

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2020

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 S.r.o., 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 - obstarávateľská 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 28. júna 2021 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie, t.j. za r.2019.

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 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 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	8,00	8,00
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	8,00	8,00
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	1,00	1,00

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 28. júna 2021 spoločnosť Deloitte Audit, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2020.

8. Orgány a spoločník Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Konatelia:	Martin Piško Peter Sochuliak Carl Johan Hoff	Martin Piško Peter Sochuliak Carl Johan Hoff

Spoločníci Spoločnosti

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

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. Po posúdení všetkých potencionálnych vplyvov COVID-19 na obchodné aktivity spoločnosť vyhodnotila, že neexistuje žiadny vplyv, ktorý by materiálnym spôsobom ovplyvnil schopnosť spoločnosti nepretržite vykonávať svoju činnosť v dohľadnej budúcnosti. Spoločnosť bude i naďalej pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu COVID-19 a podnikne všetky kroky nevyhnutné na zmiernenie negatívnych účinkov na spoločnosť, zamestnancov a zákazníkov.

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 %
	počas doby trvania leasingovej zmluvy do výšky splátok istiny z prenájmu majetku	rovnomerne	
Dopravné prostriedky			

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

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 účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítat 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 prenajatej 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 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) Cudzía mena

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

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.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných 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	0	29 754 182	0	0	0	0	0	29 754 182
Prírastky	0	0	0	0	0	0	6 966 467	0	6 966 467
Úbytky	0	0	11 217 643	0	0	0	0	0	11 217 643
Presuny	0	0	6 906 517	0	0	0	-6 906 517	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	25 443 056	0	0	0	59 950	0	25 503 006
Oprávky									
Stav k 1.1.2020	0	0	8 892 064	0	0	0	0	0	8 892 064
Prírastky	0	0	4 317 453	0	0	0	0	0	4 317 453
Úbytky	0	0	5 280 360	0	0	0	0	0	5 280 360
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	7 929 156	0	0	0	0	0	7 929 156
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	0	20 862 118	0	0	0	0	0	20 862 118
Stav k 31.12.2020	0	0	17 513 900	0	0	0	59 950	0	17 573 850

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	0	31 294 931	0	0	0	0	0	31 294 931
Prírastky	0	0	0	0	0	0	8 133 703	0	8 133 703
Úbytky	0	0	9 674 452	0	0	0	0	0	9 674 452
Presuny	0	0	8 133 703	0	0	0	-8 133 703	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	29 754 182	0	0	0	0	0	29 754 182
Oprávky									
Stav k 1.1.2019	0	0	8 688 449	0	0	0	0	0	8 688 449
Prírastky	0	0	5 762 334	0	0	0	0	0	5 762 334
Úbytky	0	0	5 558 719	0	0	0	0	0	5 558 719
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	8 892 064	0	0	0	0	0	8 892 064
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	0	22 606 483	0	0	0	0	0	22 606 482
Stav k 31.12.2019	0	0	20 862 118	0	0	0	0	0	20 862 118

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 realizovat eľné cenné papiere	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielov ej účasti okrem prepojen ých 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	Poskytnu té preddavk y na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav k												
1.1.2020	0	0	0	0	0	404 267	0	781 502	0	0	0	1 185 769
Prírastky	0	0	0	0	0	3 279 879	0	1 491 207	0	0	0	4 771 086
Úbytky	0	0	0	0	0	3 284 136	0	781 502	0	0	0	4 065 638
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k												
31.12.2020	0	0	0	0	0	400 010	0	1 491 207	0	0	0	1 891 217
Opravné položky												
Stav k												
1.1.2020	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												
31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav k												
1.1.2020	0	0	0	0	0	404 267	0	781 502	0	0	0	1 185 769
Stav k												
31.12.2020	0	0	0	0	0	400 010	0	1 491 207	0	0	0	1 891 217

