

Mercedes-Benz Slovakia s.r.o.

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

Mercedes-Benz Slovakia s. r. o.
Einsteinova 33
851 01 Bratislava

Mercedes-Benz Slovakia s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 25. augusta 1999. Dňa 1. februára 2000 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Mestskom súde Bratislava III, oddiel Sro, vložka 21018/B. Spoločnosť sídli na Einsteinova 33, 851 01 Bratislava, Slovenská republika, identifikačné číslo: 35 780 754.

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

1. nákup, predaj výrobkov automobilového priemyslu, včítane náhradných súčiastok
2. prenájom a zapožičanie automobilov, leasingová činnosť
3. marketingové služby
4. poradenská a sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby, obchodu, servisu, služieb v automobilovom priemysle
5. predaj motorových vozidiel nových a ojazdených všetkého druhu
6. predaj softwaru na základe zmluvy s autormi
7. vedenie účtovníctva
8. činnosť ekonomických a organizačných poradcov
9. prenájom motorových vozidiel
10. reklamné služby
11. cestná motorová doprava vykonávaná osobnými motorovými vozidlami do 9 miest na sedenie

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 29. august 2023.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

Na základe Zmluvy o predaji podniku k 31.12.2022 došlo k predaju divízie Truck a Bus novovzniknutej spoločnosti Daimler Truck & Bus Slovakia s.r.o..

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Mercedes-Benz AG, Mercedesstrasse 120, Stuttgart. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu Mercedes-Benz AG zostavuje spoločnosť spoločnosti Mercedes-Benz AG, Mercedesstrasse 120, Stuttgart a je možné ju dostať priamo v sídle spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2023 bol 69 (v účtovnom období 2022 bol 119).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2023 bol 70, z toho 4 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2022 to bolo 116 zamestnancov, z toho 4 vedúcich zamestnancov).

Mercedes-Benz Slovakia s.r.o.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia	Oliver Werner Zink od 23.februára 2022 Florian Wedler od 16. mája 2019
Prokúra	Ing. Robert Osvald do 8. februára 2023 Ibrahim Demir do 8. februára 2023 Robert Hatala od 20.septembra 2022 Ing. Ján Novotný od 20. septembra 2022

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
Mercedes-Benz AG	1 286 099	100	100
Spolu	1 286 099	100	100

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Neexistuje významná neistota týkajúca sa nepretržitosti pokračovania v činnosti.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

2. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Informácie o tých neistotách v predpokladoch a odhadoch, pri ktorých existuje signifikantné riziko, že by mohli viesť k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období sú bližšie opísané v nasledujúcich bodoch poznámok:

- bod E8) – rezerva na opravy a subvencie – Spoločnosť tvorí rezervu na mimo záručné opravy a spätný výkup automobilov.

Mercedes-Benz Slovakia s.r.o.

3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

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	5	lineárna	20

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Pozemky sa neodpisujú.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 6	lineárna	16,67 až 25
Dopravné prostriedky	4 až 8	degresívna	25 až 12
Inventár	6	lineárna	16,67

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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.

4. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou), alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Úbytok zásob sa účtuje v skutočnej obstarávacej cene.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

5. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyhnutné pohľadávky.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

6. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

7. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

8. Zníženie hodnoty majetku a 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. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženéj daňovej pohľadávky (pozri bod D.12 Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

Mercedes-Benz Slovakia s.r.o.

9. 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.

10. 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.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

11. Zamestnanecké požitky

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

12. Odložené dane

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

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) 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 kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok nevykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

13. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

14. Cudzia mena

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

Mercedes-Benz Slovakia s.r.o.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu

- ak je zmluvnou stranou banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa ku dňu ocenenia kurz banky alebo pobočky zahraničnej banky, ktorá je zmluvnou stranou tohto menového derivátu alebo sa použije referenčný kurz ku dňu ocenenia,
- ak zmluvnou stranou nie je banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa na ocenenie referenčný kurz ku dňu ocenenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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

15. Výnosy

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

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

16. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

17. Oprava chýb minulých období

V roku 2023 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný majetok a nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľkách na stranách 19 a 20.

