

## Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2025

### I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

#### 1. Názov a sídlo

MAN Truck & Bus Slovakia s.r.o.  
Rožňavská 24/A  
821 04 Bratislava

Spoločnosť MAN Truck & Bus Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 5. novembra 1997 a do Obchodného registra bola zapísaná 21. novembra 1997 (Obchodný register, Mestský súd Bratislava III v Bratislava, oddiel Sro, vložka č.16050/B).

#### Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Úlohou Spoločnosti je predovšetkým rozširovať obchodné aktivity skupiny MAN s cieľom dodávať špičkové produkty automobilovej techniky značky MAN na slovenský trh. Výrobný program nákladných vozidiel MAN predstavuje ucelené portfólio úžitkových vozidiel v hmotnostných kategóriách od 6 ton až po špeciálne vozidlá s hmotnosťou 50 ton. Rad ťažkých ťahačov zahŕňa aj vozidlá určené pre súpravy s celkovou hmotnosťou do 250 ton. Dôležitým produktom spoločnosti MAN sú tiež autobusy všetkých kategórií - od autobusov určených pre mestskú dopravu po luxusné zájazdové autobusy - MAN a Neoplan. Spoločnosť zároveň poskytuje servis a predaj náhradných dielov.

#### 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 2. júna 2025 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

#### 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 v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025.

#### 5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom TRATON Group, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje TRATON SE so sídlom Hanauer Strasse 26, 80 992 Mnichov, Spolková republika Nemecko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom Volkswagen, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje Volkswagen AG so sídlom Berliner Ring 2, 38440 Wolfsburg, Spolková republika Nemecko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

## 6. Počet zamestnancov

| Názov položky   | Stav k<br>31.12.2025 | Stav k<br>31.12.2024 |
|---|----------------------|----------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 82                   | 83                   |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 83                   | 80                   |
| <i>počet vedúcich zamestnancov</i>  | 5                    | 5                    |

## 7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 2. júna 2025 spoločnosť Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2025.

## 8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

|             | Stav<br>k 31.12.2025                                 | Stav<br>k 31.12.2024                              |
|-------------|--|---|
| Konatelia:  | Stefan Faderl<br>Radek Liška                         | Jan Hinnerk Kohlmeier<br>Artur Hubert Szewernoha  |
| Prokuristi: | Peter Sochuliak<br>Martina Bačíková<br>Klára Kopečná | Eduard Marko<br>Martina Bačíková<br>Jiří Sedláček |

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 20255:

| Spoločník, akcionár          | Výška podielu na základnom imaní |            | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % | Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov |
|------------------------------|----------------------------------|------------|-----------------------------------|--|---|
|                              | absolútne                        | v %        |                                   |  |   |
| MAN Finance and Holding S.A. | 4 481 180                        | 100        | 100                               | 100  | 0   |
| <b>Spolu</b>                 | <b>4 481 180</b>                 | <b>100</b> | <b>100</b>                        | <b>100</b>   | <b>0</b>  |

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2024:

| Spoločník, akcionár          | Dátum zmeny | Výška podielu na základnom imaní |            | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % | Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov |
|------------------------------|-------------|----------------------------------|------------|-----------------------------------|--|---|
|                              |             | absolútne                        | v %        |                                   |  |   |
| MAN Finance and Holding S.A. |             | 4 481 180                        | 100        | 100                               | 100  | 0   |
| <b>Spolu</b>                 |             | <b>4 481 180</b>                 | <b>100</b> | <b>100</b>                        | <b>100</b>   | <b>0</b>  |

## II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

### a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

### b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž a poistné).

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 500 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:

|         | <b>Predpokladaná doba používania v rokoch</b> | <b>Metóda odpisovania</b> | <b>Ročná odpisová sadzba v %</b> |
|---------|---|---------------------------|----------------------------------|
| Softvér | 3 až 10                                       | Lineárna                  | 10 až 33,33                      |

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 500 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:

|                                       | <b>Predpokladaná doba používania v rokoch</b> | <b>Metóda odpisovania</b> | <b>Ročná odpisová sadzba v %</b> |
|---------------------------------------|---|---------------------------|----------------------------------|
| Stavby                                | 10 až 33                                      | Lineárna                  | 3,03 až 10,00                    |
| Samostatný hnutelný majetok           |   |                           |                                  |
| <i>Stroje, prístroje a zariadenia</i> | 2 až 20                                       | Lineárna                  | 5,00 až 50,00                    |
| <i>Inventár</i>                       | 5 až 15                                       | Lineárna                  | 6,67 až 16,67                    |

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 špecifickou metódou identifikácie pri vozidlách a metódou váženého aritmetického priemeru pri náhradných dieloch.

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 nevykonalnosti pohľadávok.

**e) Finančné účty**

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

**f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

**g) Opravné položky**

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

**h) Rezervy**

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

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy najmä na zmluvy o spätnom odkupe, nevyfakturované dodávky, chýbajúce náklady k predaným vozidlám, nevyčerpanú dovolenku, bonusy zmluvným partnerom a ročné prémie zamestnancom.

**i) Záväzky**

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

**j) Zamestnanecké požitky**

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

**k) Splatná daň z príjmu**

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

**l) Odložená daň z príjmu**

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,

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 nájomca)**

Operatívny leasing (Spoločnosť je nájomca)

Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

**o) Cudzía mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

**p) Vykazovanie výnosov**

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazne dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja tovaru súvisiaceho s dopravnými prostriedkami a doplnkov k nim ako aj z predaja náhradných dielov a služieb.

**q) 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 2025 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.







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         |                |                  |   |                                       |                                 |             |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.1.2024</b>   | 971 929        | 5 150 380        | 1 630 210   | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | <b>7 752 519</b> |
| Prírastky                | 0              | 256 102          | 242 073   | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 498 175          |
| Úbytky                   | 0              | 0                | 2 293   | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 2 293            |
| Presuny                  | 0              | 0                | 0   | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0                |
| <b>Stav k 31.12.2024</b> | <b>971 929</b> | <b>5 406 482</b> | <b>1 869 990</b>                                  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>8 248 401</b> |
| Oprávky                  |                |                  |   |                                       |                                 |             |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.1.2024</b>   | 0              | 3 717 708        | 980 491   | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | <b>4 698 199</b> |
| Prírastky                | 0              | 197 074          | 171 109   | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 368 183          |
| Úbytky                   | 0              | 0                | 2 293   | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 2 293            |
| Presuny                  | 0              | 0                | 0   | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0                |
| <b>Stav k 31.12.2024</b> | <b>0</b>       | <b>3 914 782</b> | <b>1 149 307</b>                                  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>5 064 089</b> |
| Opravné položky          |                |                  |   |                                       |                                 |             |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.1.2024</b>   | 0              | 0                | 0   | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | <b>0</b>         |
| Prírastky                | 0              | 0                | 0   | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0                |
| Úbytky                   | 0              | 0                | 0   | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0                |
| Presuny                  | 0              | 0                | 0   | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0                |
| <b>Stav k 31.12.2024</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>         | <b>0</b>  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>         |
| Zostatková hodnota       |                |                  |   |                                       |                                 |             |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.1.2024</b>   | <b>971 929</b> | <b>1 432 672</b> | <b>649 719</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>3 054 320</b> |
| <b>Stav k 31.12.2024</b> | <b>971 929</b> | <b>1 491 700</b> | <b>720 683</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>3 184 312</b> |

K 31. decembru 2025 nebolo na dlhodobý majetok zriadené žiadne záložné právo v prospech veriteľa a nie sú ani žiadne iné obmedzenia disponovania s dlhodobým majetkom.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou a vandalizmom až do výšky 7 570 032 EUR (2024: 11 187 446 EUR).

