

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2022

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Scania Finance Slovak Republic s. r. o.
Diaľničná cesta 4570/2A
903 01 Senec

Spoločnosť Scania Finance Slovak Republic s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 23. novembra 2007. Dňa 4. januára 2008 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Bratislava I, oddiel Sro, vložka 49899/B. Spoločnosť sídli v Senci, Diaľničná cesta 4570/2A, Slovenská republika, identifikačné číslo IČO 43 874 746.

Hlavným predmetom činnosti Spoločnosti je:

- Prenájom motorových vozidiel
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živností /veľkoobchod/
- Kúpa a predaj motorových vozidiel v rozsahu voľnej živnosti
- Poradenstvo v oblasti prenájmu motorových vozidiel a ich následného predaja v rozsahu voľnej živnosti
- Poradenstvo v oblasti dovozu a vývozu dopravnej techniky
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti nákupu a predaj dopravnej techniky v rozsahu voľnej živnosti
- Poskytovanie úverov nebankovým spôsobom z vlastných zdrojov
- Vykonávanie činnosti samostatného finančného agenta v sektore poistenia alebo zaistenia

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 15. júna 2022 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 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 2022 do 31. decembra 2022.

5. Údaje o skupine

Spoločnosť je súčasťou skupiny Scania CV AB. Materskou spoločnosťou spoločnosti je materská spoločnosť Scania Finance Holding Aktiebolag so sídlom Södertälje 151 87, Štokholm, Švédsko a materskou spoločnosťou celej skupiny je Scania CV AB so sídlom Södertälje 151 87, Štokholm, Švédsko. V roku 2014 sa vlastníkom spoločnosti Scania CV AB stala spoločnosť Volkswagen AG. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť Volkswagen AG. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti, sídlo Berliner Ring 2, Wolfsburg, Niedersachsen, Germany, 38440. Spoločnosť nie je materskou spoločnosťou a teda nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	11	11
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	11	11
počet vedúcich zamestnancov	0	0

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 15. júna 2022 spoločnosť Ernst & Young Slovakia, spol. s r. o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 2022.

8. Orgány Spoločnosti

Konatelia Stav k 31.12.2022

Konateľ:	Ing. Jakub Srnec
Konateľ:	Marian Mráz
Konateľ:	Patrik Fransson

Konatelia Stav k 31.12.2021

Konateľ:	Ing. Jakub Srnec
Konateľ:	Marian Mráz
Konateľ:	Patrik Fransson

Zmeny v orgánoch Spoločnosti v priebehu roka 2022 nenastali.

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2021 a k 31. decembru 2022:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	Absolútne	v %		
Scania Finance Holding Aktiebolag	4 298 697 EUR	99,9	99,9	99,9
Scania Trucks & Buses Aktiebolag	4 303 EUR	0,1	0,1	0,1
Spolu	4 303 000 EUR	100	100	100

Zmeny v štruktúre spoločníkov Spoločnosti v priebehu roka 2022 nenastali.

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.

Pod vplyvom mimoriadnej situácie v SR vyvolanej jednak vírusom COVID19 a jednak vojnou na Ukrajine, ktorá spôsobila rast cien a vysokú infláciu, manažment Spoločnosti prehodnotil všetky informácie, ktoré boli k dispozícii ku dňu zostavenia účtovnej závierky a dospel k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť. Manažment Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti, t. j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia účtovnej závierky za rok 2022.

Akýkoľvek negatívny vplyv resp. straty zahrnie Spoločnosť do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2023.

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.

Výška úverov (k 31. decembru 2022: 41,9 miliónov EUR, k 31. decembru 2021: 51,6 miliónov EUR) sa medziročne znížila. Úvery boli poskytnuté sesterskými spoločnosťami Scania Treasury AB (úvery) a Scania Treasury CV AB (cashpool) na prefinancovanie investičných aktivít spoločnosti - financovanie vozidiel finančného leasingu a operatívneho prenájmu.

Výsledok hospodárenia po zdanení (2022: 748 tis. EUR, 2021: 1 063 tis. EUR) sa v roku 2022 znížil, napriek tomu vedenie Spoločnosti je presvedčené, že Spoločnosť vytvorí v budúcnosti dostatočné finančné prostriedky na splácanie svojich záväzkov.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa 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 majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reálnou hodnotou.

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 v mesiaci uvedenia majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	2	rovnomerná	50

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 v mesiaci uvedenia majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stroje, prístroje a zariadenia	4	25%	rovnomerná
Dopravné prostriedky – vlastné	4	25%	rovnomerná
		(1/doba nájmu v mes.	
Dlhodobý hmotný majetok – prenajímaný	Doba nájmu	*12*100) %	rovnomerne do ZC

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 sa účtuje v cene zistenej metódou FIFO.