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni Allianz Slovensko, a.s. Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým poistenie zásob a majetku. Ročný limit plnenia je pre všetky miesta poistenia na území Slovenskej republiky vo výške 1 600 000 EUR.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	8	0	7	5	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	7	7	0	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Mercedes-Benz Slovakia s.r.o.

Mercedes-Benz Slovakia s.r.o.

2. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1. 2023 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2023 EUR
Tovar	309 073	738 695	0	294 472	753 297
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	309 073	738 695	0	294 472	753 297

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na čistú realizačnú hodnotu prostredníctvom opravných položiek.

3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2023 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2023 EUR
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	128 884	3 776		125 387	7 273
Spolu	128 884	3 776		125 387	7 273

K pochybným pohľadávkam boli v roku 2023 a 2022 vytvorené opravné položky na základe očakávaného neuhradenia dlžníkmi a prebiehajúcimi súdnymi spormi.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023 EUR	31. 12. 2022 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	3 487 088	32 208 691
Pohľadávky po lehote splatnosti	476 148	441 251
Cashpool	12 946 288	14 276 311
Spolu	16 909 524	46 926 253

4. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023 EUR	31. 12. 2022 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	21 372 381	16 165 751
– zdaniteľné	-15 114	-155 147
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	4 485 026	3 362 227
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	4 485 026	3 362 227

Mercedes-Benz Slovakia s.r.o.

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

	EUR
Stav k 31. decembru 2022	3 362 227
Stav k 31. decembru 2023	4 485 026
Zmena	-1 122 799
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-1 122 799
– zaúčtované do vlastného imania	0

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. Spoločnosť má v Tatra banke otvorený kontokorentný účet, ktorý jej umožňuje čerpať úver do výšky 6 000 000 EUR. K 31. decembru 2023 nemala Spoločnosť na tomto účte debetný zostatok. Maturita kontokorentného rámca je stanovená na 31. január 2024.

Tatra banka, a.s. poskytla Spoločnosti colnú záruku vo výške 137 352 EUR v prospech Colného úradu Bratislava, ktorá predstavuje zabezpečenie formou blokácie na bežnom účte Spoločnosti v uvedenej sume. K 31. decembru 2023 celkový zostatok na účte predstavoval 54 534 756 EUR.

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2023 EUR	31. 12. 2022 EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Poistenie	0	0
Ostatné	0	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Poistenie, predplatné, tlač	11 086	1 409
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	11 086	1 409
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Garancia		
Ostatné		
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Ostatné, garancie	164 357	22 751
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	164 357	22 751
Spolu	175 443	24 160

Mercedes-Benz Slovakia s.r.o.

7. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2023 je 1 286 099 EUR (k 31. decembru 2022: 1 286 099 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2022 vo výške 16 968 968 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	16 960 000
Prevod na nerozdelený zisk	8 968
Spolu	16 968 968

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 vo výške zisk 5 140 942 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- nerozdelený zisk minulých rokov 5 140 942 EUR.

Povinný prídelenie do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

8. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2023 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2023 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	3 525 472	2 095 461	1 508 000	0	4 112 933
Ostatné rezervy dlhodobé					
Garancie a subvencie	3 525 472	2 095 461	1 508 000	0	4 112 933
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	3 525 472	2 095 461	1 508 000	0	4 112 933
Krátkodobé rezervy, z toho:	12 325 731	16 525 386	12 325 731	0	16 525 386
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	79 339	77 279	79 339	0	77 279
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	79 339	77 279	79 339	0	77 279
Ostatné rezervy krátkodobé					
Obrátové bonusy	10 808 345	14 512 211	10 808 345	0	14 512 211
Dohady	1 112 000	1 508 000	1 112 000	0	1 508 000
HR rezervy	326 047	427 896	326 047	0	427 896
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	12 246 392	16 448 107	12 246 392	0	16 448 107

Mercedes-Benz Slovakia s.r.o.