### 3. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| <b>Zásoby</b>       | <b>Stav k<br/>1.1.2025</b> | <b>Tvorba OP</b> | <b>Zúčtovanie OP<br/>z dôvodu zá-<br/>niku opodstat-<br/>nenosti</b> | <b>Zúčtovanie<br/>OP z dô-<br/>vodu vyrá-<br/>denia ma-<br/>jetku z úč-<br/>tovníctva</b> | <b>Stav k<br/>31.12.2025</b> |
|---------------------|----------------------------|------------------|--|---|------------------------------|
| Tovar               | 495 369                    | 1 584 743        | 1 503 420  | 0   | <b>576 692</b>               |
| <b>Zásoby spolu</b> | <b>495 369</b>             | <b>1 584 743</b> | <b>1 503 420</b>   | <b>0</b>  | <b>576 692</b>               |

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Opravné položky zásob sa tvoria konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím na základe internej smernice, vytvorenej na základe koncernových pravidiel nasledovným spôsobom: nové vozidlá 10% z ich obstarávacej ceny po uplynutí 12 mesiacov od dátumu obstarania; predvádzacie vozidlá 2,5% mesačne degresívne od mesiaca prihlásenia a pridelenia Evidenčného čísla vozidla zo skladovej hodnoty vozidla, zníženej o opravnú položku už vytvorenú v predchádzajúcich mesiacoch; ojazdené vozidlá 2,5% mesačne degresívne od 5. mesiaca po mesiaci obstarania zo skladovej hodnoty vozidla, zníženej o opravnú položku už vytvorenú v predchádzajúcich mesiacoch; vozidlá odkúpené zo zmlúv o spätnom odkupe vo výške rozdielu medzi zmluvne dohodnutou odkupnou cenou a očakávanou trhovou cenou; pri zásobách náhradných dielov nachádzajúcich sa na sklade viac ako 2 roky bez pohybu sa opravná položka tvorí až do výšky, ktorá zníži skladovú hodnotu zásob na 30%. Ďalej môže vedenie Spoločnosti rozhodnúť o tvorbe mimoriadnych opravných položiek, pokiaľ vyššie uvedená tvorba opravných položiek nezohľadňuje celkové zníženie úžitkovej hodnoty zásob.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| <b>Zásoby</b>       | <b>Stav k<br/>1.1.2024</b> | <b>Tvorba OP</b> | <b>Zúčtovanie OP<br/>z dôvodu zá-<br/>niku opodstat-<br/>nenosti</b> | <b>Zúčtovanie<br/>OP z dô-<br/>vodu vyrá-<br/>denia ma-<br/>jetku z úč-<br/>tovníctva</b> | <b>Stav k<br/>31.12.2024</b> |
|---------------------|----------------------------|------------------|--|---|------------------------------|
| Tovar               | 308 794                    | 988 720          | 802 145  | 0   | <b>495 369</b>               |
| <b>Zásoby spolu</b> | <b>308 794</b>             | <b>988 720</b>   | <b>802 145</b>   | <b>0</b>  | <b>495 369</b>               |

K 31. decembru 2025 nebolo na zásoby zriadené žiadne záložné právo v prospech veriteľa a nie sú ani žiadne iné obmedzenia disponovania so zásobami.

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou a vandalizmom až do výšky 11 231 000 EUR (2024: 8 163 000 EUR).

#### 4. Pohľadávky

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

| Pohľadávky   | Stav k<br>1.1.2025 | Tvorba OP      | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu zá-<br>niku opodstat-<br>nenosti | Zúčtovanie<br>OP z dôvodu<br>vyrazenia ma-<br>jetku z účtov-<br>níctva | Stav k<br>31.12.2025 |
|--|--------------------|----------------|--|--|----------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>   | <b>0</b>           | <b>0</b>       | <b>0</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>             |
| Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:                     | 0                  | 0              | 0  | 0  | 0                    |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                         | <b>0</b>           | <b>0</b>       | <b>0</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>             |
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b> | <b>259 897</b>     | <b>237 445</b> | <b>290 672</b>   | <b>0</b>   | <b>206 670</b>       |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                    | 259 897            | 237 445        | 290 672  | 0  | 206 670              |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>            | <b>0</b>           | <b>0</b>       | <b>0</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>             |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                       | <b>259 897</b>     | <b>237 445</b> | <b>290 672</b>   | <b>0</b>   | <b>206 670</b>       |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Pohľadávky   | Stav k<br>1.1.2024 | Tvorba OP     | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu zá-<br>niku opodstat-<br>nenosti | Zúčtovanie<br>OP z dôvodu<br>vyrazenia ma-<br>jetku z účtov-<br>níctva | Stav k<br>31.12.2024 |
|--|--------------------|---------------|--|--|----------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>   | <b>0</b>           | <b>0</b>      | <b>0</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>             |
| Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:                     | 0                  | 0             | 0  | 0  | 0                    |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                         | <b>0</b>           | <b>0</b>      | <b>0</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>             |
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b> | <b>323 812</b>     | <b>93 323</b> | <b>157 238</b>   | <b>0</b>   | <b>259 897</b>       |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                    | 323 812            | 93 323        | 157 238  | 0  | 259 897              |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>            | <b>0</b>           | <b>0</b>      | <b>0</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>             |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                       | <b>323 812</b>     | <b>93 323</b> | <b>157 238</b>   | <b>0</b>   | <b>259 897</b>       |

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2025 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky  | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu  |
|--|---------------------|----------------------|-------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b> | <b>3 328 247</b>    | <b>1 384 352</b>     | <b>4 712 599</b>  |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 895 154             | 2 953                | 898 107           |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                    | 2 433 093           | 1 381 399            | 3 814 492         |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>            | <b>6 802 190</b>    | <b>0</b>             | <b>6 802 190</b>  |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 6 723 083           | 0                    | 6 723 083         |
| Daňové pohľadávky a dotácie                              | 79 107              | 0                    | 79 107            |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                       | <b>10 130 437</b>   | <b>1 384 352</b>     | <b>11 514 789</b> |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky  | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu  |
|--|---------------------|----------------------|-------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b> | <b>3 527 073</b>    | <b>806 636</b>       | <b>4 333 709</b>  |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 363 130             | 9 240                | 372 370           |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                    | 3 163 943           | 797 396              | 3 961 339         |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>            | <b>7 279 179</b>    | <b>0</b>             | <b>7 279 179</b>  |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 7 279 179           | 0                    | 7 279 179         |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                       | <b>10 806 252</b>   | <b>806 636</b>       | <b>11 612 888</b> |

Pohľadávky nie sú zaťažené záložným právom a neexistuje ani žiadne iné obmedzenie disponovania s pohľadávkami.

