

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

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 2021 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 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 2021 do 31. decembra 2021.

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 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	209	222
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	215	207
počet vedúcich zamestnancov	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 2021.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Konateľ:	Zdeněk Petrás (od 13.07.2021)	James William Thomas Armstrong
Prokurista:	Andreas Odebrink (od 20.01.2021) Martin Plachý (od 27.07.2021) Pavel Prostrědník (od 20.01.2021)	Bruno Lanzi De Mattos Marián Černoch

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2021 a k 31. decembru 2020:

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) neprevyší 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	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) neprevyší 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			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	5,10,15	Lineárna	6,67 až 20
<i>Dopravné prostriedky</i>	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 nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri 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, splnutí 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 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. 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 VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2021	0	72 182	2 114 320	0	0	0	0	2 186 502
Prírastky	0	0	0	0	0	38 992	0	38 992
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	38 992	0	0	0	-38 992	0	0
Stav k 31.12.2021	0	111 174	2 114 320	0	0	0	0	2 225 494
Oprávky								
Stav k 1.1.2021	0	67 764	2 114 320	0	0	0	0	2 182 084
Prírastky	0	4 291	0	0	0	0	0	4 291
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	72 055	2 114 320	0	0	0	0	2 186 375
Opravné položky								
Stav k 1.1.2021	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 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2021	0	4 418	0	0	0	0	0	4 418
Stav k 31.12.2021	0	39 119	0	0	0	0	0	39 119

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 1.1.2020	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

K 31. decembru 2021 a k 31. decembru 2020 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 1.1.2021	0	404 077	2 691 067	0	0	65 289	22 715	0	3 183 148
Prírastky	0	0	0	0	0		638 657	0	638 657
Úbytky	0	3 511	550 607	0	0		0	0	554 118
Presuny	0	8 464	634 756	0	0	12 080	-655 300	0	0
Stav k 31.12.2021	0	409 030	2 775 216	0	0	77 369	6 072	0	3 267 687
Oprávky									
Stav k 1.1.2021	0	82 499	2 185 409	0	0	10 952	0	0	2 278 860
Prírastky	0	26 328	673 300	0	0	6 210	0	0	705 838
Úbytky	0	3 511	550 607	0	0	0	0	0	554 118
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	105 316	2 308 102	0	0	17 162	0	0	2 430 580
Opravné položky									
Stav k 1.1.2021	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 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2021	0	321 578	505 658	0	0	54 337	22 715	0	904 288
Stav k 31.12.2021	0	303 714	467 114	0	0	60 207	6 072	0	837 107

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 1.1.2020	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

K 31. decembru 2021 a k 31. decembru 2020 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 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyra- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2021
Tovar	712 345	0	358 303	0	354 042
Zásoby spolu	712 345	0	358 303	0	354 042

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 1.1.2020	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

K 31. decembru 2021 a k 31. decembru 2020 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 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyra- denia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
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:	132 634	59 397	0	0	192 031
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	132 634	59 397	0	0	192 031
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	132 634	59 397	0	0	192 031

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyra- 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

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2021 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 604 028	421 623	3 025 651
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	805 944	32 731	838 675
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 798 084	388 892	2 186 976
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	19 041 635	0	19 041 635
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	18 935 344	0	18 935 344
Daňové pohľadávky a dotácie	1 032	0	1 032
Iné pohľadávky	105 259	0	105 259
Krátkodobé pohľadávky spolu	21 645 663	421 623	22 067 286

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:	2 029 674	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

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 31.12.2021	k 31.12.2020	k 31.12.2021	k 31.12.2020
Dlhodobé pôžičky, z toho:	x	x	x			0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:	x	x	x	18 935 344	6 075 388	18 935 344	6 075 388
			Bez stanovenej splatnosti				
Cash pooling - Scania Treasury AB	EUR	EONIA		18 935 344	6 075 388	18 935 344	6 075 388
Spolu	x	x	x		6 075 388		6 075 388

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 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	192 485	120 826
Poistenie	25 594	14 298
IT predmety, software	46 121	55 251
IT licencie	1 357	0
Predplatne	4 168	1 572
Prenajom	105 054	2 014
Servisne Kontrakty	9 814	105 550
EPC	0	-60 379
Ostatne	377	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	192 485	120 826

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	2021	2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	4 951	10 583
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	24 457	27 457
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	30 572	27 457
Čerpanie sociálneho fondu	27 003	33 089
Konečný zostatok sociálneho fondu	8 520	4 951