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 prepoje ným 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	Obstará vaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav k												
1.1.2019	0	0	0	0	0	947 474	0	2 457 619	0	0	0	3 405 092
Prírastky	0	0	0	0	0	1 187 466	0	0	0	0	0	1 187 466
Úbytky	0	0	0	0	0	1 730 672	0	1 676 117	0	0	0	3 406 789
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k												
31.12.2019	0	0	0	0	0	404 267	0	781 502	0	0	0	1 185 769
Opravné položky												
Stav k												
1.1.2019	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												
31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav k												
1.1.2019	0	0	0	0	0	947 474	0	2 457 619	0	0	0	3 405 092
Stav k												
31.12.2019	0	0	0	0	0	404 267	0	781 502	0	0	0	1 185 769

3. 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 zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2020
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 475 635	246 841	78 973	0	1 643 503
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 475 635	246 841	78 973	0	1 643 503
Ostatné krátkodobé pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 475 635	557 008	78 973	0	1 643 503

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2019
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 035 212	440 423	0	0	1 475 635
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 035 212	440 423	0	0	1 475 635
Ostatné krátkodobé pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 035 212	440 423	0	0	1 475 635

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:	326 129	2 142 938	2 469 067
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	299 408	2 340	301 748
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	26 721	2 238 004	2 167 319
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	13 555 321	0	13 555 321
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	185 165	0	185 165
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	13 370 156	0	13 370 156
Krátkodobé pohľadávky spolu	13 881 450	2 142 938	16 024 388

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:	909 064	1 462 946	2 372 010
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	230 566	0	230 566
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	678 499	1 462 946	2 141 445
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	14 258 438	0	14 258 438
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	161 495	0	161 495
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	14 096 943	0	14 096 943
Krátkodobé pohľadávky spolu	15 167 502	1 462 946	14 096 943

4. Pohľadávky z finančného prenájmu (u prenajímateľa)

Informácie o dohodnutých platbách z finančného prenájmu sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2020 Splatnosť			Stav k 31.12.2019 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	13 370 156	19 100 168	21 614	13 941 567	19 989 404	41 227
Finančný výnos	634 341	874 910	483	670 293	992 737	1 293
Spolu	14 004 497	19 975 078	22 097	14 611 860	20 982 141	42 520

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 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Náklady budúcich období dlhodobé:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	468 972	311 455
Náklady budúcich období krátkodobé:	468 972	311 455
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	468 972	311 455

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 19.

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	2 418	3 105
Tvorba/Čerpanie sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 748	2 413
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 748	2 413
Čerpanie sociálneho fondu	2 056	3 100
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 109	2 418

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti VI. bod 6.

4. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2020:

©	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	23 723 719	2 109	0	23 725 828
Záväzky voči prepojeným účt. jednotkám	0	23 723 719	0	0	23 723 719
Záväzky zo sociálneho fondu	0	0	2 109	0	2 109
Dlhodobé záväzky spolu	0	23 723 719	2 109	0	23 725 828
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	15 516	0	15 516
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	12 883	0	12 883
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	2 633	0	2 633
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	21 292 640	0	21 292 640
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	21 243 325	0	21 243 325
Daňové záväzky a dotácie			49 315		49 315
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	21 308 156	0	21 308 156

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

©	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	30 497 344	2 418	0	30 499 762
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	30 497 344	0	0	30 497 344
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	2 418	0	2 418
Dlhodobé záväzky spolu	0	30 497 344	2 418	0	30 499 762
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	108 426	0	247 414
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	71 672	0	71 672
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	36 574	0	36 574
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	22 897 175	0	22 897 175
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	22 897 175	0	22 897 175
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	23 005 601	0	23 005 601

Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám predstavujú prijaté pôžičky od Volvo Treasury AB, Švédsko. Priemerná úroková sadzba týchto pôžičiek bola v roku 2020 0,70% (2019: 0,72%).