## 5. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                      | Mena     | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene |              | Suma istiny v mene EUR |                  |
|------------------------------------|----------|----------------|------------------|-------------------------------|--------------|------------------------|------------------|
|                                    |          |                |                  | k 31.12.2025                  | k 31.12.2024 | k 31.12.2025           | k 31.12.2024     |
| <b>Dlhodobé pôžičky, z toho:</b>   | <b>x</b> | <b>x</b>       | <b>x</b>         | <b>x</b>                      | <b>x</b>     | <b>0</b>               | <b>0</b>         |
| <b>Krátkodobé pôžičky, z toho:</b> | <b>x</b> | <b>x</b>       | <b>x</b>         | <b>x</b>                      | <b>x</b>     | <b>6 723 083</b>       | <b>7 279 179</b> |
| Cash pooling TRATON SE             |          | 1,846-2,845    |                  | 6 723 083                     | 7 279 179    | 6 723 083              | 7 279 179        |
| <b>Spolu</b>                       | <b>x</b> | <b>x</b>       | <b>x</b>         | <b>x</b>                      | <b>x</b>     | <b>6 723 083</b>       | <b>7 279 179</b> |

Spoločnosť má krátkodobý cashpooling so Spoločnosťou TRATON SE.

## 6. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV, bod 6 na strane 20.

## 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<br>31.12.2025 | Stav k<br>31.12.2024 |
|--|----------------------|----------------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | <b>2 417 621</b>     | <b>2 022 588</b>     |
| Predĺžené garancie                                 | 2 417 621            | 2 022 588            |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>152 449</b>       | <b>66 778</b>        |
| Poistné  | 1 034                | 972                  |
| Ostatné náklady budúcich období                    | 12 791               | 4 629                |
| Predĺžené garancie                                 | 138 624              | 61 177               |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>2 570 070</b>     | <b>2 089 366</b>     |

## PASÍVA

### 1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti VIII, bod 1 na strane 26.

### 2. Sociálny fond

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

| Názov položky                              | 2025          | 2024          |
|--|---------------|---------------|
| <b>Začiatočný stav sociálneho fondu</b>    | <b>30 047</b> | 25 263        |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 44 780        | 43 094        |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>44 780</b> | 43 094        |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>40 572</b> | 38 310        |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>34 255</b> | <b>30 047</b> |

### 3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV, bod 6 na strane 20.

### 4. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2025:

| 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 |                   |
| <b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>   | <b>0</b>                                | <b>27 052</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>                     | <b>27 052</b>     |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                    | 0                                       | 27 052                 | 0                 | 0                            | 27 052            |
| <b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>              | <b>0</b>                                | <b>34 255</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>                     | <b>34 255</b>     |
| Závazky zo sociálneho fondu                           | 0                                       | 34 255                 | 0                 | 0                            | 34 255            |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                         | <b>0</b>                                | <b>61 307</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>                     | <b>61 307</b>     |
| <b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b> | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>10 204 387</b> | <b>0</b>                     | <b>10 204 387</b> |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 0                                       | 0                      | 9 164 995         | 0                            | 9 164 995         |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                    | 0                                       | 0                      | 1 039 392         | 0                            | 1 039 392         |
| <b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>            | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>930 645</b>    | <b>0</b>                     | <b>930 645</b>    |
| Závazky voči zamestnancom                             | 0                                       | 0                      | 253 559           | 0                            | 253 559           |
| Závazky zo sociálneho poistenia                       | 0                                       | 0                      | 172 722           | 0                            | 172 722           |
| Daňové záväzky a dotácie                              | 0                                       | 0                      | 443 110           | 0                            | 443 110           |
| Iné záväzky   | 0                                       | 0                      | 61 254            | 0                            | 61 254            |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                       | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>11 135 032</b> | <b>0</b>                     | <b>11 135 032</b> |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky   | Závazky so zostatkovou dobou splatnosti |                                |                    |                                    | Spolu zá-<br>väzky |
|---|---|--------------------------------|--------------------|------------------------------------|--------------------|
|   | viac ako<br>päť rokov                   | jeden rok<br>až päť ro-<br>kov | do jedného<br>roka | Závazky<br>po lehote<br>splatnosti |                    |
| <b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>   | <b>0</b>                                | <b>0</b>                       | <b>0</b>           | <b>0</b>                           | <b>0</b>           |
| <b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>              | <b>0</b>                                | <b>30 047</b>                  | <b>0</b>           | <b>0</b>                           | <b>30 047</b>      |
| Záväzky zo sociálneho fondu                           | 0                                       | 30 047                         | 0                  | 0                                  | 30 047             |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                         | <b>0</b>                                | <b>30 047</b>                  | <b>0</b>           | <b>0</b>                           | <b>30 047</b>      |
| <b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b> | <b>0</b>                                | <b>0</b>                       | <b>7 467 422</b>   | <b>566 710</b>                     | <b>8 034 132</b>   |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 0                                       | 0                              | 6 090 788          | 0                                  | 6 090 788          |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                    | 0                                       | 0                              | 1 376 634          | 566 710                            | 1 943 344          |
| <b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>            | <b>0</b>                                | <b>0</b>                       | <b>946 656</b>     | <b>0</b>                           | <b>946 656</b>     |
| Záväzky voči zamestnancom                             | 0                                       | 0                              | 208 561            | 0                                  | 208 561            |
| Záväzky zo sociálneho poistenia                       | 0                                       | 0                              | 135 478            | 0                                  | 135 478            |
| Daňové záväzky a dotácie                              | 0                                       | 0                              | 500 773            | 0                                  | 500 773            |
| Iné záväzky   | 0                                       | 0                              | 101 844            | 0                                  | 101 844            |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                       | <b>0</b>                                | <b>0</b>                       | <b>8 414 078</b>   | <b>566 710</b>                     | <b>8 980 788</b>   |

Záväzky nie sú zabezpečené záložným právom a ani inou formou zabezpečenia.

