská spoločnosť	-	-	156 604	156 604
DAF Truck NV	Sesterská spoločnosť	8 750	5 359 250	-	5 368 000
Celkom		505 176	5 565 500	156 604	6 227 280

2019

Subjekt	Vzťah ku spoločnosti	Služby	Nákup HNIM	Finanční výnosy	Celkom
DAF Trucks CZ, s.r.o.-organizačná zložka	Sesterská spoločnosť	245 983	-	-	245 983
PACCAR Financial CZ s.r.o.	Sesterská spoločnosť	4 686	-	-	4 686
PACCAR Financial Holdings Europe B.V.	Sesterská spoločnosť	97 981	-	-	97 981
PACCAR Financial Europe B.V.	Sesterská spoločnosť	-	-	129 371	129 371
DAF Truck NV	Sesterská spoločnosť	4 750	1 932 500	-	1 937 250
Celkom		353 400	1 932 500	129 371	2 415 271

IČO

4	8	1	5	2	5	5	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	0	5	8	9	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Krátkodobé pohľadávky za spriaznenými stranami

Subjekt	2020	2019
PACCAR Financial CZ s.r.o.	-	-
DAF Trucks NV	228 432	-
Celkom	228 432	-

Závazky voči spriazneným stranám

Dlhodobé záväzky

Subjekt	2020	2019
PACCAR Financial Europe B.V. - pôžička	24 950 000	21 450 000
Celkom	24 950 000	21 450 000

Krátkodobé záväzky

Subjekt	2020	2019
PACCAR Financial CZ s.r.o.	206 250	17 761
DAF Trucks NV	459 950	94
PACCAR Financial Europe B.V. - pôžička	3 118 713	2 010 335
Celkom	677 586	436 097

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) osobné motorové vozidlo od nezávislého dodávateľa. Hodnota najatého majetku je vo výške 33.125,06 EUR bez DPH. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2023. Ročné náklady na nájomné sú 8 480,40 EUR bez DPH.

J. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA, OSTATNÉ FINANČNÉ POVINNOSTI

Spoločnosť k 31. decembru 2020 neeviduje podmienený majetok ani záväzky.

V zmysle Zákona o správe daní a poplatkov a ostatných zákonov z oblasti daňového práva môžu byť v spoločnosti vykonané kontroly daňových priznaní k dani z príjmov, resp. k dani z pridanej hodnoty späťne za obdobie 5 rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2020 tieto daňové priznania spoločnosti za hospodárske roky 2016 až 2020 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka Spoločnosť nevie stanoviť dopad prípadných kontrol na finančné povinnosti spoločnosti.

V Spoločnosti sa v priebehu účtovného obdobia nevyskytli významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.

Spoločnosti nebolo udelené právo poskytovania služieb vo verejnom záujme.

IČO

4	8	1	5	2	5	5	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	0	5	8	9	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

K. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

V čase zverejnenia tejto účtovnej závierky vedenie nezaznamenalo pochybnosti ohľadom predpokladu nepretržitého fungovania spoločnosti, no keďže sa situácia vplyvom Covidu-19 stále mení, nemožno predvídať budúce dôsledky. Akýkoľvek negatívny vplyv, resp. straty zahrnie účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2021.

L. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

1. Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Stav k 31.12.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	4 005 000	0	0	0	4 005 000
Základné imanie	4 005 000		0	0	4 005 000
Základné imanie zatiaľ nezapísané v OR	0	0	0	0	0
Fondy	15 398	0	0	0	15 398
Rezervný fond tvorený zo zisku	15 398	0	0	0	15 398
Výsledok hospodárenia minulých rokov	226 146	-274 755	0	0	-48 609
Neuhrazená strata minulých rokov	0	-274 755	0	0	-274 755
Nerozdelený zisk minulých rokov	226 146	0	0	0	226 146
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-274 754	-361 463	-274 754	0	-361 463
Spolu	3 971 790	-636 218	-274 754	0	3 610 326

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

2. Vysporiadanie výsledku za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie Spoločnosti rozhodlo o preúčtovaní straty za bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia vo výške 274.755,42 EUR nasledovne

Účtovný strata:	274.755,42
Rozdelenie účtovného zisku:	Bežné účtovné obdobie
- prídel do zákonného rezervného fondu	0
- prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
- prevod do straty predchádzajúcich účtovných období	274 755,42
- rozdelenie zisku spoločníkom	0
- úhrada z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
- iné	
Spolu:	274 755,42

IČO

4	8	1	5	2	5	5	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	0	5	8	9	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. Rozdelenie straty za bežné účtovné obdobie

- Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán navrhol stratu 361 463 EUR dosiahnutú v bežnom účtovnom období previesť do strát minulých rokov

Zostavená dňa:	Podpis štatutárneho orgánu účtovej jednotky:	Osoba zodpovedná za účtovníctví:	Osoba zodpovedná za účtovnú závierku:
21. 4. 2020	Gerrit Jan Bas	Michal Šlajs	Martina Richterová