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 tvoria zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

h) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na

- vykonanie auditu Spoločnosti za rok 2022
- spracovanie daňového priznania Spoločnosti za rok 2022
- bonusy a nevyčerpané dovolenky zamestnancov
- poistenie leasingových vozidiel za mesiac december
- na služby RM
- a na ostatné náklady súvisiace s bežným obdobím.

i) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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 odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpocť 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 vyrovnáť 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 prenajímateľ)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným s kúpy prenajímateľa 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. 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 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. Vyraďenie 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.

Investície do finančného leasingu

Lízingové zmluvy spoločnosti sú klasifikované buď ako finančný alebo operatívny lízing. Pri finančnom lízingu kde je spoločnosť prenajímateľom, je majetok v súvahe vykázaný ako „Dlhodobé iné pohľadávky“ (r. 051 súvahy) a krátkodobá časť ako „Krátkodobé iné pohľadávky“ (r. 065 súvahy) vo výške istiny (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné výnosy). Pri finančnom lízingu sú takmer všetky výhody a riziká vyplývajúce z vlastníctva majetku prenášané na nájomcu. Lízing sa účtuje po prijatí majetku zákazníkom, v čiastke rovnajúcej sa čistej investícii do lízingu. Suma budúcich minimálnych lízingových

splátok a počiatočných poplatkov pri uzavretí finančného lízingu sa rovná hrubej investícii do lízingu. Rozdiel medzi hrubou investíciou do lízingu a čistou investíciou do lízingu predstavuje finančný výnos budúcich období, ktorý sa účtuje ako výnos počas doby lízingu pri konštantnej periodickej miere návratnosti z čistej investície do lízingu.

Operatívny leasing (Spoločnosť je prenajímateľ)

Nájom, pri ktorom významnú časť rizík a potenciálnych ziskov spojených s vlastníctvom nesie Spoločnosť je klasifikovaný ako operatívny leasing. Majetok, ktorý je predmetom operatívneho leasingu sa odpisuje po dobu jeho odhadovanej živostnosti. Základ pre výpočet odpisov je určený ako 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 živostnosti.

Operatívny leasing (Spoločnosť je nájomca)

Majetok prenajatý na základe operatívneho leasingu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

o) 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.

p) 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.).

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja vozidiel, úroky pri poskytovaní finančného leasingu a výnosy z prenájmu vozidiel.

Úrokové výnosy z finančného leasingu a poskytnutých úverov sú účtované ako výnosové úroky na účte 662 – Úroky, stanovené metódou efektívnej úrokovej miery.

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

q) Dotácie

Spoločnosť neprijala v roku 2022 ani v roku 2021 žiadnu dotáciu na obstaranie majetku.

r) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období.

Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2022 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2022	0	107 246	0	0	0	0	0	107 246
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 31.12.2022	0	107 246	0	0	0	0	0	107 246
Oprávky								
Stav k 1.1.2022	0	107 246	0	0	0	0	0	107 246
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 31.12.2022	0	107 246	0	0	0	0	0	107 246
Opravné položky								
Stav k 1.1.2022	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 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

[illegible]

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 1.1.2021	0	0	31 999 071	0	0	0	0	0	31 999 071
Prírastky	0	0	0	0	0	0	7 062 610	0	7 062 610
Úbytky	0	0	13 987 260	0	0	0	0	0	13 987 260
Presuny	0	0	7 062 610	0	0	0	-7 062 610	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	25 074 421	0	0	0	0	0	25 074 421
Oprávky									
Stav k 1.1.2021	0	0	10 612 297	0	0	0	0	0	10 612 297
Prírastky	0	0	11 372 075	0	0	0	0	0	11 372 075
Úbytky	0	0	13 987 260	0	0	0	0	0	13 987 260
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	7 997 112	0	0	0	0	0	7 997 112
Opravné položky									
Stav k 1.1.2021	0	0	64 994	0	0	0	0	0	64 994
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	-64 994	0	0	0	0	0	-64 994
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	0	21 321 780	0	0	0	0	0	21 321 780
Stav k 31.12.2021	0	0	17 077 309	0	0	0	0	0	17 077 309

Stav k 31. decembru 2022

- 651 predmetov leasingu (OL+FL) z celkového počtu, má uzatvorené havarijné poistenie prostredníctvom našej spoločnosti v poisťovni Allianz / Kooperativa / DÜRL & PARTNER **na sumu nového motorového vozidla nasledovne:**

• Poistná čiastka s DPH: 268 753,40 EUR

• Poistná čiastka bez DPH: 53 984 479,00 EUR

Ostatné predmety leasingu mali uzatvorené individuálne poistenie v rôznych poisťovniach.