## 5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2025 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                  | Stav k           | Tvorba           | Použitie         | Zrušenie         | Stav k           |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|  | 1.1.2025         |                  |                  |                  | 31.12.2025       |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>               | <b>2 473 828</b> | <b>1 423 420</b> | <b>358 005</b>   | <b>277 976</b>   | <b>3 261 266</b> |
| <i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>       | <i>0</i>         | <i>0</i>         | <i>0</i>         | <i>0</i>         | <i>0</i>         |
| <i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>       | <i>2 473 828</i> | <i>1 423 420</i> | <i>358 005</i>   | <i>277 976</i>   | <i>3 261 266</i> |
| Zmluvy o spätných odkupoch (Buy Backs)         | 258 215          | 570 214          | 0                | 106 776          | 721 652          |
| Rezerva na náklady servisných zmlúv            | 308 847          | 18 782           | 0                | 101 750          | 225 879          |
| Rezerva servisné zmluvy kalkulované so stratou | 459 536          | 559 588          | 358 005          | 69 450           | 591 669          |
| Rezerva na budúce náklady servisných zmlúv     | 1 447 230        | 274 836          | 0                | 0                | 1 722 066        |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>             | <b>3 748 579</b> | <b>1 978 708</b> | <b>1 886 912</b> | <b>1 210 539</b> | <b>2 629 836</b> |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>     | <i>54 248</i>    | <i>55 574</i>    | <i>54 248</i>    | <i>0</i>         | <i>55 574</i>    |
| Nevyčerpaná dovolenka                          | 54 248           | 55 574           | 54 248           | 0                | 55 574           |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>     | <i>3 694 331</i> | <i>1 923 134</i> | <i>1 832 664</i> | <i>1 210 539</i> | <i>2 574 262</i> |
| Bonusy zmluvným partnerom                      | 293 283          | 305 003          | 0                | 238 169          | 360 117          |
| Rezervy na zmluvné straty z predaja            | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| Zmluvy o spätných odkupoch (Buy Backs)         | 438 858          | 88 222           | 430 772          | 0                | 96 308           |
| Rezerva na prémie zamestnancom                 | 302 220          | 216 226          | 241 117          | 0                | 277 329          |

|  |                  |                  |                  |                  |                  |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Rezerva na chýbajúce náklady k predaným vozidlám | 1 851 921        | 511 058          | 753 775          | 563 494          | 1 045 710        |
| Nevyfakturované dodávky                          | 572 000          | 443 730          | 407 000          | 165 000          | 443 730          |
| Rezerva servisné zmluvy kalkulované so stratou   | 236 049          | 328 302          | 0                | 243 876          | 320 475          |
| Rezerva na budúce náklady servisných zmlúv       | 0                | 30 593           | 0                | 0                | 30 593           |
| <b>Rezervy spolu</b>                             | <b>6 222 407</b> | <b>3 402 128</b> | <b>2 244 917</b> | <b>1 488 515</b> | <b>5 891 102</b> |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                    | 1.1.2024         | Tvorba           | Použitie         | Zrušenie         | 31.12.2024       |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                 | <b>2 631 731</b> | <b>718 327</b>   | <b>260 579</b>   | <b>615 651</b>   | <b>2 473 828</b> |
| <i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>         | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| <i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>         | 2 631 731        | 718 327          | 260 579          | 615 651          | 2 473 828        |
| Zmluvy o spätných odkupoch (Buy Backs)           | 560 385          | 177 029          | 0                | 479 199          | 258 215          |
| Rezerva na náklady servisných zmlúv              | 424 189          | 0                | 0                | 115 342          | 308 847          |
| Rezerva servisné zmluvy kalkulované so stratou   | 501 668          | 239 557          | 260 579          | 21 110           | 459 536          |
| Rezerva na budúce náklady servisných zmlúv       | 1 145 489        | 301 741          | 0                | 0                | 1 447 230        |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>               | <b>3 481 462</b> | <b>3 000 655</b> | <b>2 042 777</b> | <b>690 761</b>   | <b>3 748 579</b> |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>       | 59 631           | 54 248           | 59 631           | 0                | 54 248           |
| Nevyčerpaná dovolenka                            | 59 631           | 54 248           | 59 631           | 0                | 54 248           |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>       | 3 421 831        | 2 946 407        | 1 983 146        | 690 761          | 3 694 331        |
| Bonusy zmluvným partnerom                        | 326 518          | 293 283          | 186 840          | 139 678          | 293 283          |
| Rezervy na zmluvné straty z predaja              | 308 594          | 0                | 308 594          | 0                | 0                |
| Zmluvy o spätných odkupoch (Buy Backs)           | 458 067          | 479 199          | 498 408          | 0                | 438 858          |
| Rezerva na prémie zamestnancom                   | 317 601          | 302 220          | 317 601          | 0                | 302 220          |
| Rezerva na chýbajúce náklady k predaným vozidlám | 1 349 674        | 1 278 595        | 671 703          | 104 645          | 1 851 921        |
| Nevyfakturované dodávky                          | 368 241          | 572 000          | 0                | 368 241          | 572 000          |
| Rezerva servisné zmluvy kalkulované so stratou   | 214 939          | 21 110           | 0                | 0                | 236 049          |
| Rezerva na budúce náklady servisných zmlúv       | 78 197           | 0                | 0                | 78 197           | 0                |
| <b>Rezervy spolu</b>                             | <b>6 113 193</b> | <b>3 718 982</b> | <b>2 303 356</b> | <b>1 306 412</b> | <b>6 222 407</b> |

Spoločnosť má k 31. decembru 2025 uzatvorených 311 zmlúv (k 31. decembru 2024: 286 zmlúv) o spätnom odkupe, ku ktorým je vytvorená krátkodobá rezerva (budúce plnenie záväzku do 1 roka) vo výške 96 308 EUR (k 31. decembru 2024: 438 858 EUR) a dlhodobá rezerva (budúce plnenie záväzku nad 1 rok, najdlhšie do roku 2030) vo výške 721 652 EUR (k 31. decembru 2024: 258 214 EUR). Rezerva sa tvorí ako rozdiel medzi zmluvne dohodnutou odkupnou cenou a očakávanou trhovou cenou ojazdených vozidiel v čase odkupu a jej výška k 31. decembru 2025 predstavuje riziko pravdepodobnej straty v priemere cca 2 630 EUR na každú zmluvu. Predpoklad využitia krátkodobých rezerv je rok 2026, predpoklad využitia dlhodobých rezerv sú roky nasledujúce po roku 2026.

#### IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

##### 1. Čistý obrat

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

| Názov položky                                   | 2025              | 2024              |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:</b> | <b>85 331 673</b> | <b>71 828 257</b> |
| Tržby z predaja služieb                         | 5 167 198         | 5 009 429         |
| Tržby za tovar                                  | 80 164 475        | 66 818 828        |
| <b>Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou</b>  | <b>2 942 487</b>  | <b>2 673 223</b>  |
| <b>Čistý obrat celkom</b>                       | <b>88 274 160</b> | <b>74 501 480</b> |

#### VÝNOSY

##### 2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Oblasť od-<br>bytu   | <i>Tržby za motorové vo-<br/>zidlá a príslušenstvo k<br/>nim</i> |                   | <i>Tržby za náhradné diely</i> |                   | <i>Tržby za služby</i> |                  | <i>Spolu</i>      |                   |
|----------------------|--|-------------------|--------------------------------|-------------------|------------------------|------------------|-------------------|-------------------|
|                      | 2025   | 2024              | 2025                           | 2024              | 2025                   | 2024             | 2025              | 2024              |
| Slovensko            | 61 494 923   | 51 521 655        | 13 156 498                     | 12 346 619        | 4 862 466              | 4 599 879        | 79 513 887        | 68 468 153        |
| Rakúsko              | 211 000  | 258 000           | 4 755                          | 1 010             | 3 553                  | 12 046           | 219 308           | 271 056           |
| Česká re-<br>publika | 2 952 250  | 1 240 663         | 162 719                        | 183 803           | 203 367                | 254 308          | 3 318 336         | 1 678 774         |
| Portugalsko          | 0  | 0                 | 0                              | 0                 | 0                      | 199              | 0                 | 199               |
| Poľsko               | 322 950  | 146 200           | 2 091                          | 2 201             | 20 487                 | 22 334           | 345 528           | 170 735           |
| Nemecko              | 1 068 000  | 305 800           | 0                              | 50                | 19 966                 | 17 304           | 1 087 966         | 323 154           |
| Bulharsko            | 0  | 14 000            | 69                             | 0                 | 3 610                  | 1 245            | 3 679             | 15 245            |
| Maďarsko             | 36 900   | 106 000           | -5 170                         | 16 045            | 16 284                 | 40 858           | 48 014            | 162 903           |
| Litva                | 207 500  | 86 650            | 110                            | 445               | 10 313                 | 17 762           | 217 923           | 104 857           |
| Rumunsko             | 66 900   | 61 500            | 298                            | 79                | 6 700                  | 5 229            | 73 898            | 66 808            |
| Slovinsko            | 0  | 0                 | 0                              | 444               | 3 830                  | 69               | 3 830             | 513               |
| Lotyšsko             | 0  | 0                 | 0                              | 0                 | 792                    | 1 857            | 792               | 1 857             |
| Španielsko           | 0  | 0                 | 5 193                          | 80                | 0                      | 709              | 5 193             | 789               |
| Chorvátsko           | 48 000   | 203 500           | 0                              | 0                 | 0                      | 394              | 48 000            | 203 894           |
| Taliansko            | 187 500  | 0                 | 0                              | 1 460             | 0                      | 208              | 187 500           | 1 668             |
| Dánsko               | 30 000   | 0                 | 0                              | 0                 | 0                      | 965              | 30 000            | 965               |
| Francúzsko           | 0  | 0                 | 0                              | 0                 | 0                      | 6 240            | 0                 | 6 240             |
| Luxembur-<br>sko     | 0  | 0                 | 0                              | 39                | 12 490                 | 24 627           | 12 490            | 24 666            |
| Grécko               | 84 989   | 84 698            | 0                              | 0                 | 0                      | 0                | 84 989            | 84 698            |
| Holandsko            | 127 000  | 188 000           | 0                              | 105               | 807                    | 0                | 127 807           | 188 105           |
| Belgicko             | 0  | 48 000            | 0                              | 0                 | 0                      | 3 196            | 0                 | 51 196            |
| Estónsko             | 0  | 0                 | 0                              | 1 782             | 0                      | 0                | 0                 | 1 782             |
| Fínsko               | 0  | 0                 | 0                              | 0                 | 2 533                  | 0                | 2 533             | 0                 |
| <b>Spolu</b>         | <b>66 837 912</b>  | <b>54 264 666</b> | <b>13 326 563</b>              | <b>12 554 162</b> | <b>5 167 198</b>       | <b>5 009 429</b> | <b>85 331 673</b> | <b>71 828 257</b> |

### 3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

| Názov položky  | 2025             | 2024             |
|--|------------------|------------------|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>5 287 511</b> | <b>5 381 368</b> |
| Prijaté úroky z omeškania  | 7 557            | 6 792            |
| Výnosy z garancií  | 2 942 487        | 2 673 223        |
| Ostatné  | 129 728          | 118 233          |
| Výnosy z faktoringu  | 2 207 739        | 2 583 120        |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>  | <b>182 860</b>   | <b>168 463</b>   |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i>  | 259              | 406              |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 0                | 0                |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>              | <i>182 601</i>   | <i>168 057</i>   |
| Úroky z bankových účtov a cashpoolingu                                   | 182 601          | 168 057          |

## NÁKLADY

### 4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

| Názov položky   | 2025             | 2024             |
|---|------------------|------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>3 642 428</b> | <b>3 953 094</b> |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>          | <i>25 000</i>    | <i>20 481</i>    |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky                       | 25 000           | 20 481           |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>    | <i>3 617 428</i> | <i>3 932 613</i> |
| Opravy a údržba   | 49 072           | 43 236           |
| Cestovné  | 49 027           | 33 660           |
| Náklady na reprezentáciu  | 112 305          | 53 276           |
| Právne služby   | 37 331           | 45 921           |
| Operatívny prenájom vozidiel  | 194 039          | 172 701          |
| Náklady na inzerciu, reklamu  | 122 044          | 112 947          |
| Prevádzka, správa, prenájom budov   | 395 014          | 389 087          |
| Služby ďalej refakturované  | 19 240           | 30 154           |
| Dodatočné záruky  | 1 719 543        | 1 665 128        |
| Náklady servisné zmluvy   | -395 400         | 37 500           |
| Personálne služby   | 49 984           | 121 535          |
| Recyklačný fond   | 16 937           | 18 888           |
| Služby informačných technológií   | 208 909          | 212 926          |
| Preprava zásielok   | 62 356           | 49 395           |
| Telefonovanie, internet   | 57 328           | 50 562           |
| Licenčné poplatky   | 26 743           | 24 832           |
| Spracovanie miezd   | 10 431           | 14 728           |
| Intrastat   | 3 415            | 4 176            |
| Poradenské služby v rámci koncernu MAN                                    | 597 273          | 611 445          |
| Ostatné služby  | 281 837          | 240 516          |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>5 268 553</b> | <b>4 338 659</b> |
| Manká a škody   | -22 620          | -843             |
| Poistné   | 135 103          | 80 552           |