Rezervy sú vytvorené z dôvodu vzniku výdavku na uvedené náklady až v nasledujúcich rokoch, ale vyplývajúce z vecnej príslušnosti k roku tvorenia. Čerpanie krátkodobých rezerv je v roku 2024. Dlhodobé rezervy budú čerpané do 6 rokov od ich vzniku.

9. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	519 927	1 466 784
Závazky v lehote splatnosti	19 148 533	25 255 427
	19 668 460	26 722 211

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2023 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	10 087 239	10 087 239	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	4 055 034	4 055 034	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	123 059	123 059	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	92 280	92 280	0	0
Daňové záväzky a dotácie	5 309 848	5 309 848	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	19 667 460	19 667 460	0	0

Mercedes-Benz Slovakia s.r.o.

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	10 647 253	10 647 253	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	3 524 609	3 524 609	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	265 685	265 685	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	183 969	183 969	0	0
Daňové záväzky a dotácie	12 100 695	12 100 695	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	26 722 211	26 722 211	0	0

10. Sociálny fond

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

	31. 12. 2023 EUR	31. 12. 2022 EUR
Stav k 1. januáru	6 197	3 402
Tvorba na ťarchu nákladov	32 010	71 060
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	-35 747	-68 265
Stav k 31. decembru	2 460	6 197

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

Mercedes-Benz Slovakia s.r.o.

11. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
Záruky a bezplatný servis	9 034 083	0
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	9 034 083	0
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Záruky a bezplatný servis	31 360 052	34 607 063
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	31 360 052	34 607 063
Spolu	40 394 135	34 607 063

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2023			2022		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	6 549 994			21 896 109		
z toho teoretická daň 21 %		1 375 499	21,00 %		4 598 183	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	5 741 600	1 205 736	18,40 %	4 224 811	887 210	4,05 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-84 815	-17 811	-2,62 %	-2 448 669	-514 220	-2,35 %
Využitie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	12 206 779	2 563 424	39,14 %	23 672 251	4 971 173	22,70 %
Daň z príjmu min.obdobie						
Splatná daň		2 531 851	38,65%		4 971 173	22,70 %
Odložená daň		-1 122 799	-17,14%		-44 032	-0,2%
Celková vykázaná daň		1 409 052	21,51%		4 927 141	22,50%

Mercedes-Benz Slovakia s.r.o.

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2023 EUR	2022 EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

V roku 2023 je sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike 21% (v roku 2022: 21%).

Mercedes-Benz Slovakia s.r.o.

I. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

	2023 EUR	2022 EUR
Tovar		
Motorové vozidlá a náhradné diely	314 950 496	327 259 061
	314 950 496	327 259 061
Služby		
Bezplatný servis, záruky, školenia	7 453 165	9 697 651
	7 453 165	9 697 651
Majetok		
Predaj áut z majetku	3 905 910	4 645 597
	3 905 910	4 645 597
Spolu	326 309 571	341 602 309

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2023 EUR	2022 EUR
Faktoring	342 153 772	298 857 580
Garancie, záruky, provízie	5 771 161	7 063 137
Predaj časti podniku	0	31 135 650
Spolu	347 924 933	337 056 367

3. Osobné náklady

	2023 EUR	2022 EUR
Mzdy	2 702 808	4 541 203
Sociálne a zdravotné poistenie	803 424	1 444 800
Sociálne náklady	106 517	197 141
Spolu	3 612 749	6 183 144

4. Kurzové zisky

	2023 EUR	2022 EUR
Kurzové zisky	102	106
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	102	106

Mercedes-Benz Slovakia s.r.o.

5. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2023	2022
	EUR	EUR
Výnosové úroky	345 357	16 385
Ostatné finančné výnosy	0	0
Spolu	345 357	16 385

6. Náklady na poskytnuté služby

	2023	2022
	EUR	EUR
Garancie a predplatený servis	15 264 586	18 827 782
Nájomné, marketing, ostatné	7 534 055	6 717 309
Opravy, údržba, cestovné, repre	726 431	1 115 075
Spolu	23 525 072	26 660 166

7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2023	2022
	EUR	EUR
Recyklačný fond	36 399	65 221
Faktoring	342 153 772	298 857 580
Poistenie a ostatné	2 548 685	1 085 122
Predaj časti podniku	0	18 852 595
Spolu	344 738 856	318 860 518

Z toho náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah:

Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	2 124
--------------------------------------	---	-------

8. Kurzové straty

	2023	2022
	EUR	EUR
Kurzové straty	611	2 750
Spolu	611	2 750

9. Finančné náklady

	2023	2022
	EUR	EUR
Nákladové úroky	571	0
Bankové poplatky	2 988	48 349
Spolu	3 559	48 349

Mercedes-Benz Slovakia s.r.o.

10. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky auditorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2023 EUR	2022 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítormi alebo auditorskou spoločnosťou	31 160	31 570
Spolu	31 160	31 570

11. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2023 EUR	2022 EUR
Slovenská republika	Bezplatný servis, služby, záruky, školenia	7 424 771	9 637 237
	Tovar - automobily	318 338 531	321 371 760
	Spolu	325 763 302	331 008 997
Európska únia	Bezplatný servis, služby, záruky, školenia	28 394	60 414
	Tovar - automobily	517 875	10 532 898
	Spolu	546 269	10 593 312
Spolu	Bezplatný servis, služby, záruky, školenia	7 453 165	9 697 651
	Tovar - automobily	318 856 406	331 904 658
	Spolu	326 309 571	341 602 309

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Najatý majetok**

Spoločnosť má časť administratívnych priestorov v nájme od tretej osoby (Einsteinova ulica):

- a) administratívne priestory o výmere 1 293,06 m²
- b) logo na streche o výmere 24,41 m²
- c) 45 parkovacích miest (stále/dočasné)
- d) sklad o výmere 26,40 m²

Nájomná zmluva je na dobu neurčitú s možnosťou výpovede v určitých prípadoch. Výpovedná lehota je 3 mesiace, začína plynúť prvým dňom mesiaca nasledujúceho po doručení výpovede.

Mesačné nájomné predstavuje nájomné vo výške nasledovne:

- a) administratívne priestory 20 407,56 EUR
- b) logo na streche 1 EUR
- c) parkovacie miesta stále 1 875 EUR, s nabíjačkou 210 EUR, dočasné 4 050 EUR
- d) sklad 182,16 EUR

Spoločnosť má časť administratívnych priestorov v nájme od tretej osoby (Tuhovská ulica):

- a) školiace a registrátorne priestory o výmere 287,65 m²
- b) stojiská 3ks 36m²

Mercedes-Benz Slovakia s.r.o.

- c) pripojenie a využívanie technologických a komunikačných sietí, prenájom špeciálne náradie

Nájomná zmluva je na dobu neurčitú s možnosťou výpovede v určitých prípadoch. Výpovedná lehota je 3 mesiace, začína plynúť prvým dňom mesiaca nasledujúceho po doručení výpovede.

Mesačné nájomné predstavuje nájomné vo výške nasledovne::

- a) školiace a registrátorne priestory 2 071,08 EUR, služby 2 675,15 EUR
- b) stojiská 59,05 EUR, služby 12,96 EUR
- c) pripojenie a využívanie technologických a komunikačných sietí 25 EUR, prenájom špeciálne náradie 1 666,67 EUR

2. Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva 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, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

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

Po 31. decembri 2023 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 31. decembru 2023.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť Mercedes-Benz AG, Stuttgart.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2023	2022
	EUR	EUR
Tovar a služby	516 413	453 003
Úroky	345 357	14 030
Výnosy spolu	861 770	467 033

	2023	2022
	EUR	EUR
Tovar a služby	306 626 467	215 222 244
Úroky	571	-
Nákupy spolu	306 627 038	215 222 244

Majetok a záväzky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Pohl'advky - IC Konto	12 946 288	14 276 311
Pohl'advky z obchodného styku	36 087	43 585
Majetok spolu	12 982 375	14 319 896

Mercedes-Benz Slovakia s.r.o.