Stav k 31. decembru 2021

- 680 predmetov leasingu (OL+FL) z celkového počtu, má uzatvorené havarijné poistenie prostredníctvom našej spoločnosti v poisťovni Allianz / Kooperativa / DÜRL & PARTNER **na sumu nového motorového vozidla nasledovne:**

• Poistná čiastka s DPH: 136 153,40 EUR

• Poistná čiastka bez DPH: 55 267 210,00 EUR

Ostatné predmety leasingu mali uzatvorené individuálne poistenie v rôznych poisťovniach.

3. Zásoby

Spoločnosť v roku 2022 dotvorila opravnú položku k zadržanému vozidlu vo výške 6 110 EUR. Opravná položka vytvorená v roku 2021 vo výške 13 335 EUR sa zvýšila na sumu 19 445 EUR.

4. Pohľadávky

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

Opravná položka k pohľadávkam	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu Vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	3 900 165	5 014	14 896	1 608 759	2 281 524
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 900 165	5 014	14 896	1 608 759	2 281 524
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 247 514	50 797	706	807 561	490 044
Iné pohľadávky	1 247 514	50 797	706	807 561	490 044
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 147 679	55 811	15 602	2 416 320	2 771 568

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opravná položka k pohľadávkam	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu Vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	4 972 899	74 289	1 818	1 145 205	3 900 165
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 972 899	74 289	1 818	1 145 205	3 900 165
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	2 095 665	76 351	1 244	923 258	1 247 514
Iné pohľadávky	2 095 665	76 351	1 244	923 258	1 247 514
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 068 564	150 640	3 062	2 068 463	5 147 679

Opravné položky k pochybným pohľadávkam vytvorené v predchádzajúcich účtovných obdobiach boli v roku 2022 zrušené na základe kvalifikovaného odhadu rizika z ich nezaplatenia. V roku 2022 spoločnosť z dôvodu nedobytnosti, zamietnutím konkurzu a vyrovnaním či neuspokojením pohľadávok v konkurznom riadení, atď. odpísala pohľadávky vo výške 12 359 EUR (2021: 10 735 EUR). V súvislosti s odpisom pohľadávok upravených o precenenie, spoločnosť upravila aj precenenie pohľadávok.

Odpis pohľadávok v roku 2022 bol účtovaný výsledkovo v sume 12 359 EUR, úprava precenenia v sume 59 993 EUR bola účtovaná výsledkovo.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 2022 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	898 601	2 426 930	3 325 531
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	220 706	1 105	221 811
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	677 895	2 425 825	3 103 720
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	16 487 456	610 786	17 098 242
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	45 963	0	45 963
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	16 441 493	610 786	17 052 279
Krátkodobé pohľadávky spolu	17 386 057	3 037 716	20 423 773

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 726 834	4 016 185	5 743 019
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	393 579	3 448	397 027
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 333 255	4 012 737	5 345 992
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	18 704 646	1 304 320	20 008 966
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	7 256	0	7 256
Daňové pohľadávky a dotácie	76 157	0	76 157
Iné pohľadávky	18 621 233	1 304 320	19 925 553
Krátkodobé pohľadávky spolu	20 431 480	5 320 505	25 751 985

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami a informácie o pohľadávkach krytých záložným právom sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	91 744	345 768
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	0	0
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

5. Pohľadávky z finančného prenájmu u prenajímateľa

Informácie o dohodnutých platbách z finančného prenájmu sú uvedené nižšie:

Stav k 31.12.2022 Splatnosť				Stav k 31.12.2021 Splatnosť		
Názov položky	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	16 447 694	23 683 414	144 965	18 627 942	27 443 302	363 326
Finančný výnos	900 934	906 636	1 058	825 371	759 668	4 297
Spolu	17 348 628	24 590 050	146 023	19 453 313	28 202 970	367 623

K 31. decembru 2022 spoločnosť účtovala o pohľadávke zo splatných ale nezaplatených splátok z finančného leasingu v sume 599 766 EUR (k 31. decembru 2021: 1 353 122 EUR). Uvedená suma je vykázaná ako krátkodobá pohľadávka, avšak nie je súčasťou čiastok prezentovaných vyššie.

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 5 na strane 22.

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 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Náklady budúcich období dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé	37 292	50 115
Provízia –leasing	36 328	48 595
PZP služobných vozidiel	0	263
KASKO poistenie služobných vozidiel	0	101
Iné	965	1 156
Príjmy budúcich období dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	232 634	249 012
Príjmy BO- operatívny leasing	79 548	129 386
Profit share - GAP poistenie	82 805	88 686
Provízia z poistenia	63 561	26 360
Prefakturácia nákladov	0	0
Poistenie v spätках	4 205	4 151
Úroky cashpool	2 515	429
Spolu	269 926	299 127

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti 9 bod 1 na strane 25.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2022	2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 641	1 426
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 964	2 929
Tvorba sociálneho fondu spolu	2 964	2 929
Čerpanie sociálneho fondu	-2 797	-2 714
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 808	1 641

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 5 na strane 22.

4. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	20 393 786	0	0	20 393 786
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	20 382 224	0	0	20 382 224
Závazky zo sociálneho fondu	0	1 808	0	0	1 808
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	9 754	0	0	9 754
Dlhodobé záväzky spolu	0	20 393 786	0	0	20 393 786
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	381 504	0	381 504
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	250 000	0	250 000
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	131 504	0	131 504
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	21 759 209	0	21 759 209
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	21 475 614	0	21 475 614
Závazky voči zamestnancom	0	0	0	0	0
Daňové záväzky a dotácie	0	0	170 306	0	170 306
Iné záväzky	0	0	113 289	0	113 289
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	22 140 713	0	22 140 713

Spoločnosť k 31.12.2022 nevykazuje záväzky cashpoolingu v rámci podielovej účasti, k 31. decembru 2021 tieto záväzky cashpooling vykazovala vo výške 2 176 633 EUR.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	24 220 022	0	0	24 220 022
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	24 159 419	0	0	24 159 419
Závazky zo sociálneho fondu	0	1 641	0	0	1 641
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	58 959	0	0	58 959
Dlhodobé záväzky spolu	0	24 220 019	0	0	24 220 019
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	170 894	61 057	231 951
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	594	0	594
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	170 300	61 057	231 357
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	27 769 281	0	27 769 281
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	27 426 633	0	27 426 633
Závazky voči zamestnancom	0	0	29	0	29
Daňové záväzky a dotácie	0	0	254 913	0	254 913
Iné záväzky	0	0	87 706	0	87 706
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	27 940 175	61 057	28 001 232

Dlhodobé pôžičky, z toho:	Číslo Zmluvy	Mena	Úrok p. a. v%	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR		Z toho krátkodobá časť	
					k 31.12.2022	k 31.12.2021	k 31.12.2022	k 31.12.2021
Scania Treasury AB	650888	EUR	0,0042	25.1.2022	0,00	700 000	0,00	700 000
Scania Treasury AB	659854	EUR	0,0048	25.2.2022	0,00	3 200 000	0,00	3 200 000
Scania Treasury AB	669106	EUR	0,0043	25.3.2022	0,00	1 100 000	0,00	1 100 000
Scania Treasury AB	680242	EUR	0,0031	25.4.2022	0,00	1 600 000	0,00	1 600 000
Scania Treasury AB	690728	EUR	0,0018	25.8.2022	0,00	3 800 000	0,00	3 800 000
Scania Treasury AB	724639	EUR	0,0005	26.9.2022	0,00	1 100 000	0,00	1 100 000
Scania Treasury AB	735963	EUR	0,0012	26.9.2022	0,00	600 000	0,00	600 000
Scania Treasury AB	747572	EUR	0,0016	25.11.2022	0,00	1 200 000	0,00	1 200 000
Scania Treasury AB	759515	EUR	0,0018	25.11.2022	0,00	2 000 000	0,00	2 000 000
Scania Treasury AB	796994	EUR	0,0007	27.12.2022	0,00	1 400 000	0,00	1 400 000
Scania Treasury AB	832718	EUR	0,0105	25.1.2023	1 100 000,00	1 100 000	1 100 000,00	0
Scania Treasury AB	843127	EUR	0,0105	27.2.2023	1 300 000,00	1 300 000	1 300 000,00	0
Scania Treasury AB	853739	EUR	0,0055	25.5.2022	0,00	900 000	0,00	900 000
Scania Treasury AB	853741	EUR	0,0085	27.3.2023	900 000,00	1 000 000	900 000,00	100 000
Scania Treasury AB	865808	EUR	0,0043	25.4.2023	1 300 000,00	2 500 000	1 300 000,00	1 200 000
Scania Treasury AB	877969	EUR	0,0038	27.3.2023	1 200 000,00	1 200 000	1 200 000,00	0
Scania Treasury AB	889500	EUR	0,0011	25.5.2023	1 500 000,00	1 900 000	1 500 000,00	400 000
Scania Treasury AB	901380	EUR	0,0006	25.7.2023	1 600 000,00	2 200 000	1 600 000,00	600 000
Scania Treasury AB	986623	EUR	-0,0012	26.6.2023	350 000,00	950 000	350 000,00	600 000
Scania Treasury AB	927740	EUR	0,0010	25.7.2023	600 000,00	600 000	600 000,00	0
Scania Treasury AB	997895	EUR	-0,0002	25.8.2023	500 000,00	500 000	500 000,00	0
Scania Treasury AB	938483	EUR	-0,0003	25.8.2023	950 000,00	1 550 000	950 000,00	600 000
Scania Treasury AB	916659	EUR	0,0003	25.8.2023	1 000 000,00	1 500 000	1 000 000,00	500 000
Scania Treasury AB	950264	EUR	0,0003	25.10.2023	3 500 000,00	4 500 000	3 500 000,00	1 000 000
Scania Treasury AB	962091	EUR	0,0005	27.11.2023	1 300 000,00	1 300 000	1 300 000,00	0
Scania Treasury AB	974939	EUR	0,001	25.1.2024	2 450 000,00	2 900 000	600 000,00	450 000
Scania Treasury AB	1010281	EUR	-0,0008	26.2.2024	1 100 000,00	3 300 000		2 200 000
Scania Treasury AB	1034019	EUR	0,0014	25.3.2024	1 559 418,75	1 559 419		0
Scania Treasury AB	1021643	EUR	0,0015	25.4.2024	1 200 000,00	1 200 000		0
Scania Treasury AB	1045130	EUR	0,0015	27.5.2024	750 000,00	750 000		0
Scania Treasury AB	1059814	EUR	0,0029	27.5.2024	1 300 000,00	0		0
Scania Treasury AB	1073175	EUR	0,006	25.7.2024	2 400 000,00	0	1 050 000,00	0
Scania Treasury AB	1084216	EUR	0,0089	26.8.2024	1 300 000,00	0		0
Scania Treasury AB	1142842	EUR	0,0271	25.10.2024	1 000 000,00	0		0