5. Rezervy

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

Názov položky	Stav k 1.1.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2020
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:	191 975	56 803	82 449	0	175 829
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>22 518</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>22 518</i>
Zákonné krátkodobé rezervy:	0	22 518	0	0	22 518
<i>Ostatné krátkodobé rezervy:</i>	<i>191 975</i>	<i>43 785</i>	<i>82 449</i>	<i>0</i>	<i>153 311</i>
Rezervy spolu	192 085	66 193	82 449	0	175 939

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2019
Dlhodobé rezervy, z toho:	110	0	0	0	110
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<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:	348 691	118 394	275 109	0	191 975
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Zákonné krátkodobé rezervy:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>348 691</i>	<i>118 394</i>	<i>275 109</i>	<i>0</i>	<i>191 975</i>
Rezervy spolu	348 801	118 394	275 109	0	192 085

6. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Spoločnosť nemá k 31.12.2020 ani k 31.12.2019 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 31.12.2020	k 31.12.2019
Kontokorentný úver	EUR	LIBOR + 1,5%	Na požiadanie	309 350	0
Spolu				309 350	0

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	2020	2019
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	22 007 193	21 453 331
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	4 886 334	5 248 341
Tržby za tovar	17 120 859	16 204 990
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	9 773 217	7 877 856
Čistý obrat celkom	31 780 410	29 331 187

V. 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	
	2020	2019	2019	2018	2019	2018
EU	17 120 859	16 204 990	4 886 334	5 248 341	22 007 193	21 453 331
Spolu	17 120 859	16 204 990	4 886 334	5 248 341	22 007 193	21 453 331

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
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	8 681 329	6 633 718
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	5 922 955	3 790 887
Výnosy z poistného	2 758 374	2 842 831
Finančné výnosy, z toho:	1 126 671	1 294 169
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>1 126 671</i>	<i>1 294 169</i>
Ostatné výnosy	34 783	50 031
Výnos. Uroky	1 091 773	1 243 826
Výnosy z dlh. Fin. Majetku	115	312
Spolu:	9 808 000	7 927 887

VI. 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:	983 514	1 021 803
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>20 400</i>	<i>20 400</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	20 400	20 400
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>963 114</i>	<i>1 001 403</i>
Opravy a udržiavania	67 563	-89 895
Cestovne	2 527	11 675
Naklady na repre	16 953	24 586
Nájomné a ostatne služby	327 831	265 728
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	27 476	16 227
Náklady na inzerciu, reklamu	1 384	9 790
Prepravné, kurier	245 958	1 217
Vymahanie pohľadavok	9 666	5 267
Náklady na telekomunikačné služby	2 587	2 209
Odmeny za spolupracu	81 570	265 530
Manazersky poplatok	137 993	233 586
Ostatne naklady	41 607	255 483
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	8 166 153	6 437 580
Pokuty a penale	2 680	0
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	5 922 955	3 790 887
Odpis pohľadávky	167 869	524 835
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	2 072 649	2 121 858
Finančné náklady, z toho:	254 080	303 906
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>254 080</i>	<i>303 906</i>
Nakladove uroky - bankové	4 441	287 404
Ostatne fin. Naklady - úroky v skupine	236 356	1 273
Ostatné	13 283	15 229

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020	2019
Osobné náklady, z toho:	361 629	410 246
Mzdy	268 349	298 265
Sociálne poistenie	88 063	107 809
Sociálne zabezpečenie	5 217	4 172

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

	Stav k 31.12.2019	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2020
Dlhodobý majetok	0		0	0
Zásoby	0			
Pohľadavky	0		395 266	395 266
Rezervy	0		153 421	153 421
Daňové straty				
Nevyužitá daňové odpočty				
Ostatné	0		8 321	8 321
Celkom	0	0	557 008	557 008
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%		21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	0			116 971
Odložený daňová pohľadávka	0		116 971	116 971

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

Názov položky	2018			2018		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	676 301			639 302		
teoretická daň		142 023	21%		134 253	21%
Daňovo neuznané náklady	25 086	5 268	1%	72 771	15 282	2%
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	-221 448	-46 504	-7%		-60 227	-9%
Zmena sadzby dane						
Iné	330 348	69 373	10%		183 756	29%
Spolu	810 287	170 160	25%	1 711 636	273 064	43%
Splatná daň z príjmov		287 132	42%		273 064	
Odložená daň z príjmov		116 972	-17%		0	
Celková daň z príjmov		273 064			273 064	

VII. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

7. 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.

