

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 2024, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 25. septembra 2025.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2025 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 2025 do 31. decembra 2025.

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.

5. Informácie o skupine

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

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2025 bol 58 (v účtovnom období 2024 bol 59).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2025 bol 59, z toho 4 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2024 bol 58, z toho 4 vedúcich zamestnancov).

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia	Oliver Werner Zink od 23. februára 2022 Florian Wedler do 31. marca 2025 Christoph Andermann od 1. mája 2025 Dušan Botka od 28. októbra 2025
Prokúra	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 – Spoločnosť tvorí rezervu na mimo záručné opravy a spätný výkup automobilov.

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 odpisovani a	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 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 nevymožiteľné 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 ak 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 zvierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej 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 zvierka 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.

9. Závázky

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

10. 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.

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 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.

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.

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 vykazať 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. 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.

15. Oprava chýb minulých období

V roku 2024 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 2025 do 31. decembra 2025 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 je uvedený v tabuľkách na strane 7.

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.

Mercedes - Benz Slovakia s. r. o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2025

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2025	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2025	1.1.2025	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2025
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	2 128 468	0	0	0	2 128 468	2 128 468	2 128 468	0	0	2 128 468	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	2 128 468	0	0	0	2 128 468	2 128 468	2 128 468	0	0	2 128 468	0	0
Stavby	5 520	0	5 520	0	0	841	127	968	0	0	4 679	0
Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	4 743 679	5 068 269	4 413 468	0	5 398 480	1 100 518	403 400	4 553	0	1 499 365	3 643 161	3 899 115
Dlhodobý hmotný majetok spolu	4 749 199	5 068 269	4 418 988	0	5 398 480	1 101 359	403 527	5 521	0	1 499 365	3 647 840	3 899 115
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	6 877 667	5 068 269	4 418 988	0	7 526 948	3 229 827	2 531 995	5 521	0	3 627 833	3 647 840	3 899 115

Mercedes - Benz Slovakia s. r. o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2024

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2024	1.1.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	2 128 468	0	0	0	2 128 468	2 122 931	5 538	0	0	2 128 468	5 538	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	2 128 468	0	0	0	2 128 468	2 122 931	5 538	0	0	2 128 468	5 538	0
Stavby	5 520	0	0	0	5 520	703	138	0	0	841	4 817	4 679
Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	3 592 944	4 566 624	3 415 889	0	4 743 679	241 540	575 177	18 603	302 404	1 100 518	3 351 404	3 643 161
Dlhodobý hmotný majetok spolu	3 598 464	4 566 624	3 415 889	0	4 749 199	242 243	575 315	18 603	302 404	1 101 359	3 356 221	3 647 840
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	5 726 932	4 566 624	3 415 889	0	6 877 667	2 365 174	580 853	18 603	302 404	3 229 827	3 361 759	3 647 840

2. Zásoby

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

	Stav k 1.1. 2025 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2025 EUR
Tovar	1 226 313	335 191	1 226 313	0	335 191
Spolu	1 226 313	335 191	1 226 313	0	335 191

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

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

	Stav k 1.1. 2024 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2024 EUR
Tovar	753 297	775 420	302 404	0	1 226 313
Spolu	753 297	775 420	302 404	0	1 226 313

3. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2025 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2025 EUR
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	44 523	3 931	0	0	48 454
Spolu	44 523	3 931	0	0	48 454

K pochybným pohľadávkam boli v roku 2025 a 2024 vytvorené opravné položky na základe očakávaného neuhradenia dlžníkmi a prebiehajúcimi súdnymi spormi.

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

	Stav k 1.1.2024 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2024 EUR
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	7 273	37 250	0	0	44 523
Spolu	7 273	37 250	0	0	44 523

K pochybným pohľadávkam boli v roku 2024 a 2023 vytvorené opravné položky na základe očakávaného neuhradenia dlžníkmi a prebiehajúcimi súdnymi spormi.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2024	31. 12. 2025
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	4 188 003	4 969 874
Pohľadávky po lehote splatnosti	200 754	127 371
Cashpool	8 623 117	11 131 683
Spolu	13 011 874	16 228 928

4. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR	
				31.12.2024	31.12.2025
Mercedes-Benz AG	EUR	1M EURIBOR + 0,03	Na požiadanie	8 263 117	11 131 683
Spolu				8 263 117	11 131 683

Pôžička je poskytnutá spoločnosti Mercedes-Benz AG v rámci cash poolingingu pri úrokovej sadzbe 1M EURIBOR + 0,03%. Cash pooling predstavuje nástroj treasury v rámci Mercedes-Benz AG na vyrovnávanie vzájomných transakcií. Poskytnutá pôžička je splatná na požiadanie.