Scania Treasury AB	1155134	EUR	0,038	25.11.2024	2 014 122,88	0	0
Scania Treasury AB	1095181	EUR	0,017	25.4.2025	500 000,00	0	0
Scania Treasury AB	1086839	EUR	0,0118	25.6.2025	1 268 574,00	0	462 852,00
Scania Treasury AB	1086840	EUR	0,0145	25.9.2025	461 429,00	0	154 284,00
Scania Treasury AB	1126656	EUR	0,0251	25.2.2026	1 235 000,00	0	390 000,00
Scania Treasury AB	1105923	EUR	0,0153	25.5.2026	2 306 250,00	0	675 000,00
Scania Treasury AB	1108190	EUR	0,0164	25.5.2026	2 250 000,00	0	600 000,00
Scania Treasury AB	1126654	EUR	0,027	25.9.2026	1 663 043,48	0	443 478,26
					41 857 838,11	49 409 419	21 475 614,26
							25 250 000

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2022 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2022
Dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	199 345	188 076	198 478	867	188 076
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	18 570	23 731	18 570	0	23 731
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	18 570	23 731	18 570	0	23 731
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	180 775	164 345	179 908	867	164 345
Rezerva na odmeny	63 585	71 238	63 585	0	71 238
Ostatné rezervy na prevádzkové náklady	117 190	87 382	116 323	867	87 383
Ostatné rezervy na náklady RENT	0	5 725	0	0	5 725
Rezervy spolu	199 345	188 076	198 478	867	188 076

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	197 149	199 345	196 937	212	199 345
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	11 644	18 570	11 644	0	18 570
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	11 644	18 570	11 644	0	18 570
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	185 505	180 775	185 293	212	180 775
Rezerva na odmeny	53 194	63 585	53 194	0	63 585
Ostatné rezervy na prevádzkové náklady	132 311	117 190	132 099	212	117 190
Rezervy spolu	197 149	199 345	196 937	212	199 345

Rezervy budú použité v nasledujúcom účtovnom období.

6. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Spoločnosť neeviduje žiadne úvery ani vydané dlhopisy. V roku 2022 bol čerpaný na konci roka kontokorentný úver v hodnote 90 EUR.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé	4 758	1 185
Akumulovaný úrok Treasury	4 758	1 185
Výnosy budúcich období dlhodobé	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	180 044	219 602
Výnosy z operatívneho leasingu	111 305	196 505
Výnosy zo splátkového predaja	67 322	22 155
Ostatné (poistenie)	1 417	942
Spolu	184 802	220 787

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2022	2021
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	30 882 523	31 714 180
Tržby z predaja služieb	4 555 781	5 507 144
Tržby za tovar	26 326 742	26 207 036
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	5 431 215	8 797 519
Predaj majetku operatívneho leasingu	4 226 098	7 211 787
Výnosy z poistenia	385 219	456 241
Pokuty a penále a náhrady škody	83 099	208 566
Provízie a bonusy z poistenia	318 097	262 641
Odpis precenenia odpísaných pohľadávok	59 993	338 059
Náhrady škody od poisťovne	9 743	8 270
Odpredaj vrakov	348 543	308 567
Ostatné výnosy	423	3 388
Úrokový výnos	1 018 254	1 117 250
Čistý obrat celkom	37 331 992	41 628 949

