

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

MAN Truck & Bus Slovakia s.r.
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 Okresného súdu Okresný Súd Bratislava I.v Bratislave, oddiel.Sro, vložka č.1650/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Úlohou spoločnosti je predovšetkým rozširovať obchodné aktivity materskej firmy 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 30. júna 2016 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 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 2016 do 31. decembra 2016.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom MAN Truck & Bus, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje MAN Truck & Bus AG so sídlom Dauchauer Strasse 667, Mnichov, 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 Wolfsburg, Nemecko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	62	60
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	64	61
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	4	4

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 30. júna 2016 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2016.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

Orgány Spoločnosti	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Konatelia:	Radoslav Jurča Jochen Modl Emil Schuber	Jochen Modl
Prokuristi:	Christian Auth Ing. Martina Bačíková	Christian Auth Ing. Martina Bačíková

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2016 a k 31. decembru 2015:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
MAN Truck & Bus AG	4 481 179	100%	100%	100
Spolu	4 481 179	100%	100%	100

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, 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:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	10	Lineárna	10

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:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	17 až 33	Lineárna	3,03 až 5,88
Samostatný hnutelný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	3 až 20	Lineárna	5,00 až 33,33
Inventár	5 až 15	Lineárna	6,67 až 20,00

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou FIFO.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko 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 nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Spoločnosť vytvorila rezervy 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) Cudzí 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) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

r) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2016 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2016	0	311 581	0	0	0	0	0	311 581
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	311 581	0	0	0	0	0	311 581
Opravy								
Stav k 1.1.2016	0	216 091	0	0	0	0	0	216 091
Prírastky	0	17 194	0	0	0	0	0	17 194
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	233 285	0	0	0	0	0	233 285
Opravné položky								
Stav k 1.1.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2016	0	95 490	0	0	0	0	0	95 490
Stav k 31.12.2016	0	78 296	0	0	0	0	0	78 296

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2015	0	307 762	0	0	0	0	0	307 762
Prírastky	0	0	0	0	0	3 819	0	3 819
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	3 819	0	0	0	-3 819	0	0
Stav k 31.12.2015	0	311 581	0	0	0	0	0	311 581
Opravy								
Stav k 1.1.2015	0	199 598	0	0	0	0	0	199 598
Prírastky	0	16 493	0	0	0	0	0	16 493
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	216 091	0	0	0	0	0	216 091
Opravné položky								
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2015	0	108 164	0	0	0	0	0	108 164
Stav k 31.12.2015	0	95 490	0	0	0	0	0	95 490

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddávky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2016	971 929	4 114 978	591 842	0	0	0	920	0	5 679 669
Prírastky	0	0	61 265	0	0	0	266 153	0	327 418
Úbytky	0	0	19 091	0	0	0	63 914	0	83 005
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	971 929	4 114 978	634 016	0	0	0	203 159	0	5 924 082
Oprávky									
Stav k 1.1.2016	0	2 301 344	436 119	0	0	0	0	0	2 737 463
Prírastky	0	174 222	34 922	0	0	0	0	0	209 144
Úbytky	0	0	19 091	0	0	0	0	0	19 091
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	2 475 566	451 950	0	0	0	0	0	2 927 516
Opravné položky									
Stav k 1.1.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2016	971 929	1 813 634	155 723	0	0	0	920	0	2 942 206
Stav k 31.12.2016	971 929	1 639 412	182 066	0	0	0	203 159	0	2 996 566

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2015	971 929	4 062 897	561 775	0	0	0	0	0	5 596 601
Prírastky	0	0	0	0	0	0	108 491	0	108 491
Úbytky	0	0	25 423	0	0	0	0	0	25 423
Presuny	0	52 081	55 490	0	0	0	-107 571	0	0
Stav k 31.12.2015	971 929	4 114 978	591 842	0	0	0	920	0	5 679 669
Oprávky									
Stav k 1.1.2015	0	2 129 370	433 187	0	0	0	0	0	2 562 557
Prírastky	0	171 974	28 357	0	0	0	0	0	200 331
Úbytky	0	0	25 425	0	0	0	0	0	25 425
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	2 301 344	436 119	0	0	0	0	0	2 737 463
Opravné položky									
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2015	971 929	1 933 527	128 588	0	0	0	0	0	3 034 044
Stav k 31.12.2015	971 929	1 813 634	155 723	0	0	0	920	0	2 942 206

K 31. decembru 2016 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 6 942 671 EUR (2015: 6 940 952 EUR).