|  |               |               |
|--|---------------|---------------|
| Tvorba a zúčtovanie rezerv ku zmluvám o spätnom odkupe a ku zmluvným stratám z predaja | 120 888       | -629 974      |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam a odpis pohľadávky                | 38 268        | 12 198        |
| Faktoring  | 2 207 739     | 2 583 120     |
| Garančné náklady   | 2 411 778     | 2 327 225     |
| Tvorba a zúčtovanie rezerv k servisným zmluvám   | 216 566       | -107 254      |
| Ostatné  | 160 831       | 73 635        |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>   | <b>88 013</b> | <b>83 286</b> |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>   | 1 691         | 971           |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka                        | 0             | 971           |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>                           | 86 322        | 82 315        |
| Úroky Cash pooling   | 22 617        | 8 854         |
| Bankové poplatky   | 17 334        | 12 960        |
| Faktoringové poplatky  | 46 371        | 60 501        |

## 5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                      | 2025             | 2024             |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Osobné náklady, z toho:</b>     | <b>4 797 224</b> | <b>4 586 805</b> |
| Mzdy                               | 3 405 765        | 3 275 176        |
| Ostatné náklady na závislú činnosť | 156 474          | 139 070          |
| Sociálne a zdravotné poistenie     | 1 234 985        | 1 172 559        |

## 6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

| Názov položky   | Stav k<br>31.12.2024 | Zaúčtovaná<br>do vlastného<br>imania | Zaúčtované<br>do výkazu<br>ziskov a strát | Stav k<br>31.12.2025 |
|---|----------------------|--------------------------------------|---|----------------------|
| Dlhodobý majetok  | -467 781             | 0                                    | 42 301                                    | -425 480             |
| Zásoby  | 495 369              | 0                                    | 81 323                                    | 576 692              |
| Pohľadávky  | 259 897              | 0                                    | -53 227                                   | 206 670              |
| Rezervy   | 6 168 158            | 0                                    | -332 630                                  | 5 835 528            |
| Ostatné   | 5 217                | 0                                    | -6 314                                    | -1 097               |
| <b>Celkom</b>   | <b>6 460 860</b>     | <b>0</b>                             | <b>-268 547</b>                           | <b>6 192 313</b>     |
| Sadzba dane z príjmov ( v %)  | <b>24%</b>           | <b>24%</b>                           | <b>24%</b>                                | <b>24%</b>           |
| <b>Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový<br/>záväzok (-) vypočítaný</b>               | 1 550 606            | 0                                    | -64 451                                   | 1 486 155            |
| <b>Vplyv zmeny sadzby dane</b>  |                      |                                      |   |                      |
| <b>Celková odložená daňová pohľadávka (+)/<br/>daňový záväzok (-) po zmene sadzby</b> | 1 550 606            |                                      | -64 451                                   | 1 486 155            |
| <b>Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná</b>  | <b>1 550 606</b>     |                                      | <b>64 451</b>                             | <b>1 486 155</b>     |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>  | <b>0</b>             |                                      | <b>0</b>                                  | <b>0</b>             |

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

| Názov položky                                       | 2025             |                |            | 2024             |                |            |
|---|------------------|----------------|------------|------------------|----------------|------------|
|   | Základ dane      | Daň            | Daň v %    | Základ dane      | Daň            | Daň v %    |
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b> | <b>1 338 506</b> |                |            | <b>1 440 690</b> |                |            |
| teoretická daň                                      |                  | 321 241        | 24%        |                  | 302 545        | 21%        |
| Daňovo neuznané náklady                             | 199 811          | 47 955         |            | 159 324          | 33 458         |            |
| Iné   | 25 539           | 6 129          |            | -890 848         | -187 078       |            |
| <b>Spolu</b>  |                  | <b>375 325</b> | <b>28%</b> |                  | <b>148 925</b> | <b>10%</b> |
| Splatná daň z príjmov                               |                  | 310 874        | 23%        |                  | 389 981        | 27%        |
| Odložená daň z príjmov                              |                  | 64 451         | 5%         |                  | -241 056       | - 17%      |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                        |                  | <b>375 325</b> | <b>28%</b> |                  | <b>148 925</b> | <b>10%</b> |

## V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1. Podmienené záväzky

Podmieneným záväzkom sa rozumie:

- možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

| Druh podmieneného záväzku | Stav k<br>31.12.2025 | Stav k<br>31.12.2024 |
|---------------------------|----------------------|----------------------|
| Garancie spätného odkupu  | 16 108 203           | 19 335 797           |
| Zmluvy o spätnom odkupe   | 10 771 216           | 9 515 646            |

#### Garancie spätného odkupu

Spoločnosť pri predaji úžitkových vozidiel uzatvorila v predošlých rokoch s lízingovými spoločnosťami zmluvy - garancie spätného odberu, v ktorých sa zaviazala v prípade vyzvania zo strany lízingovej spoločnosti na základe neplatenia lízingových splátok lízingovým nájomcom odkúpiť predmet lízingovej zmluvy podľa presne stanovených pravidiel výpočtu hodnoty. Pre určité obchody realizované cez lízingové spoločnosti vystavila ručenia v prospech lízingových spoločností za záväzky lízingových nájomcov na presne vymedzenú dobu a výšku s predkupným právom na odkúpenie predmetu lízingovej zmluvy. Celková výška týchto budúcich možných záväzkov predstavuje k 31. decembru 2025 hodnotu 16 108 203 EUR (k 31. decembru 2024: 19 335 797 EUR).

#### Zmluvy o spätnej kúpe (Buy-Back Agreements)

Spoločnosť uzatvorila zmluvy o spätnom odkupe vozidiel, kde sa zaviazala pri splnení určitých podmienok k budúcemu odkúpeniu vozidiel, k 31. decembru 2025 je ich celkový počet 311 (k 31. decembru 2024: 286). Predpokladaný čas záväzku je v rokoch 2026 až 2030. Hodnota celkového predpokladaného budúceho záväzku k 31. decembru 2024 je vo výške 10 771 216 EUR (k 31. decembru 2024: 9 515 646 EUR).

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

### 2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

| Názov položky                         | Stav k<br>31.12.2025 | Stav k<br>31.12.2024 |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Majetok v nájme (operatívny prenájom) | 112 704              | 112 806              |

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

Po 31. decembri 2025 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2025.

## VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

### 1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

| Charakteristika transakcie                                  | Spriaznená osoba  | 2025  | 2024       |            |
|---|---|---|------------|------------|
| Nákup služieb   | <i>Spriaznené strany</i>  | 5 383 053   | 3 708 497  |            |
|   | MAN Truck & Bus SE, Munich/Germany                              | 4 281 443   | 2 252 592  |            |
|   | MAN Truck & Bus Deutschland GmbH, Munich/Germany                | 10 038  | 10 231     |            |
|   | MAN Truck & Bus Czech Republic s. r.o., Cestlice/Czech Republic | 699 704   | 682 847    |            |
|   | MAN Truck & Bus Norge A/S, Lorenskog/Norway                     | 91  | 0          |            |
|   | MAN Shared Services Center Sp. z o.o., Poznan/Poland            | 41 807  | 39 984     |            |
|   | MAN Kamion és Busz Kereskedelmi Kft., Dunaharaszti/Hungary      | 2 591   | 1 083      |            |
|   | MAN Truck & Bus Polska Sp. z o.o., Nadarzyn/Poland              | 112 207   | 143 404    |            |
|   | MAN Service und Support GmbH, Munich/Germany                    | 2 345   | 416 049    |            |
|   | Porsche Finance Slovakia s.r.o., Bratislava                     | 195 496   | 140 973    |            |
|   | TB Digital Services GmbH, Munich, Germany                       | 12 146  | 3 483      |            |
|   | MAN Truck & Bus Vertrieb Österreich AG, Vienna/Austria          | 1 296   | 2 354      |            |
|   | MAN Truck & Bus Iberia S.A., Coslada (Madrid)/Spain             | 0   | 375        |            |
|   | MAN Truck & Bus Italia SpA, Dossobuono di Villafranca/Italy     | 2 095   | 2 133      |            |
|   | MAN Truck & Bus Danmark A/S, Greve/Denmark                      | 21 794  | 12 989     |            |
|   | Nákup zásob   | <i>Spriaznené strany</i>  | 67 794 190 | 49 479 180 |
|   |   | MAN Truck & Bus SE, Munich/Germany                              | 61 558 586 | 44 485 392 |
|   |   | MAN Truck & Bus Czech Republic s. r.o., Cestlice/Czech Republic | 2 061 832  | 1 845 534  |
|   |   | MAN Truck & Bus Deutschland GmbH, Munich/Germany                | 264 642    | 289 300    |
|   |   | MAN Truck & Bus Vertrieb Österreich AG, Vienna/Austria          | 2 731      | 4 229      |
| MAN Truck & Bus Polska Sp. z o.o., Nadarzyn/Poland          |   | 811 100   | 545 559    |            |
| Porsche Finance Slovakia s.r.o., Bratislava                 |   | 2 984 071   | 2 136 193  |            |
| MAN Kamion és Busz Kereskedelmi Kft., Dunaharaszti/Hungary  |   | 9 268   | 0          |            |
| MAN Service und Support GmbH, Munich/Germany                |   | 6 452   | 2 712      |            |
| MAN Truck & Bus Danmark A/S, Greve/Denmark                  |   | 37 800  | 0          |            |
| MAN Truck & Bus Iberia S.A., Coslada (Madrid)/Spain         |   | 5 674   | 7 137      |            |
| MAN Truck & Bus France S.A.S., Evry Cedex/France            |   | 0   | 108 000    |            |
| MAN Truck & Bus Norge A/S, Lorenskog/Norway                 |   | 0   | 55 124     |            |
| MAN Truck & Bus Italia SpA, Dossobuono di Villafranca/Italy |   | 5 034   | 0          |            |
| MAN Truck & Bus Slovenija d.o.o., Ljubljana, Slovenia       |   | 47 000  | 0          |            |
| Predaj služieb  |   | <i>Spriaznené strany</i>  | 3 366 524  | 3 397 695  |
|   |   | MAN Truck & Bus SE, Munich/Germany                              | 2 958 621  | 2 680 694  |
|   |   | MAN Truck & Bus Czech Republic s. r.o., Cestlice/Czech Republic | 125 424    | 318 751    |
|   |   | MAN Truck & Bus Deutschland GmbH, Munich/Germany                | 0          | 50         |
|   |   | MAN Truck & Bus Vertrieb Österreich AG, Vienna/Austria          | 1 377      | 3 635      |
|   | Porsche Finance Slovakia s.r.o., Bratislava                     | 266 034   | 303 620    |            |
|   | MAN Kamion és Busz Kereskedelmi Kft., Dunaharaszti/Hungary      | 1 688   | 6 427      |            |
|   | MAN Service und Support GmbH, Munich/Germany                    | 0   | 68 936     |            |
|   | MAN Components s.r.o., Bánovce nad Bebravou/Slovakia            | 0   | 1 917      |            |
|   | MAN Truck & Bus France SAS, Evry Cedex/France                   | 0   | 5 597      |            |