2. 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	2022	2021
Významné položky pri aktivácii nákladov	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti	0	0
Finančné výnosy, z toho:	1 118 331	1 117 306
Úrokový výnos finančný leasing	1 010 035	1 115 303
Úroky prijaté cashpooling	8 219	1 947
Kurzové zisky	77	56

3. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2021)
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	901 559	1 146 792
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	9 769	9 302
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	9 769	9 302
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	891 790	1 137 045
Nájomné	38 232	38 232
Náklady na zabavené vozidlá	2 104	20 295
IT služby	40 031	36 545
Daňové poradenstvo	12 155	10 960
Riadenie firmy	76 548	64 363
R&M služby	604 488	839 174
Provízie	31 318	33 744
Právne služby	27 349	40 325
Náklady na reprezentáciu	8 661	6 572
Vymáhanie pohľadávok	4 320	21 902
Operatívny leasing služobných áut	16 850	5 536
Archivácia	5 857	2 302
Opravy a údržba	514	5 183
Náklady RENT	11 263	0
Ostatné náklady na poskytnuté služby	12 100	11 912
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	8 555 399	12 359 442
Náklady na poistenie	361 379	432 219
Odpisy DM	3 532 003	4 215 028
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k majetku	0	-64 994
Zostatková cena majetku	4 242 089	7 048 429
Odpis pohľadávok	12 359	10 735
Odpis precenenia odpísaných pohľadávok	59 993	338 059
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	-11 753	66 164
Postúpené pohľadávky	0	0
PHM na súkromné účely	1 168	1 436
Manká a škody	353 253	308 226
Iné	4 908	4 140
Finančné náklady, z toho:	212 106	152 079
<i>Kurzové straty</i>	1 717	2 194
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	210 389	149 885
Platené úroky	205 560	145 053
Bankové poplatky	4 829	4 832

4. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Osobné náklady, z toho:	475 443	469 074
Mzdy	342 933	339 492
Sociálne poistenie	87 881	86 482
Zdravotné poistenie	34 342	34 099
Sociálne zabezpečenie	10 287	9 001

5. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 1.1.2022	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2022
Dlhodobý majetok	-596 673	0	230 641	-366 032
Zásoby	13 335	0	6 110	19 445
Pohľadávky	156 047	0	-85 508	70 539
Rezervy	179 291	0	-15 691	163 600
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužitá daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	-32 758	0	98 758	66 000
Celkom	-280 758	0	234 310	-46 448
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%		21%	21%
Odložená daňová pohľadávka / (záväzok) vypočítaná	-58 959	0	49 205	-9 754
Vplyv zmeny sadzby dane	0	0	0	0
Daňová licencia	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka / (záväzok) zaúčtovaná	-58 959	0	49 205	-9 754

V roku 2022 nedošlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej by sa upravilo percento dane z príjmov právnických osôb.

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	2022			2021		
		Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %	
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	953 808	x	x	1 352 531	x	x	
teoretická daň		200 300	21		284 032	21	
Daňovo neuznané náklady	260 929	54 795		-386 517	-81 169		
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	x	0	0	x	
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	0	0	x	0	0	x	
Umorenie daňovej straty	0	0	x	0	0	x	
Zmena sadzby dane	0	0	x	0	0	x	
Iné	0	0	x	0	0	x	
Spolu		255 095	0		202 863	0	
Splatná daň z príjmov		255 095	0		202 863	0	
Odložená daň z príjmov		-49 205	0		86 866	0	
Celková daň z príjmov		205 890	0		289 729	0	

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienенý majetok

Podmienенým majetkom sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky.

Spoločnosť neeviduje podmienený majetok.

2. Podmienенé 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.

Spoločnosť neeviduje podmienené záväzky.

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť neeviduje ostatné finančné povinnosti.

4. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Prenajatý majetok

Spoločnosť má záväzky vyplývajúce z nájomných zmlúv, nájomné za rok 2022 bolo celkom 38 232 EUR, nájomné za rok 2021 bolo vo výške 38 232 EUR. Zmluva je na dobu neurčitú.

Spoločnosť má od roku 2021 v prenájme (operatívny leasing) 3 osobné motorové vozidlá od tretej strany. Nájomné zmluvy sú uzatvorené do roku 2024. Celkové náklady za nájom v roku 2022 predstavovali sumu 16 850 EUR (v roku 2021: 5 536 EUR). Záväzky z prenájmu evidované na podsúvahových účtoch predstavujú sumu 32 497 EUR (v roku 2021: 51 939 EUR).