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2016
Tovar	50 539	232 240	162 307	0	120 472
Zásoby spolu	50 539	232 240	162 307	0	120 472

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Opravné položky zásob sa tvoria 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:

Zásoby	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2015
Tovar	193 931	113 536	256 928	0	50 539
Zásoby spolu	193 931	113 536	256 928	0	50 539

Zásoby nie sú zaťažené záložným právom a nie je ani žiadne iné obmedzenie disponovania so zásobami.

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2016
	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:					
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:					
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	316 435	63 528	71 458	0	308 505
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	316 435	63 528	71 458	0	308 505
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:					
Krátkodobé pohľadávky spolu	316 435	63 528	71 458	0	308 505

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2015
	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:					
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:					
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	251 864	127 369	62 798	0	316 435
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	251 864	127 369	62 798	0	316 435
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:					
Krátkodobé pohľadávky spolu	251 864	127 369	62 798	0	316 435

Na základe rozhodnutia vedenia Spoločnosti sa na pohľadávky pol roka po splatnosti tvorí opravná položka vo výške 100%. Z ostatných pohľadávok sa tvorí opravná položka vo výške 1%, k pohľadávkam voči podnikom v skupine sa opravná položka netvorí.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2016 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	3 550 345	1 387 973	4 938 318
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	250 399	608 719	859 118
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 299 946	779 254	4 079 200
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	2 274 904	0	2 274 904
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 007 481	0	2 007 481
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	250 823	0	250 823
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	16 600	0	16 600
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 825 249	1 387 973	7 213 222

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 240 366	544 698	2 785 064
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	557 451	33 124	590 575
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 682 915	511 574	2 194 489
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	4 190 876	0	4 190 876
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	4 184 821	0	4 184 821
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	6 055	0	6 055
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 431 242	544 698	6 975 940

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 k 31.12.2016	Suma istiny v EUR k 31.12.2016	Suma istiny v EUR k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky:					-	-
Krátkodobé pôžičky, z toho:					x	
		EURIBOR+0,5% na požiadanie			2 007 481	4 184 821
Cash Pooling MAN SE	EUR				x	2 007 481
						4 184 821

Spoločnosť má krátkodobý cashpooling so Spoločnosťou MAN SE. Výška pohľadávky i záväzku by nemala presiahnuť maximálny limit 12 570 000 EUR. úroková miera je stanovená na základe mesačnej úrokovej sadzby EURIBOR plus marža 0,5%.

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 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	86 185	62 275
Poistné	84 780	56 391
Ostatné náklady budúcich období	1 405	5 884
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	299 680	111 372
Ostatné príjmy budúcich období	299 680	111 372
Spolu	385 865	173 647

Ostatné príjmy budúcich období boli vytvorené na predĺžené zákaznícke záruky.

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 na strane 18.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2016	2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	6 931	5 219
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8 905	8 306
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	8 905	8 306
Čerpanie sociálneho fondu	13 893	6 594
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 943	6 931

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2016:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Dlhodobé záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	1 943	0	0	1 943
Závazky zo sociálneho fondu	0	1 943	0	0	1 943
Dlhodobé záväzky spolu	0	1 943	0	0	1 943
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	6 592 480	203 948	6 796 428
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	5 780 454	83 904	5 864 358
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	812 026	120 044	932 070
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	709 442	0	709 442
Závazky voči zamestnancom	0	0	114 068	0	114 068
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	77 707	0	77 707
Daňové záväzky a dotácie	0	0	471 327	0	471 327
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	46 340	0	46 340
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	7 301 922	203 948	7 505 870

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Dlhodobé záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	6 931	0	0	6 931
Záväzky zo sociálneho fondu	0	6 931	0	0	6 931
Dlhodobé záväzky spolu	0	6 931	0	0	6 931
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	-	-	3 420 321	773 187	4 193 508
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	2 579 287	301 263	2 880 550
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Ostatné záväzky z obchodného styku	-	-	841 034	471 924	1 312 958
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	-	-	629 747	-	629 747
Záväzky voči zamestnancom	-	-	103 483	-	103 483
Záväzky zo sociálneho poistenia	-	-	64 434	-	64 434
Daňové záväzky a dotácie	-	-	424 200	-	424 200
Záväzky z derivátových operácií	-	-	-	-	-
Iné záväzky	-	-	37 630	-	37 630
Krátkodobé záväzky spolu	-	-	4 050 068	773 187	4 823 255