|                                    |   |            |            |
|------------------------------------|---|------------|------------|
|                                    | MAN Truck & Bus Iberia S.A., Coslada (Madrid)/Spain             | 0          | 778        |
|                                    | MAN Truck & Bus Italia SpA, Dossobuono di Villafranca/Italy     | 0          | 1 668      |
|                                    | MAN Truck & Bus Polska Sp. z o.o., Nadarzyn/Poland              | 12 055     | 5 178      |
|                                    | MAN Truck & Bus Slovenija d.o.o., Ljubljana/Slovenia            | 1 325      | 444        |
| Predaj zásob                       | Spriaznené strany   | 5 753 001  | 12 677 716 |
|                                    | MAN Kamion és Busz Kereskedelmi Kft., Dunaharaszti/Hungary      | 2 362      | 0          |
|                                    | MAN Truck & Bus Czech Republic s. r.o., Cestlice/Czech Republic | 2 314 971  | 700 861    |
|                                    | Porsche Finance Slovakia s.r.o., Bratislava                     | 2 960 490  | 11 866 455 |
|                                    | MAN Truck & Bus Polska Sp. z o.o., Nadarzyn/Poland              | 246 175    | 46 000     |
|                                    | UZ Truck and Bus Motors LLC, Samarkand City/Uzbekistan          | 0          | 64 400     |
|                                    | MAN Truck & Bus Danmark A/S, Greve/Denmark                      | 30 000     | 0          |
|                                    | MAN Truck & Bus Iberia S.A., Coslada (Madrid)/Spain             | 5 193      | 0          |
|                                    | MAN Truck & Bus Italia SpA, Dossobuono di Villafranca/Italy     | 187 500    | 0          |
|                                    | MAN Truck & Bus UK Ltd., Swindon, United Kingdom                | 1 555      | 0          |
|                                    | MAN Truck & Bus Vertrieb Österreich AG, Vienna/Austria          | 4 755      | 0          |
|                                    | Spriaznená osoba  | 31.12.2025 | 31.12.2024 |
| Pohľadávky z ob-<br>chodného styku | Spriaznené strany   | 898 107    | 372 370    |
|                                    | MAN Truck & Bus SE, Munich/Germany                              | 197 740    | 248 345    |
|                                    | MAN Truck & Bus Czech Republic s. r.o., Cestlice/Czech Republic | 563 727    | 12 604     |
|                                    | Porsche Finance Slovakia s.r.o., Bratislava                     | 849        | 102 756    |
|                                    | MAN Truck & Bus Polska Sp. z o.o., Nadarzyn/Poland              | 100 000    | 3 238      |
|                                    | MAN Service und Support GmbH, Munich/Germany                    | 0          | 5 427      |
|                                    | MAN Truck & Bus Vertrieb Österreich AG, Vienna/Austria          | 1 791      | 0          |
|                                    | MAN Truck & Bus Italia SpA, Dossobuono di Villafranca/Italy     | 34 000     | 0          |
| Pohľadávky z<br>cash pooling       | Spriaznené strany   | 6 723 083  | 7 279 179  |
|                                    | TRATON SE, Munich/Germany                                       | 6 723 083  | 7 279 179  |
| Závazky z ob-<br>chodného styku    | Spriaznené strany   | 9 164 996  | 6 090 788  |
|                                    | MAN Truck & Bus SE, Munich/Germany                              | 8 147 084  | 5 376 346  |
|                                    | MAN Truck & Bus Czech Republic s. r.o., Cestlice/Czech Republic | 239 846    | 239 507    |
|                                    | MAN Shared Services Center Sp. z o.o., Poznan/Poland            | 3 484      | 3 332      |
|                                    | MAN Truck & Bus Polska Sp. z o.o., Nadarzyn/Poland              | 731 535    | 129 713    |
|                                    | MAN Service und Support GmbH, Munich/Germany                    | 18 771     | 44 886     |
|                                    | MAN Truck & Bus Norge A/S, Lorenskog/Norway                     | 91         | 0          |
|                                    | TB Digital Services GmbH, Munich/Germany                        | 144        | 54         |
|                                    | MAN Truck & Bus Danmark A/S, Greve/Denmark                      | 277        | 0          |
|                                    | Porsche Finance Slovakia s.r.o., Bratislava                     | 21 976     | 295 225    |
|                                    | MAN Truck & Bus Vertrieb Österreich AG, Vienna/Austria          | 216        | 0          |
|                                    | MAN Truck & Bus Iberia S.A., Coslada (Madrid)/Spain             | 0          | 1 725      |
|                                    | MAN Truck & Bus Italia SpA, Dossobuono di Villafranca/Italy     | 172        | 0          |
|                                    | MAN Kamion és Busz Kereskedelmi Kft., Dunaharaszti/Hungary      | 1 400      | 0          |

## VIII. PREHLĀD 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<br>1.1.2025 | Prírastky      | Úbytky   | Presuny    | Stav k<br>31.12.2025 |
|---|--------------------|----------------|----------|------------|----------------------|
| Základné imanie                                 | 4 481 179          | 0              | 0        | 0          | 4 481 179            |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond        | 448 118            | 0              | 0        | 0          | 448 118              |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                 | 10 514 206         | 0              | 0        | 1 291 765  | 11 805 971           |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 1 291 765          | 963 181        | 0        | -1 291 765 | 963 181              |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                     | <b>16 735 268</b>  | <b>963 181</b> | <b>0</b> | <b>0</b>   | <b>17 698 449</b>    |

| Položka vlastného imania                        | Stav k<br>1.1.2024 | Prírastky        | Úbytky   | Presuny    | Stav k<br>31.12.2024 |
|---|--------------------|------------------|----------|------------|----------------------|
| Základné imanie                                 | 4 481 179          | 0                | 0        | 0          | 4 481 179            |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond        | 448 118            | 0                | 0        | 0          | 448 118              |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                 | 9 064 018          | 0                | 0        | 1 450 188  | 10 514 206           |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 1 450 188          | 1 291 765        | 0        | -1 450 188 | 1 291 765            |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                     | <b>15 443 503</b>  | <b>1 291 765</b> | <b>0</b> | <b>0</b>   | <b>16 735 268</b>    |

### 2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2024

Účtovný zisk za rok 2024 vo výške 1 291 765 EUR bol prevedený do nerozdeleného zisku minulých rokov.

### 3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2025

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2025. Účtovný zisk za rok 2025 bude pravdepodobne prevedený do nerozdeleného zisku minulých rokov.

## IX. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

| Názov položky   | 2025             | 2024              |
|---|------------------|-------------------|
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením</b>                                | <b>1 338 506</b> | <b>1 440 690</b>  |
| <i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>                                       |                  |                   |
| Odpisy dlhodobého majetku   | 393 163          | 371 401           |
| Odpis zásob   | -22 620          | -843              |
| Odpis pohľadávky  | 91 495           | 0                 |
| Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam                                | -53 227          | -63 915           |
| Zmena stavu opravnej položky k zásobám                                    | 81 323           | 186 575           |
| Zmena stavu rezerv  | -331 305         | 109 214           |
| Úrokové náklady (netto)   | -159 984         | -159 203          |
| Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku                              | -41              | -125              |
| <b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>                   | <b>1 337 310</b> | <b>1 883 794</b>  |
| <i>Zmena pracovného kapitálu:</i>   |                  |                   |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia    | -952 840         | 361 442           |
| Zmena stavu na cashpoolingovom účte                                       | 556 096          | -6 036 912        |
| Úbytok (prírastok) zásob  | -3 080 791       | 1 815 515         |
| (Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia                         | 2 431 576        | -790 281          |
| <b>Prevádzkové peňažné toky</b>   | <b>291 351</b>   | <b>-2 766 442</b> |
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                               |                  |                   |
| Prevádzkové peňažné toky  | <b>291 351</b>   | <b>-2 766 442</b> |
| Zaplatené úroky   | -22 617          | -8 854            |
| Prijaté úroky   | 182 601          | 168 057           |
| Zaplatená daň z príjmov   | -636 052         | 89 845            |
| <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                         | <b>-184 717</b>  | <b>-2 517 394</b> |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                |                  |                   |
| Nákup dlhodobého majetku  | -196 960         | -502 299          |
| Prijmy z predaja dlhodobého majetku                                       | 41               | 125               |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>                          | <b>-196 919</b>  | <b>-502 174</b>   |
| <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                            | <b>0</b>         | <b>0</b>          |
| <b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b> | <b>-381 636</b>  | <b>-3 019 568</b> |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka                | 425 864          | 3 445 432         |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>            | <b>44 228</b>    | <b>425 864</b>    |