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

Vo februári 2022 vypukol na Ukrajine vojenský konflikt, ktorý v čase zostavenia tejto účtovnej závierky stále trvá. V súvislosti s tým došlo okrem iného k dopadom na podnikanie na Ukrajine a v Rusku z dôvodu vojny a ekonomických sankcií, k nárastu trhových cien surovín, palív a energií a k zvýšenej volatilitě menových kurzov. Spoločnosť považuje tento konflikt za udalosť po súvahovom dni, ktorá si nevyžaduje úpravu vo finančných výkazoch pripravených k 31. decembru 2022. Aj keď kvantifikáciu prípadných dopadov na Spoločnosť nie je v súčasnosti možné dostatočne spoľahlivo odhadnúť, Spoločnosť analyzovala možný vplyv meniacich sa mikro- a makroekonomických podmienok na výkonnosť, finančnú situáciu a činnosti Spoločnosti a neidentifikovala neistotu v súvislosti s nepretržitým pokračovaním vo svojej činnosti.

Dňa 27.03.2023 bol valným zhromaždením schválený prevod obchodného podielu spoločníka Scania Trucks & Buses AB na nadobúdateľa TRATON Sweden AB.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2022	2021
Nákup majetku		4 365 397	7 062 610
SCANIA SLOVAKIA s.r.o.	Ostatné spriaznené strany	4 365 397	6 226 610

Scania Österreich Ges.m.b.H.	Ostatné spriaznené strany	0	836 000
Predaj majetku		3 280 937	6 542 842
SCANIA SLOVAKIA s.r.o.	Ostatné spriaznené strany	3 223 738	4 272 840
SCANIA NEDERLAND B.V.	Ostatné spriaznené strany	0	135 000
Scania Finance Nederland B.V.	Ostatné spriaznené strany	57 199	0
Scania Commerciale S.P.A.	Ostatné spriaznené strany	0	233 700
Scania Österreich Ges.m.b.H.	Ostatné spriaznené strany	0	580 000
Scania Vertrieb und Service GmbH	Ostatné spriaznené strany	0	303 700
Scania Lízing Kft.	Ostatné spriaznené strany	0	1 017 602
Nákup zásob		15 826 007	19 137 460
SCANIA SLOVAKIA s.r.o.	Ostatné spriaznené strany	15 575 224	17 850 470
Scania Czech Republic, spol. s r.o.	Ostatné spriaznené strany	250 783	0
Scania Österreich Ges.m.b.H.	Ostatné spriaznené strany	0	1 200 000
Scania Hungaria Kft	Ostatné spriaznené strany	0	86 990
Predaj zásob		528 295	1 420 462
SCANIA SLOVAKIA s.r.o.	Ostatné spriaznené strany	409 426	1 420 708
Scania Czech Republic, spol. s r.o.	Ostatné spriaznené strany	13 898	0
Scania Finance Czech Republic, spol. s r.o.	Ostatné spriaznené strany	0	-246
Scania Finance Nederland B.V.	Ostatné spriaznené strany	41 063	0
Scania Finance Belgium n.v.	Ostatné spriaznené strany	63 908	0
Nákup služieb		905 393	1 149 769
SCANIA SLOVAKIA s.r.o.	Ostatné spriaznené strany	694 991	938 833
Scania Finance Czech Republic, spol. s r.o.	Ostatné spriaznené strany	82 756	64 363
Scania Czech Republic, spol. s r.o.	Ostatné spriaznené strany	17 202	18 433
Scania Leasing Österreich Ges.m.b.H.	Ostatné spriaznené strany	0	3 125
Scania Vabis Forsakringsaktiebolag	Ostatné spriaznené strany	107 259	119 063
Scania Finance Belgium n.v.	Ostatné spriaznené strany	0	2 500
Scania IT AB	Ostatné spriaznené strany	1 400	1 296
SCANIA NEDERLAND B.V.	Ostatné spriaznené strany	0	78
Scania CV AB(PUBL)	Ostatné spriaznené strany	1 785	2 079
Predaj služieb		147 738	152 603
SCANIA SLOVAKIA s.r.o.	Ostatné spriaznené strany	6 480	3 180
Scania credit Aktiebolag	Ostatné spriaznené strany	2 038	2 228
Scania Vabis Försäkringsaktiebolag	Ostatné spriaznené strany	82 805	88 686
Scania Finance Magyarország Pénzügyi és Kereskedelmi Zrt.	Ostatné spriaznené strany	7 856	12 090
Scania Finance Czech Republic, spol. s r.o.	Ostatné spriaznené strany	48 559	46 419
Nákup cenín		700	600
SCANIA SLOVAKIA s.r.o.	Ostatné spriaznené strany	700	600
Nákladové úroky		205 560	145 052
Scania Treasury AB	Ostatné spriaznené strany	202 050	144 537
Scania Treasury CV AB	Materská spoločnosť	3 509	516
Výnosové úroky		8 579	2 556
SCANIA SLOVAKIA s.r.o.	Ostatné spriaznené strany	360	609
Scania Treasury CV AB	Materská spoločnosť	8 219	1 947
Závazky z obchodného styku		250 000	594
Scania Czech Republic, spol. s r.o.	Ostatné spriaznené strany	250 000	14
Scania Finance Magyarország Pénzügyi és Kereskedelmi Zrt.	Ostatné spriaznené strany	0	580
Pohľadávky z obchodného styku		221 807	396 971
SCANIA SLOVAKIA s.r.o.	Ostatné spriaznené strany	220 706	393 580
Scania Finance Czech Republic, spol. s r.o.	Ostatné spriaznené strany	1 100	3 391
Poskytnuté pôžičky		38 985	0
Scania Treasury CV AB	Materská spoločnosť	38 985	0
Prijaté pôžičky		41 857 838	51 586 051
Scania Treasury AB	Ostatné spriaznené strany	41 857 838	49 409 419
Scania Treasury CV AB	Materská spoločnosť	0	2 176 633
Iné pohľadávky		89 782	102 919
SCANIA SLOVAKIA s.r.o.	Ostatné spriaznené strany	6 977	14 233
Scania Vabis Försäkringsaktiebolag	Ostatné spriaznené strany	82 805	88 686
Iné záväzky		4 063	1 185