VIII. 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.

IX. 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	2019	2020
Nákup majetku (nákup nových vozidiel)	Volvo Group SK s. r.o.	19 546 246	18 746 603
Nákup majetku spolu		19 546 246	18 746 603
Manažérske poplatky	VFS PL	58 587	38 921
Manažérske poplatky	VFS CZ	101 775	76 973
Manažérske poplatky	VFS RO	14 935	10 402
Ostatné služby	Volvo Group SK s. r.o.	236 352	287 399
Prijaté finančné služby	Volvo Fin.services AB	247 778	235 824
Náklady informačných technológií	Volvo IT	34 080	17 534
Iné	Volvo Treasury	70 000	70 000
Úroky z prijatých pôžičiek	Volvo Treasury	287 399	236 352
Nákup služieb a náklady spolu		1050906	973 405
Predaj majetku (predaj ťahačov)	Volvo Group SK s. r.o.	3 377 460	6 818 831
Predaj majetku spolu		3 377 460	6 818 831
Predaj ostatných služieb	Volvo Group SK s. r.o.	8 568	36 068
Predaj ostatných služieb	Renault Truck FR	4 200	0
Predaj ostatných služieb	VFS CZ	44 385	10 825
Predaj ostatných služieb	VFS RO	24 337	9 650
Predaj ostatných služieb	VFS BG	28 825	9 473
Predaj ostatných služieb	VFS HU	36 525	9 585
Predaj ostatných služieb	VFS SL	26 288	4 085
Predaj ostatných služieb	VFS CR	0	559
Predaj ostatných služieb	VFS PL	62 110	0
Predaj služieb spolu		250 173	80 245
Aktíva a pasíva vyplývajúce s transakcií so spriaznenými stranami			
Prijaté pôžičky (zostatok k 31.12.)	Volvo Treasury	53 394 519	44 962 344

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.

X. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

3. 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	3 993 903	0	0	0	3 993 903
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	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	399 390	0	0	0	399 390
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 pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 905 396	0	0	366 240	3 271 636
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	366 239	506 141	0	-366 240	506 141
Vlastné imanie spolu	7 664 928	506 141	0	0	8 171 070

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
Základné imanie	3 993 903	0	0	0	3 993 903
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	399 390	0	0	0	399 390
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 pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 941 971	0	0	963 425	2 905 396
Neuhradená strata minulých rokov		0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	963 426	366 238	0	-963 425	366 239
Vlastné imanie spolu	7 298 690	366 238	0	0	7 664 928

4. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2019

Účtovný zisk za rok 2019 vo výške 366 238 EUR bol rozdelený na účet nerozdelených ziskov minulých období.

5. Rozdelenie zisku za bežný rok 2020

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2020 nasledovne:

Účtovný zisk po zdanení vo výške 506 141 EUR rozdelí na účet nerozdelených ziskov minulých období

XI. PREHĽAD 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	676 301	1 253 544
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	4 195 644	4 995 056
Odpis zásob	0	0
Odpis pohľadávky	0	65 746
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	167 868	-136 441
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	0
Zmena stavu rezerv	-6 646	91 914
Úrokové náklady (netto)	-850 975	-911 286
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	87 923
Výnosy z dlhodobého finančného majetku		
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	4 182 192	5 446 456
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	1 414 662	-1 946 000
Úbytok (prírastok) zásob	46 097	483 434
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	25 557	-248 034
Iné		
Prevádzkové peňažné toky	5 668 508	3 735 856

Názov položky	2020	2019
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	5 668 508	3 735 856
Zaplatené úroky	-240 798	-337 321
Prijaté úroky	1 091 773	1 248 607
Zaplatená daň z príjmov	-385 627	-304 802
Vyplatené dividendy	0	50
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	6 133 856	4 342 390
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-6 830 331	-8 916 797
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	5 922 955	6 828 603
Obstaranie fin investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	-705 448	760 371
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 612 824	-1 327 823
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	309 350	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-8 427 475	-1 476 064
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-8 118 125	-1 476 064
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-3 597 093	2 556 957
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	3 671 479	1 114 522
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	74 386	3 671 479