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2024	31. 12. 2025
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	26 982 020	24 245 344
– zdaniteľné	-42 298	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	24	24
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	5 657 342	5 818 883
Vplyv zmeny sadzby dane	808 191	0
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	6 465 533	5 818 883

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

	EUR
Stav k 31. decembru 2024	6 465 533
Stav k 31. decembru 2025	5 818 882
Zmena	646 651
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	646 651
– zaúčtované do vlastného imania	0

6. 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 2025 nemala Spoločnosť na tomto účte debetný zostatok. Maturita kontokorentného rámca je stanovená na 31. január 2026.

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2024	31. 12. 2025
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Poistenie, predplatné, služby MercedesMe 2026	326 305	516 048
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	326 305	516 048
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Ostatné, garancie	11 855	45 078
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	11 855	45 078
Spolu	338 160	561 126

8. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2025 je 1 286 099 EUR (k 31. decembru 2025: 1 286 099 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2025 vo výške 8 748 609 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	7 598 189
Prevod na nerozdelený zisk	0
Spolu	7 598 189

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2026 vo výške zisk 5 508 203 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- nerozdelený zisk minulých rokov 5 508 203 EUR.

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

9. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2025 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2025 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	5 371 135	2 305 637	2 375 662	0	5 301 110
Ostatné rezervy dlhodobé					
Garancie a subvencie	5 371 135	2 305 637	2 375 662	0	5 301 110
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	5 371 135	2 305 637	2 375 662	0	5 301 110
Krátkodobé rezervy, z toho:	19 626 545	19 626 545	16 525 386	0	19 626 545
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	88 900	78 123	88 900	0	78 123
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	88 900	78 123	88 900	0	78 123
Ostatné rezervy krátkodobé					
Obratové bonusy a dohady	15 580 766	13 659 774	15 580 766	0	13 659 774
Dohady	3 693 147	3 463 072	3 693 147	0	3 463 072
HR rezervy	263 732	210 126	263 732	0	210 126
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	19 537 645	17 332 972	16 448 107	0	17 332 972

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 2026. Dlhodobé rezervy budú čerpané do 6 rokov od ich vzniku.

	Stav k 1.1.2024 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2024 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	4 112 933	3 417 678	2 159 476	0	5 371 135
Ostatné rezervy dlhodobé					
Garancie a subvencie	4 112 933	3 417 678	2 159 476	0	5 371 135
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	4 112 933	3 417 678	2 159 476	0	5 371 135
Krátkodobé rezervy, z toho:	16 525 386	19 626 545	16 525 386	0	19 626 545
Zákonné rezervy krátkodobé					

Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	77 279	88 900	77 279	0	88 900
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	77 279	88 900	77 279	0	88 900
Ostatné rezervy krátkodobé					
Obratové bonusy a dohady	14 512 211	15 580 766	14 512 211	0	15 580 766
Dohady	1 508 000	3 693 147	1 508 000	0	3 693 147
HR rezervy	427 896	263 732	427 896	0	263 732
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	16 448 107	19 537 645	16 448 107	0	19 537 645

10. Závázky

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

	31. 12. 2024	31. 12. 2025
	EUR	EUR
Závázky po lehote splatnosti	637 559	1 101 448
Závázky v lehote splatnosti	21 381 494	19 618 834
	22 019 053	20 720 282

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 2025 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	8 224 802	8 224 802	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	6 045 538	6 045 538	0	0
Záväzky voči zamestnancom	121 678	121 678	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	92 264	92 264	0	0
Daňové záväzky a dotácie, ostatné	6 236 000	6 236 000	0	0
	20 720 282	20 720 282	0	0

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 2024 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	8 697 020	8 697 020	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	4 987 104	4 987 104	0	0
Záväzky voči zamestnancom	116 753	116 753	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	92 496	92 496	0	0
Daňové záväzky a dotácie	8 125 680	8 125 680	0	0
	22 019 053	22 019 053	0	0

11. Sociálny fond

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

	31. 12. 2024 EUR	31. 12. 2025 EUR
Stav k 1. januáru	2 460	0
Tvorba na ťarchu nákladov	32 634	36 773
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	-35 094	-36 773
Stav k 31. decembru	0	0

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.

12. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2024 EUR	31. 12. 2025 EUR
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
Záruky a bezplatný servis	7 781 925	5 573 605
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	7 781 925	5 573 605
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Záruky a bezplatný servis	32 280 538	29 342 843
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	32 280 538	29 342 843
Spolu	40 062 463	34 916 448

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2024			2025		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	8 850 312			7 587 522		
z toho teoretická daň 24 % (21% r. 2024)		1 858 566	21		1 821 005	24
Daňovo neuznané náklady	6 847 089	1 437 888	15,2	3 977 423	954 581	12,6
Výnosy nepodliehajúce dani	-303 923	-63 824	-0,3	-5 871 447	-1 409 147	-18,6
	23 672 251	3 232 630	36,5	5 693 498	1 366 440	18,0
Daň z príjmu min.obdobie						
Splatná daň		3 232 630	36,5		1 432 668	18,88
Odložená daň		-1 980 507	-22,4		646 651	8,52
Celková vykázaná daň		1 252 123	14,1		2 079 319	27,40

V roku 2025 je sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike 21% (v roku 2024: 21%). Sadzba od roku 2025 pri obrate vyššom ako 5 mil. EUR vo výške 24%.

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:

	2024	2025
	EUR	EUR
Tovar		
Motorové vozidlá a náhradné diely	318 781 994	293 905 176
	318 781 994	293 905 176
Služby		
Bezplatný servis, záruky, školenia	8 079 128	11 033 947
	8 079 128	11 033 947
Majetok		
Predaj áut z majetku	2 990 616	3 687 768
	2 990 616	3 687 768
Spolu	329 851 738	308 626 891

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2024	2025
	EUR	EUR
Faktoring	348 294 531	323 324 199
Garancie, záruky, provízie	6 880 602	6 277 436
Spolu	355 175 133	329 601 635

3. Osobné náklady

	2024	2025
	EUR	EUR
Mzdy	2 497 204	2 517 076
Sociálne a zdravotné poistenie	851 305	810 856
Sociálne náklady	71 050	81 002
Spolu	3 419 559	3 408 934

4. Kurzové zisky

	2024	2025
	EUR	EUR
Kurzové zisky	2	0
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	2	0

5. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2024	2025
	EUR	EUR
Výnosové úroky	642 888	329 768
Ostatné finančné výnosy	0	358 148
Spolu	642 888	687 916

6. Náklady na poskytnuté služby

	2024	2025
	EUR	EUR
Garancie a predplatený servis	16 882 194	17 687 413
Nájomné, marketing, ostatné	8 378 757	8 532 821
Opravy, údržba, cestovné, repre	944 225	1 026 300
Spolu	26 205 176	27 246 534

7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2024	2025
	EUR	EUR
Recyklačný fond	46 823	60 776
Faktoring	348 294 531	323 324 199
Poistenie a ostatné	5 186 666	4 606 231
Spolu	353 528 020	327 991 206

8. Kurzové straty

	2023	2025
	EUR	EUR
Kurzové straty	18	4
Spolu	18	4

9. Finančné náklady

	2024	2025
	EUR	EUR
Nákladové úroky	59 730	3
Bankové poplatky	3 152	3 455
Spolu	62 882	3 458

10. Náklady za audit a poradenstvo

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

	2024	2025
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorm alebo audítorskou spoločnosťou	33 100	33 560
Spolu	33 100	33 560

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	2024	2025
		EUR	EUR
Slovenská republika	Bezplatný servis, služby, záruky, školenia	8 070 666	10 953 134
	Tovar - automobily	317 656 369	293 180 049
	Spolu	325 727 035	304 133 183
Európska únia	Bezplatný servis, služby, záruky, školenia	8 462	80 813
	Tovar - automobily	1 125 625	725 127
	Spolu	1 134 087	805 940
Spolu	Bezplatný servis, služby, záruky, školenia	8 079 128	11 033 947
	Tovar - automobily	318 781 994	293 905 176
	Spolu	326 861 122	304 939 123

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) 49 parkovacích miest (stále/dočasné)
- d) sklad o výmere 26,40 m²

Nájomná zmluva je na dobu určitú – do 30.10.2030, s možnosťou výpovede v určitých prípadoch. Výpovedná lehota je 6 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 1950 EUR, s nabíjačkou 630 EUR, dočasné 3 140 EUR
- d) sklad 182,16 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

Spoločnosť má v Tatra banke otvorený kontokorentný účet, ktorý jej umožňuje čerpať úver do výšky 6 000 000 EUR. K 31. decembru 2025 nemala Spoločnosť na tomto účte debetný zostatok. Maturita kontokorentného rámca je stanovená na 31. január 2026.