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2016 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2016
Dlhodobé rezervy, z toho:	3 069 739	996 792	0	0	4 066 531
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	3 069 739	996 792	0	0	4 066 531
Zmluvy o spätných odkupoch (Buy Backs)	3 069 739	996 792	0	0	4 066 531
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 294 200	1 915 242	1 278 192	16 008	1 915 242
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	56 883	66 334	56 883	0	66 334
Nevyčerpané dovolenky	56 883	66 334	56 883	0	66 334
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	1 237 317	1 848 908	1 221 309	16 008	1 848 908
Bonusy zmluvným partnerom	63 092	79 575	47 084	16 008	79 575
Rezervy na zmluvné straty z predaja	162 230	157 946	162 230	0	157 946
Zmluvy o spätných odkupoch (Buy Backs)	591 902	1 064 050	591 902	0	1 064 050
Rezerva na prémie zamestnancom	172 468	165 351	172 468	0	165 351
Rezerva na chýbajúce náklady k predaným vozidlám	219 633	340 486	219 633	0	340 486
Nevyfakturované dodávky	27 992	41 500	27 992	0	41 500
Rezervy spolu	4 363 939	2 912 034	1 278 192	16 008	5 981 773

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2015
Dlhodobé rezervy, z toho:	1 530 139	1 539 600	0	0	3 069 739
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	1 530 139	1 539 600	0	0	3 069 739
Zmluvy o spätných odkupoch (Buy Backs)	1 530 139	1 539 600	0	0	3 069 739
Krátkodobé rezervy, z toho:	779 317	1 552 717	1 029 209	8 625	1 294 200
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	80 832	56 883	80 832	0	56 883
Nevyčerpané dovolenky	48 251	56 883	48 251	0	56 883
Nevyfakturované dodávky	32 581	0	32 581	0	0
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	698 485	1 495 834	948 377	8 625	1 237 317
Bonusy zmluvným partnerom	43 639	63 092	35 014	8 625	63 092
Rezervy na zmluvné straty z predaja	61 424	392 423	291 617	0	162 230
Zmluvy o spätných odkupoch (Buy Backs)	290 809	591 747	290 654	0	591 902
Rezerva na prémie zamestnancom	156 400	172 468	156 400		172 468
Rezerva na chýbajúce náklady k predaným vozidlám	146 213	219 633	146 213	0	219 633
Nevyfakturované dodávky	0	56 471	28 479	0	27 992
Rezervy spolu	2 309 456	3 092 317	1 029 209	8 625	4 363 939

Spoločnosť má k 31. decembru 2016 uzatvorených 829 zmlúv (k 31. decembru 2015: 695 zmlúv) o spätnom odkupe, ku ktorým je vytvorená krátkodobá rezerva (budúce plnenie záväzku do 1 roka) vo výške 1 064 050 EUR (k 31. decembru 2015: 591 902 EUR) a dlhodobá rezerva (budúce plnenie záväzku nad 1 rok, najdlhšie do roku 2022) vo výške 4 066 531 EUR (k 31. decembru 2015: 3 069 739 EUR). Rezerva sa tvorí ako rozdiel medzi zmluvne dohodnutou odkupnou cenou a očakávanou trhovou cenou ojazdených vozidiel v čase odkupu.

5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	522 007	416 618
Servisné zmluvy - podpora z predaja	522 007	416 618
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	38 267	25 967
Servisné zmluvy - podpora z predaja	38 267	25 967
Spolu	560 274	442 585

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2016	2015
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	65 106 444	57 862 655
Tržby z predaja služieb	2 062 850	1 734 299
Tržby za tovar	63 043 594	56 128 356
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	849 858	649 583
Čistý obrat celkom	65 956 302	58 512 238