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. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2021:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	8 520	0	8 520
Záväzky zo sociálneho fondu	0	0	8 520	0	8 520
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	8 520	0	8 520
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	9 808 360	208 703	10 017 063
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	7 541 518	126 966	7 668 484
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	2 266 842	81 737	2 348 579
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	2 402 083	0	2 402 083
Záväzky voči zamestnancom	0	0	317 016	0	317 016
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	331 411	0	331 411
Daňové záväzky a dotácie	0	0	1 753 656	0	1 753 656
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	12 210 443	208 703	12 419 146

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu zá- väzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť ro- kov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	4 951	0	4 951
Záväzky 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
Záväzky 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
Záväzky voči zamestnancom	0	0	280 656	0	280 656
Záväzky 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

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2021 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k				Stav k
	1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2021
Dlhodobé rezervy, z toho:	567 505	479 074	476 251	0	570 328
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	567 505	479 074	476 251	0	570 328
Rezervy na záruky	40 135	133 512	98 916	0	74 731
Rezervy na zmluvné služby	334 330	9 501		0	343 831
Rezerva na spätné odkúpenie	193 040	336 061	377 335	0	151 766
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 285 789	1 424 375	1 553 824	0	2 156 340
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	163 066	189 625	163 066	0	189 625
Rezervy na nevyčerpanú dovolenku	163 066	189 625	163 066	0	189 625
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	2 122 723	1 234 750	1 390 758	0	1 966 715
Rezerva na bonusy	437 188	543 357	437 188	0	543 357
Rezerva na zmluvné služby	731 965	5 645		0	737 610
Ostatné rezervy	953 570	685 748	953 570	0	685 748
Rezervy spolu	2 853 294	1 903 449	2 030 075	0	2 726 668

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k				Stav k
	1.1.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2020
Dlhodobé rezervy, z toho:	1 098 829	568 733	1 100 057	0	567 505
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	1 098 829	568 733	1 100 057	0	567 505
Rezervy na záruky	20 264	255 534	235 663	0	40 135
Rezervy na zmluvné služby	977 462	0	643 132	0	334 330
Rezerva na spätné odkúpenie	101 103	313 199	221 262	0	193 040

Krátkodobé rezervy, z toho:	1 678 222	2 285 789	1 678 222	0	2 285 789
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>247 552</i>	<i>163 066</i>	<i>247 552</i>	<i>0</i>	<i>163 066</i>
Rezervy na nevyčerpanú dovolenku	247 552	163 066	247 552	0	163 066
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 430 670</i>	<i>2 122 723</i>	<i>1 430 670</i>	<i>0</i>	<i>2 122 723</i>
Rezerva na bonusy	660 463	437 188	660 463	0	437 188
Rezerva na zmluvne služby	0	731 965	0	0	731 965
Ostatné rezervy	770 207	953 570	770 207	0	953 570
Rezervy spolu	2 777 051	2 271 252	2 195 009	0	2 853 294

Rezerva na záručné opravy bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2021. 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 2022-2025.

Rezervy sú vytvorené na základe zásady opatrnosti a predpokladanom znížení ekonomických úžitkov Spoločnosti v budúcnosti. Predpokladaná doba použitia krátkodobých rezerv bude počas roka 2022.

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 800 163	1 771 258
Prenájom	814	0
Servisné kontrakty	1 771 258	1 771 258
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	714 177	1 074 880
Servisné kontrakty	714 177	1 074 880
Spolu	2 515 340	2 846 138

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Infomácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	96 426 870	73 792 397
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	13 712 483	12 768 662
Tržby za tovar	82 714 387	61 023 735
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	3 582 957	3 421 472
Čistý obrat celkom	100 009 827	77 213 869

Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou zahŕňajú hlavne výnosy z predaja predvážiacich 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	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Slovensko	48 175 663	34 106 830	6 975 543	6 234 385	11 588 026	11 195 831	66 739 232	51 537 046
Česko	13 099 977	7 619 259	1 359 569	998 882	516 031	526 615	14 975 577	9 144 756
Maďarsko	10 334 477	9 685 688	11 712	8 929	291 950	310 785	10 638 139	10 005 402
Švédsko	0	50 000	3 654	260	871 904	571 125	875 558	621 385
Štáty EÚ	2 052 130	1 147 335	158 286	128 187	432 397	150 698	2 642 813	1 426 220
Ostatné	529 700	1 031 000	13 676	12 980	12 175	13 608	555 551	1 057 588
Spolu	74 191 947	53 640 112	8 522 440	7 383 623	13 712 483	12 768 662	96 426 870	73 792 397