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:

	2024	2025
	EUR	EUR
Tovar a služby	614 913	745 527
Úroky	642 888	329 768
Výnosy spolu	1 257 801	1 075 295

	2024	2025
	EUR	EUR
Tovar a služby	286 588 595	258 340 837
Úroky	59 730	3
Nákupy spolu	286 648 325	258 340 840

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

	31. 12. 2024	31. 12. 2025
	EUR	EUR
Pohľadávky - IC Konto	8 623 117	11 131 683
Pohľadávky z obchodného styku	24 545	25 254
Majetok spolu	8 647 662	11 156 937

	31. 12. 2024	31. 12. 2025
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	8 086 062	7 883 642
Záväzky spolu	8 086 062	7 883 642

Transakcie so sesterskými účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie so sesterskými účtovnými jednotkami:

	2024	2025
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Tovar a služby	2 549 370	801 360
Factoring	348 294 531	323 324 199
Výnosy spolu	<u>348 294 531</u>	<u>324 125 559</u>

	2024	2025
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Tovar a služby	5 880 590	6 369 430
Náklady spolu	<u>5 880 590</u>	<u>6 369 430</u>

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

	31. 12. 2024	31. 12. 2025
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Pohľadávky z obchodného styku	57 964	61 813
Majetok spolu	<u>57 964</u>	<u>61 813</u>

	31. 12. 2024	31. 12. 2025
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Záväzky z obchodného styku	610 958	341 160
Záväzky spolu	<u>610 958</u>	<u>341 160</u>

M. PREHL'AD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2025 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2025 EUR
Základné imanie	1 286 099	0	0	0	1 286 099
Základné imanie	1 286 099				1 286 099
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
Výsledok hospodárenia minulých rokov	8 748 609	0	0	0	8 748 609
Nerozdelený zisk minulých rokov	8 748 609	0	0	0	8 748 609
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	7 598 189	5 508 203	7 598 189	0	5 508 203
Spolu	20 518 592	5 508 203	7 598 189	0	18 428 606

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 1.1.2024 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2024 EUR
Základné imanie	1 286 099	0	0	0	1 286 099
Základné imanie	1 286 099				1 286 099
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
Výsledok hospodárenia minulých rokov	8 748 609	0	0	0	8 748 609
Nerozdelený zisk minulých rokov	8 748 609	0	0	0	8 748 609
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	5 140 942	7 598 189	5 140 942	0	7 598 189
Spolu	18 061 345	7 598 189	5 140 942	0	20 518 592

N. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2025 – NEPRIAMA METÓDA

	2024 EUR	2025 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	20 901 010	5 519 931
Zaplatené úroky	-59 730	-3
Prijaté úroky	642 888	687 916
Zaplatená daň z príjmov	-4 797 531	-3 065 329
	<hr/>	<hr/>
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	16 686 637	3 142 515
	<hr/>	<hr/>
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	16 686 637	3 142 515
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-4 564 405	-5 068 269
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	2 990 616	3 687 768
Úbytok pohľadávok voči materskej spoločnosti v rámci cash-poolingu	4 323 171	-2 508 566
	<hr/>	<hr/>
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	2 749 382	-3 889 067
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Vyplatené dividendy	-5 140 942	-7 598 189
	<hr/>	<hr/>
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-5 140 942	-7 598 189
	<hr/>	<hr/>
Prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	14 295 077	-8 344 741
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	55 222 244	69 517 321
	<hr/>	<hr/>
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	69 517 321	61 172 580
Peňažné toky z prevádzky		
	<hr/>	<hr/>
	2024 EUR	2025 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	8 850 312	7 587 522
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	78 043	47 223
Opravná položka k pohľadávkam	37 250	3 931
Opravná položka k zásobám	775 420	-891 122
Opravná položka k majetku	502 810	351 751
Zmena stavu časového rozlíšenia	-168 955	-4 956 272
Úroky účtované do nákladov	59 730	3
Úroky účtované do výnosov	-642 888	-687 916
Rezervy	4 359 361	-2 285 475
Zisk/strata z predaja dlhodobého majetku	406 670	710 328
	<hr/>	<hr/>
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	14 257 753	-120 027
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok	3 221 678	-462 477
(Prírastok) / úbytok zásob	3 950 934	5 516 219
(Úbytok) / prírastok záväzkov	-529 355	586 216
	<hr/>	<hr/>
Peňažné toky z prevádzky	20 901 010	5 519 931

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.