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Závazky z obchodného styku	6 812 935	10 444 285
Závazky spolu	6 812 935	10 444 285

Transakcie so sesterskými účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie so sesterskými účtovnými jednotkami:

	2023	2022
	EUR	EUR
Tovar a služby	1 487 552	25 101 435
Factoring	342 153 772	298 857 580
Výnosy spolu	343 641 324	323 959 015

	2023	2022
	EUR	EUR
Tovar a služby	5 560 314	62 723 103
Náklady spolu	5 560 314	62 723 103

Majetok a záväzky z transakcií so sesterskými účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	3 139 737	5 861 216
Majetok spolu	3 139 737	5 861 216

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Závazky z obchodného styku	3 274 304	225 509
Závazky spolu	3 274 304	225 509

Mercedes-Benz Slovakia s.r.o.

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Predaj časti podniku	-	24 400 000
Výnosy spolu	-	24 400 000

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Pohl'advky z predaja časti podniku	-	24 400 000
Pohl'advky spolu	-	24 400 000

M. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2023 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2023 EUR
Základné imanie	1 286 099	0	0	0	1 286 099
Základné imanie	1 286 099				1 286 099
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'advky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	2 757 085	0	0	0	2 757 085
Zákonné rezervné fondy	128 610	0	0	0	128 610
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	128 610	0	0	0	128 610
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	8 739 641	0	0	8 968	8 748 609
Nerozdelený zisk minulých rokov	8 739 641	0	0	8 968	8 748 609
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	16 968 968	5 140 942	16 960 000	-8 968	5 140 942
Spolu	29 880 403	5 140 942	16 960 000	0	18 061 345

Mercedes-Benz Slovakia s.r.o.

V položke ostatné kapitálové fondy je vo výške 2 757 085 EUR vykázaný vklad spoločníka, ktorý nezvyšoval základné imanie.

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2022 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2022 EUR
Základné imanie	1 286 099	0	0	0	1 286 099
Základné imanie	1 286 099				1 286 099
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávkou za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	2 757 085	0	0	0	2 757 085
Zákonné rezervné fondy	128 610	0	0	0	128 610
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	128 610	0	0	0	128 610
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	8 733 198	0	0	6 443	8 739 641
Nerozdelený zisk minulých rokov	8 733 198	0	0	6 443	8 739 641
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 406 443	16 968 968	4 400 000	-6 443	16 968 968
Spolu	17 311 435	16 968 968	4 400 000	0	29 880 403

Mercedes-Benz Slovakia s.r.o.

N. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2023

	2023	2022
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	29 182 572	15 686 257
Zaplatené úroky	-571	0
Prijaté úroky	345 357	16 385
Zaplatená daň z príjmov	-5 717 677	-1 846 082
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	23 809 681	13 856 560
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	23 809 681	13 856 560
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-3 674 848	-878 500
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	3 905 910	4 645 597
Úbytok pohľadávok voči materskej spoločnosti v rámci cash-poolingu	1 330 023	5 430 429
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	1 561 085	9 197 526
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Vyplatené dividendy	-16 960 000	-4 400 000
Splátky dlhodobých záväzkov		
Dlhodobé záväzky		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-16 960 000	-4 400 000
Prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	8 410 766	18 654 086
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	46 811 478	28 173 392
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	55 222 244	46 827 478

Mercedes-Benz Slovakia s.r.o.

Peňažné toky z prevádzky

	2023 EUR	2022 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	6 549 994	21 896 109
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	164 938	794 475
Opravná položka k pohľadávkam	3 775	57 231
Opravná položka k zásobám	444 223	-247 085
Zmena stavu časového rozlíšenia	5 635 789	2 888 232
Úroky účtované do nákladov	571	0
Úroky účtované do výnosov	-345 357	-16 385
Rezervy	4 787 116	1 309 552
Zisk z predaja dlhodobého majetku	-231 062	-934 648
Predaj časti podniku	0	-24 400 000
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	17 009 987	1 347 481
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok	26 669 667	1 649 346
(Prírastok) / úbytok zásob	-11 780 187	10 649 897
(Úbytok) / prírastok záväzkov	-2 716 895	2 039 533
Peňažné toky z prevádzky	29 182 572	15 686 257

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie 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.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.