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Tržby za motorové vozidlá a príslušenstvo k nim		Tržby za náhradné diely		Tržby za služby		Spolu	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Slovensko	53 781 685	48 001 827	6 993 648	6 371 082	1 825 983	1 463 229	62 601 316	55 836 138
Rakúsko	68 000	0	798	1 204	24 139	42 677	92 937	43 881
Česká republika	1 276 794	1 107 555	21 657	27 119	148 885	176 767	1 447 336	1 311 441
Holandsko	25 000	0	0	109	0	0	25 000	109
Poľsko	159 500	167 550	1 039	414	5 198	7 104	165 737	175 068
Nemecko	131 700	0	590	0	23 974	10 339	156 264	10 339
Bulharsko	0	0	193	315	1 345	2 172	1 538	2 487
Maďarsko	236 650	168 060	0	453	5 280	0	241 930	168 513
Litva	0	0	0	0	0	131	0	131
Rumunsko	130 450	173 900	228	67	7 987	1 932	138 665	175 899
Slovinsko	79 746	0	0	0	0	0	79 746	0
Belgicko	0	0	0	0	15 963	7 409	15 963	7 409
Španielsko	0	0	0	0	0	4 527	0	4 527
Grécko	29 800	0	0	0	0	0	29 800	0
Chorvátsko	0	32 500	0	0	0	267	0	32 767
Taliano	0	76 000	0	0	3 772	17 745	3 772	93 745
Lotyšsko	0	0	116	201	0	0	116	201
Francúzsko	0	0	0	0	324	0	324	0
Luxembursko	106 000	0	0	0	0	0	106 000	0
Spolu	56 025 325	49 727 392	7 018 269	6 400 964	2 062 850	1 734 299	65 106 444	57 862 655

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	2016	2015
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	849 843	649 581
Predaj materiálu	151 550	129 914
Prijaté úroky z omeškania	1 746	1 600
Výnosy z garancií	693 832	515 239
Ostatné	2 715	2 828
Finančné výnosy, z toho:	303	18
Kurzové zisky, z toho:	288	16
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	15	2
Úroky z bankových účtov a cashpoolingu	15	2

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	2016	2015
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 939 749	1 612 595
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>10 000</i>	<i>10 000</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	10 000	10 000
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 929 749</i>	<i>1 602 595</i>
Opravy a údržba	3 591	8 980
Cestovné	26 696	31 139
Náklady na reprezentáciu	76 021	81 049
Provízie	1 663	5 908
Operatívny prenájom vozidiel	141 309	122 760
Náklady na inzerciu, reklamu	117 208	67 758
Prevádzka a správa budovy	120 034	126 086
Služby ďalej refakturované	151 452	126 062
Dodatočné záruky	559 500	284 780
Náklady servisné zmluvy	78 320	100 570
Personálne služby	6 325	3 991
Recyklačný fond	24 066	25 277
Služby informačných technológií	99 002	109 856
Preprava zásielok	21 541	18 537
Telefonovanie, internet	25 969	33 303
Licenčné poplatky	25 290	25 968
Spracovanie miezd	13 741	13 612
Intrastat	7 129	6 176
Poradenské služby v rámci koncernu MAN	254 228	285 578
Ostatné služby	176 664	125 205
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 540 857	2 866 899
Manká a škody	7 457	51 846
Poistné	91 297	62 253
Tvorba a zúčtovanie rezerv ku zmluvám o spätnom odkupe a ku zmluvným stratám z predaja	1 448 647	1 941 500
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam a odpis pohľadávky	854	87 668
Materiál predaný v servise	241 244	181 681
Garančné náklady	739 979	508 188
Ostatné	11 379	33 763
Finančné náklady, z toho:	9 091	8 427
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>888</i>	<i>1 201</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>8 203</i>	<i>7 226</i>
Úroky Cash pooling	80	0
Bankové poplatky	8 123	7 226
Ostatné finančné poplatky	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Osobné náklady, z toho:	2 289 897	2 148 903
Mzdy	1 653 001	1 554 331
Ostatné náklady na závislú činnosť	41 106	39 642
Sociálne poistenie	377 822	380 985
Zdravotné poistenie	167 739	144 426
Odmeny štatutári	30 229	29 519

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Zaúčtovaná do vlastného imanla	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2016
Dlhodobý majetok	-370 080	0	0	-377 540
Zásoby	50 539	0	0	120 472
Pohľadávky	156 823	0	0	308 504
Rezervy	4 749 641	0	0	6 475 713
Celkom	4 586 922	0	0	6 527 149
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	22%	22%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	0	0	0	1 370 701
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	1 009 123		-361 579	1 370 701
Odložený daňový záväzok	0		0	0

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

Názov položky	Základ dane	2016		Základ dane	2015	
		Daň	Daň v %		Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-1 673 534			-941 919		
teoretická daň		-368 177	22%		-207 222	22%
Daňovo neuznané náklady	706 861	155 509		425 697	93 653	
Spolu		-212 668	13%		-113 569	12%
Splatná daň z príjmov		148 911	- 9%		358 076	- 38%
Odložená daň z príjmov		-361 579	22%		-471 645	50%
Celková daň z príjmov		-212 668	13%		-113 569	12%