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	2021	2020
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
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 582 957	3 421 472
Predaj materiálu	0	0
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	6 368	8 585
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	539 758	1 015 568
Výnos z Covid	422 083	643 865
Prijaté náhrady z reklamácií	2 371 863	1 536 397
Prijaté poisťné náhrady	46 468	49 115
Ostatné prevádzkové výnosy	60 819	77 471
Zmluvné pokuty a penále	7 142	25 021
Ostatné	128 456	65 450
Finančné výnosy, z toho:	980	5 928
Kurzové zisky, z toho:	980	5 928
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	2021	2020
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	6 785 607	6 824 140
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	16 250	16 250
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	16 250	16 250
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:	6 785 607	6 824 140
Nákup licencií	92 153	73 620
Cestovné náklady	37 302	42 290
Operatívny leasing služobných vozidiel	312 638	404 699
Nájomné za nebytové priestory	1 352 701	1 320 777
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	110 665	98 722
Náklady na inzerciu, reklamu	102 789	75 630
Zmluvy RM, SOP	1 451 959	1 315 373
Náklady na IT	372 356	430 508
Náklady na telekomunikačné služby	40 858	32 682
Administratívne náklady za Assistenciu	162 444	163 495
Školenie a semináre	42 057	30 707
Manažérske služby	914 881	1 076 755
Iné služby súvisiace s budovami	125 320	131 688
Opravy a údržby	203 075	209 653
Náklady na reprezentáciu	73 422	77 892
Sprostredkovanie obchodu a iné náklady súvisiace s predajom	1 246 862	1 067 875
Ostatné	157 087	217 419
Daňové poradenstvo	-12 962	54 355

Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	654 362	1 247 988
Predaj materiálu	0	0
Manká a škody	62 323	16 868
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	487 490	934 938
Odpis pohľadávky	14 807	7 143
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	59 397	79 971
Ostatné náklady	13 424	3 416
Ostatné	8 454	5 011
Tvorba a zúčtovanie RG a RVG rezervy	8 467	200 641
Finančné náklady, z toho:	115 505	135 772
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	13 717	16 070
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	13 717	16 070
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	101 788	119 702
Poistenie majetku a vozidiel	83 932	105 589
Bankové poplatky	17 856	14 113

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Osobné náklady, z toho:	7 888 527	6 911 889
Mzdy	5 756 401	5 007 663
Sociálne poistenie	1 320 467	1 275 644
Zdravotné poistenie	573 285	535 717
Ostatné sociálne náklady	238 374	92 865

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2021
Pohľadávky	107 464		-345 902	-238 438
Zásoby	712 345		-358 303	354 042
Dlhodobý majetok	118 395		49 507	167 902
Rezervy	2 424 493		-202 170	2 222 323
Daňové straty	0		0	0
Nevyužité daňové odpočty	0		0	0
Ostatné	0		0	0
Celkom	3 362 697		-856 868	2 505 829
Sadzbda dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový zá- väzok (-) vypočítaný	706 166		-179 942	562 224
Vplyv zmeny sadzby dane		0		
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	706 166		-179 942	562 224
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	706 166		179 942	526 224
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	2021		Základ dane	2020	
		Daň	Daň v %		Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	7 067 375			2 575 603		
teoretická daň		1 484 149	21%		540 877	21
Daňovo neuznané náklady	274 378	57 619		810 341	170 172	
Výnosy nepodliehajúce dani	-340 388	-71 481		0	0	
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky	856 862	179 941		-275 586	-57 873	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	-344 143	-72 270		-176 743	-37 116	
Spolu		1 577 958	22%		616 059	24
Splatná daň z príjmov		1 398 017	20%		673 932	26
Odložená daň z príjmov		179 941	3%		-57 873	-2
Celková daň z príjmov		1 577 958	22%		616 059	24

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 prenájatých vozidiel. Spoločnosť neočakáva a ani nezaúčtovala stratu, ktorá môže vzniknúť z uvedenej transakcie.

3. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Nájom Majetku

Spoločnosť mala naďalej v roku 2021 v prenájme priestor v meste Poprad pre svoj servis. Ročné nájomné bez DPH za rok 2021 v Poprade predstavovalo čiastku 39 489 EUR. V roku 2020 bolo nájomné vo výške 49 977 EUR.