Scania Treasury AB	Ostatné spriaznené strany	4 063	1 185
Faktoring (odkúpenie pohľadávok)		2 477 104	1 576 677
SCANIA SLOVAKIA s.r.o.	Ostatné spriaznené strany	2 477 104	1 576 677

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2022 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2021: žiadne).

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 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
Základné imanie	4 303 000	0	0	0	4 303 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	430 300	0	0	0	430 300
Nerozdelený zisk minulých rokov	8 299 712	0	0	0	8 299 712
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 062 802	747 918	1 062 802	0	747 918
Vlastné imanie spolu	14 095 814	747 918	1 062 802	0	13 780 930

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
Základné imanie	4 303 000	0	0	0	4 303 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	430 300	0	0	0	430 300
Nerozdelený zisk minulých rokov	7 748 104	0	0	551 608	8 299 712
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	551 608	1 062 802	0	- 551 608	1 062 802
Vlastné imanie spolu	13 033 012	1 062 802	0	0	14 095 814

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro vložka 49899/B. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vykazuje ako zmeny základného imania.

Základné imanie v celkovej čiastke 4 303 000 EUR je k 31.decembru 2022 splatené v plnej výške. V roku 2022 ani v roku 2021 nedošlo k zmene základného imania.

Spoločnosť v roku 2022 ani v roku 2021 nevytvorila kapitálový fond z príspevkov.

2. Prehľad ziskov a strát, ktoré boli účtovné priamo na účty vlastného imania

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 rozhodlo Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 15. júna 2022.

Valné zhromaždenie rozhodlo o:

- rozdelení zisku 2021 spoločníkom v sume 1 062 802 EUR.

3. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2021

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2021)
Účtovný zisk	1 062 802
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie zisku spoločníkom	1 062 802
Spolu	1 062 802

Štatutárny orgán spoločnosti navrhuje preúčtovať zisk za rok 2022 na účet nerozdeleného zisku.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- a) 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.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2022	2021
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	953 808	1 352 531
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	3 532 003	4 215 028
Odpis zásob	289 475	199 608
Odpis pohľadávky	72 352	10 735
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	-64 994
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-2 376 111	-1 920 885
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	6 110	-27 588
Zmena stavu rezerv	-11 269	2 196
Úrokové náklady (netto)	-812 694	-972 198
Vyradenie dlhodobého majetku v dôsledku škody	63 778	108 618
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	15 991	-163 358
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	779 635	1 387 162
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	8 863 604	4 239 014
Úbytok (prírastok) zásob	-289 475	111 910
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-2 309	48 828
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	10 305 263	7 139 445
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	10 305 263	7 139 445
Prevádzkové peňažné toky	-200 802	-145 052
Zaplatené úroky	1 016 168	1 116 821
Prijaté úroky	-126 706	-242 711
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	10 993 923	7 868 503
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-4 365 397	-7 062 610
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	4 226 098	7 211 787
Obstaranie fin investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-139 299	149 177
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Vyplatené dividendy	-1 062 802	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	2 418 824
Výdavky / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-17	-2
Výdavky / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-9 767 198	-10 440 581
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-10 830 017	-8 021 759
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	20 607	-4 079
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	77 729	81 808
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	102 336	77 729