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 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Z ručenia	4 967 987	6 908 562
Iné podmienené záväzky	31 838 891	24 536 857

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 2016 hodnotu 4 967 987 EUR (k 31. decembru 2015: 6 908 562 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 2016 je ich celkový počet [čiastka] (k 31. decembru 2015: 695). Predpokladaný čas záväzku je v rokoch 2017 až 2022. Hodnota celkového predpokladaného budúceho záväzku k 31. decembru 2016 je vo výške 31 838 891 EUR (k 31. decembru 2015: 24 536 857 EUR).

Iné

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.

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

Po 31. decembri 2016 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2016	2015
Nákup služieb	<i>Materská účtovná jednotka</i>	875 947	624 264
	MAN Truck & Bus AG, Mníchov, Nemecko	875 947	624 264
	<i>Ostatné spriaznené strany</i>	523 844	361 532
	MAN Truck & Bus Deutschland GmbH, Mníchov	243	0
	MAN Truck & Bus Czech Republic s. r.o., Čestlice/Česká republika	298 927	220 598
	MAN Truck & Bus Norge A/S, Lorenskog/Nórsko	21 141	0
	MAN Accounting Center Sp. z o.o., Poznaň/Poľsko	28 800	28 550
	MAN Kamyon ve Otobüs Ticaret A.S. Ankara, Turecko	912	0
	MAN Truck & Bus Österreich AG, Steyr/Rakúsko	0	9 250
	MAN Truck & Bus Polska Sp. z o.o., Nadarzyn/Poľsko	8 147	8 344
	Rheinmetall MAN Military Vehicles GmbH, Mníchov	428	563
	VOLKSWAGEN Finančné služby Slovensko s.r.o., Bratislava	165 246	93 783
	Scania Slovakia s.r.o., Senec	0	444
Nákup zásob	<i>Materská účtovná jednotka</i>	49 560 275	49 586 001
	MAN Truck & Bus AG, Mníchov, Nemecko	49 560 275	49 586 001
	<i>Ostatné spriaznené strany</i>	4 598 107	4 536 942
	MAN Kamion és Busz Kereskedelmi Kft., Dunaharaszti/Maďarsko	2 182	86 229
	MAN Truck & Bus Czech Republic s. r.o., Čestlice/Česká republika	2 863 562	2 222 937
	MAN Truck & Bus Deutschland GmbH, Mníchov	1 287 855	1 095 577
	MAN Truck & Bus Vertrieb Österreich AG, Viedeň/Rakúsko	369 686	358 885
	EURO-Leasing GmbH, Sittensen	27 000	0
	MAN Truck & Bus Polska Sp. z o.o., Nadarzyn/Poľsko	1 174	1 742
	MAN Truck & Bus Italia S.p.A., Dossobuono di Villafranca/Taliansko	46 403	742 448
	MAN Truck & Bus Danmark A/S, Glostrup/Dánsko	0	29 000
	MAN Truck & Bus France S.A.S., Evry Cedex/Francúzsko	245	124
Predaj služieb	<i>Materská účtovná jednotka</i>	710 900	509 699
	MAN Truck & Bus AG, Mníchov, Nemecko	710 900	509 699
	<i>Ostatné spriaznené strany</i>	371 340	149 588
	MAN Truck & Bus Czech Republic s. r.o., Čestlice/Česká republika	95 524	82 212
	MAN Truck & Bus NV/SA, Kobbegem/Belgicko	8 750	5 500
	MAN Truck & Bus Deutschland GmbH, Mníchov	590	0
	MAN Truck & Bus France S.A.S., Evry Cedex/Francúzsko	324	0
	MAN Truck & Bus Polska Sp. z o.o., Nadarzyn/Poľsko	2 813	0
	MAN Truck & Bus Vertrieb Österreich AG, Viedeň/Rakúsko	20 806	28 000
	MAN Truck & Bus Italia S.p.A., Dossobuono di Villafranca/Taliansko	1 680	17 700
	VOLKSWAGEN Finančné služby Slovensko s.r.o., Bratislava	240 853	16 176
Predaj zásob	<i>Ostatné spriaznené strany</i>	14 170 424	6 496 269
	MAN Hellas Truck & Bus S.A., Aspropyrgos-Atény/Grécko	29 800	0
	EURO-Leasing GmbH, Sittensen	27 000	0
	MAN Kamion és Busz Kereskedelmi Kft., Dunaharaszti/Maďarsko	132 850	117 060
	MAN Truck & Bus Czech Republic s. r.o., Čestlice/Česká republika	521,600	551,756
	MAN Truck & Bus Deutschland GmbH, Munich	66,700	-
	MAN Truck & Bus Vertrieb Austria AG, Wien/Rakúsko	68,000	1,100
	MAN Truck & Bus Polska Sp. z o.o., Nadarzyn/Poľsko		2,739
	MAN Truck & Bus Italia S.p.A., Dossobuono di Villafranca		76,000