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 122 568 EUR, v Senci 606 288 EUR, v Nových Zámkoch 61 308 EUR a v Žiline predstavoval sumu 123 780 EUR. V roku 2020 celkový nájom 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 prišlo k vybudovaniu nového servisu a presťahovanie starého zo Zvolena do priestorov v Budči. Nájomné pre rok 2021 bolo v sume 313 236 a pre rok 2020 v sume 239 676 EUR.

Prenajatý Majetok

Spoločnosť prenajíma časť administratívnych priestorov (Senec a Žilina) tretej osobe na podnikateľské účely. Ročné výnosy z nájomného sú 39 860 EUR vrátane nájmu za parkovacie plochy. V roku 2020 bola výška nájomného 38 232 EUR. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú.

Spoločnosť prenajíma tretím stranám formou operatívneho leasingu nákladné autá. Výnosy za rok 2021 boli vo výške 48 145 EUR, v roku 2020 to bolo 54 894 EUR.

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

Spoločnosť vykonala posúdenie potenciálneho vplyvu konfliktu na Ukrajinu. Spoločnosť považuje túto udalosť za udalosť, ktorá sa po vykazovanom období neupravuje. Hoci kvantitatívny vplyv nie je možné v súčasnosti odhadnúť s dostatočnou mierou spoľahlivosti, Spoločnosť analyzovala možný vplyv meniacich sa mikro- a makroekonomických podmienok na výkonnosť, finančnú situáciu a činnosť Spoločnosti a neidentifikovala žiadny problém nepretržitého trvania Spoločnosti. Vplyv konfliktu na Ukrajinu zasahuje zatiaľ okrajovo, pretože dané trhy nie sú cieľovými trhmi ako aj v oblasti predaja a nákupu.

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Nakup majetku	Ostatné spriaznené osoby	17 202	21 790
Nakup zásob	Materská účtovná jednotka	59 248 336	40 997 046
	Ostatné spriaznené osoby	10 169 124	10 203 737
Predaj zásob	Materská účtovná jednotka	13 032 959	7 053 052,77
	Ostatné spriaznené osoby	25 102 625	24 957 362,49
Nakup služieb	Materská účtovná jednotka	1 244 088	1 177 290
	Ostatné spriaznené osoby	1 099 387	959 483
Predaj služieb	Materská účtovná jednotka	971 488	510 580,04
	Ostatné spriaznené osoby	449 965	357 838,54
Licencie	Materská účtovná jednotka	33 514	40 433
Úroky	Materská účtovná jednotka	0	0
	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Závazky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	7 170 805	1 981 319
	Ostatné spriaznené strany	497 679	177 097
Pohľadávky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	776 308	402 949
	Ostatné spriaznené strany	62 367	270 103
Cashpool pohľadávka	Ostatné spriaznené strany	18 935 344	6 075 388

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. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
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	184 551	0	1 800 000	1 959 544	344 094
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 959 544	5 489 417	0	-1 959 544	5 489 417
Vlastné imanie spolu	8 823 635	5 489 417	1 800 000	0	12 513 051

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

Spoločnosť vyplatila dividendy v roku 2021 vo výške 1 800 000 EUR, v roku 2020 vo výške 2 800 000 EUR.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2020

Účtovný zisk za rok 2020 vo výške 1 959 544 EUR bol rozdelený v plnej výške do nerozdeleného zisku minulých rokov.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2021

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2021 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	2021	2020
Výsledok hospodárenia pred zdanením	7 067 375	2 575 603
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	222 638	242 615
Odpis zásob	62 323	16 868
Odpis pohľadávky	14 807	7 143
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	59 397	79 971
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-358 303	68 594
Zmena stavu rezerv	-126 626	76 243
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-52 268	-80 630
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	6 889 334	2 986 407
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-736 713	185 614
Úbytok (prírastok) zásob	2 125 298	921 536
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	6 705 832	-2 421 044
Prevádzkové peňažné toky	14 983 760	1 672 513
Názov položky	2021	2020
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	14 983 760	1 672 513
Zaplatená daň z príjmov	-224 108	-611 843
Vyplatené dividendy	-1 800 001	-2 799 999
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	12 959 651	-1 739 329
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-677 648	-667 515
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	539 758	1 015 568
Poskytnuté pôžičky	-12 859 956	1 352 972
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-12 997 846	1 701 025
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	-38 195	-38 304
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	117 687	155 991
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	79 492	117 687