	VOLKSWAGEN Finančné služby Slovensko s.r.o., Bratislava	13,324,474	5,747,614
Poskytnutie platobnej záruky	<i>Ostatné spriaznené strany</i>	1,968	167,222
	MAN Service und Support GmbH, Munich	1,968	167,222
Pohľadávky z obchodného styku	<i>Materská účtovná jednotka</i>	7,381	2,843
	MAN Truck & Bus AG, Munich, Germany	7,381	2,843
	<i>Ostatné spriaznené strany</i>	851,735	587,732
	MAN Kamion és Busz Kereskedelmi Kft., Dunaharaszti/ Maďarsko		71,460
	MAN Truck & Bus Czech Republic s. r.o., Cestlice/ Česká republika	183,058	306,619
	MAN Truck & Bus Vertrieb Austria AG, Wien/Rakúsko	10,500	500
	VOLKSWAGEN Finančné služby Slovensko s.r.o., Bratislava	649,958	207,785
	MAN Service und Support GmbH, Munich	8,219	1,368
Záväzky z obchodného styku	<i>Materská účtovná jednotka</i>	5,398,566	2,678,331
	MAN Truck & Bus AG, Munich, Germany	5,398,566	2,678,331
	<i>Ostatné spriaznené strany</i>	465,791	202,219
	MAN Truck & Bus Czech Republic s. r.o., Cestlice/ Česká republika	368,873	138,803
	MAN Truck & Bus Deutschland GmbH, München	62,000	48,500
	MAN Accounting Center Sp. z o.o., Poznan(Posen)/ Poľsko	2,400	2,400
	MAN Truck & Bus Polska Sp. z o.o., Nadarzyn/ Poľsko	1,734	1,254
	VOLKSWAGEN Finančné služby Slovensko s.r.o., Bratislava	-	452
	MAN Service und Support GmbH, München	30,784	10,810

VIII. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
Základné imanie	4 481 180	0	0	0	4 481 179
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	343 795	0	0	0	343 795
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 280 168	0	0	-828 350	3 451 818
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-828 350	-1 460 866	0	828 350	-1 460 866
Vlastné imanie spolu	8 276 793	-1 460 866	0	0	6 815 926

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
Základné imanie	4 481 180	0	0	0	4 481 180
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	343 795	0	0	0	343 795
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 786 332	0	0	-506 164	4 280 168
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-506 164	-828 350	0	506 164	-828 350
Vlastné imanie spolu	9 105 143	-828 350	0	0	8 276 793

2. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok 2015

Účtovný zisk za rok 2015 vo výške 828 350 EUR bol prevedený na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

3. Vysporiadanie straty za bežný rok 2016

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol vysporiadanie straty za rok 2016.

IX. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Názov položky	2016	2015
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-1 673 534	-941 919
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	226 339	216 824
Odpis zásob	7 457	51 846
Odpis pohľadávky	8 785	23 098
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-7 930	64 571
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	69 933	-143 392
Zmena stavu rezerv	1 617 834	2 054 483
Úrokové náklady (netto)	65	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	248 949	1 325 511
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-2 384 802	1 890 368
Úbytok (prírastok) zásob	-2 937 119	43 987
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	3 098 231	-11 113
Iné	1	0
Prevádzkové peňažné toky	-1 974 740	3 248 753
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-1 974 740	3 248 753
Zaplatené úroky	-80	0
Prijaté úroky	15	2
Zaplatená daň z príjmov	-702 649	133 181
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	-3
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-2 677 454	3 381 933
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-263 505	-112 312
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	2 177 340	-2 797 497
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	1 913 835	-2 909 809
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	-1	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-1	0
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-763 620	472 124
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	773 977	301 853
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	10 357	773 977

