

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017

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. (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.16050/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 22.mája 2017 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 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 2017 do 31. decembra 2017.

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 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	64	62
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	64	64
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	4	4

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 22.mája 2017 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2017.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Konatelia:	Reinhard Faderl Emil Schuber Radoslav Jurča	Jochen Modl Emil Schuber Radoslav Jurča
Prokuristi:	Christian Auth Martina Bačíková	Christian Auth Martina Bačíková

Počas roka ukončil dňa 30.apríla 2017 funkciu konateľa pán Jochen Modl a dňa 1. mája 2017 prevzal funkcia konateľa pán Reinhard Faderl.

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2017 a k 31. decembru 2016:

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) neprevyšuje 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	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) neprevyšuje 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	12 až 33	Lineárna	3,03 až 8,33
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 obstarávací 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 nevykonalosti 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 ťarchu 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 poisťovních 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 vyrovnať 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 vykazané 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) Cudzia mena

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

p) Vykazovanie výnosov

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

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). 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 2017 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2017	971 929	4 114 978	634 016	0	0	0	203 159	0	5 924 082
Prírastky	0	301 104	118 852	0	0	0	231 480	0	651 436
Úbytky	0	0	0	0	0	0	419 956	0	419 956
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	971 929	4 416 082	752 868	0	0	0	14 683	0	6 155 562
Oprávky									
Stav k 1.1.2017	0	2 475 566	451 950	0	0	0	0	0	2 927 516
Prírastky	0	181 337	44 197	0	0	0	0	0	225 534
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	2 656 903	496 147	0	0	0	0	0	3 153 050
Opravné položky									
Stav k 1.1.2017	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 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2017	971 929	1 639 412	182 066	0	0	0	203 159	0	2 996 566
Stav k 31.12.2017	971 929	1 759 179	256 721	0	0	0	14 683	0	3 002 512

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2016	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

K 31 . decembru 2017 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 6 271 140 EUR (2016:6 942 671 EUR).

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyra- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2017
Tovar	120 472	891 197	525 246	0	486 423
Zásoby spolu	120 472	891 197	525 246	0	486 423

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 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyra- denia ma- jetku z úč- tovníctva	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

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 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia ma- jetku z účtov- níctva	Stav k 31.12.2017
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
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:	308 505	31 235	17 496	0	322 244
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	308 505	31 235	17 496	0	322 244
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	308 505	31 235	17 496	0	322 244

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.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyra- denia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2016
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
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:	316 435	63 528	71 458	0	308 505
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	316 435	63 528	71 458		308 505
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	316 435	63 528	71 458	0	308 505

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2017 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	3 367 855	2 058 919	5 426 774
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	190 517	1 009 489	1 200 006
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 177 338	1 049 430	4 226 768
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	628 849	0	628 849
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	577 068	0	0
Iné pohľadávky	51 781	0	51 781
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 996 704	2 058 919	5 478 555

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:	3 550 345	1 387 973	4 938 318
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	250 399	608 719	859 118
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
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 007 481	0	2 007 481
Daňové pohľadávky a dotácie	250 823	0	250 823
Iné pohľadávky	16 600	0	16 600
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 825 249	1 387 973	7 213 222

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

5. 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.

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	5 714	86 185
Poistné	2 455	84 780
Ostatné náklady budúcich období	3 259	1 405
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	509 751	299 680
Príjmy budúcich období - predĺžené garancie	509 751	299 680
Spolu	515 465	385 865

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.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2017	2016
Začiatočný stav sociálneho fondu	1 943	6 931
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	10 404	8 905
Tvorba sociálneho fondu spolu	10 404	8 905
Čerpanie sociálneho fondu	9 471	13 893
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 876	1 943

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2017:

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	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	2 876	0	0	2 876
Závazky zo sociálneho fondu	0	2 876	0	0	2 876
Dlhodobé záväzky spolu	0	2 876	0	0	2 876
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 119 066	118 905	2 237 971
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 162 770	0	1 162 770
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	956 296	118 905	1 075 201
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	75 270	1 392 970	0	1 468 240
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	34 574	0	28 672
Závazky voči zamestnancom	0	0	112 536	0	112 536
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	77 518	0	77 518
Daňové záväzky a dotácie	0	0	1 168 342	0	1 168 342
Iné záväzky	0	75 270	0	0	75 270
Krátkodobé záväzky spolu	0	75 270	3 512 036	118 905	3 700 309

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, z toho:	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
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
Iné záväzky	0	0	46 340	0	46 340
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	7 301 922	203 948	7 505 870

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2017 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k				Stav k 31.12.2017
	1.1.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	4 066 531	0	0	320 057	3 746 474
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	4 066 531	0	0	320 057	3 746 474
Zmluvy o spätných odkupoch (Buy Backs)	4 066 531	0	0	320 057	3 746 474
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 915 242	2 929 206	1 925 907	34 855	2 883 686
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	66 334	62 619	66 334	0	62 619
Nevýčerpaná dovolenka	66 334	62 619	66 334	0	62 619
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	1 848 908	2 866 587	1 859 573	34 855	2 821 067
Bonusy zmluvným partnerom	79 575	187 325	90 240	34 855	141 805
Rezervy na zmluvné straty z predaja	157 946	179 949	157 946	0	179 949
Zmluvy o spätných odkupoch (Buy Backs)	1 064 050	2 033 171	1 064 050	0	2 033 171
Rezerva na prémie zamestnancom	165 351	161 089	165 351	0	161 089
Rezerva na chýbajúce náklady k predaným vozidlám	340 486	267 053	340 486	0	267 053
Nevyfakturované dodávky	41 500	38 000	41 500	0	38 000
Rezervy spolu	5 981 773	2 929 206	1 925 907	354 912	6 630 160

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené 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
<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>3 069 739</i>	<i>996 792</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>4 066 531</i>
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
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>56 883</i>	<i>66 334</i>	<i>56 883</i>	<i>0</i>	<i>66 334</i>
Nevyčerpaná dovolenka	56 883	66 334	56 883	0	66 334
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 237 317</i>	<i>1 848 908</i>	<i>1 221 309</i>	<i>16 008</i>	<i>1 848 908</i>
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

Spoločnosť má k 31. decembru 2017 uzatvorených 878 zmlúv (k 31. decembru 2016: 829 zmlúv) o spätnom odkupe, ku ktorým je vytvorená krátkodobá rezerva (budúce plnenie záväzku do 1 roka) vo výške 2 033 171 EUR (k 31. decembru 2016: 1 064 050 EUR) a dlhodobá rezerva (budúce plnenie záväzku nad 1 rok, najdlhšie do roku 2022) vo výške 3 746 474 EUR (k 31. decembru 2016: 4 066 531 EUR). Rezerva sa tvorí ako rozdiel medzi zmluvne dohodnutou odkupnou cenou a očakávanou tržovou cenou ojazdených vozidiel v čase odkupu.

5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	448 119	522 007
Servisné zmluvy-podpora z predaja	448 119	522 007
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	57 900	38 267
Servisné zmluvy-podpora z predaja	57 900	38 267
Spolu	506 019	560 274

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	2017	2016
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	59 607 364	65 106 444
Tržby z predaja služieb	2 439 977	2 062 850
Tržby za tovar	57 167 387	63 043 594
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 464 843	849 858
Čistý obrat celkom	61 072 207	65 956 302

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	<i>Tržby za motorové vozidlá a príslušenstvo k nim</i>		<i>Tržby za náhradné diely</i>		<i>Tržby za služby</i>		Spolu	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Slovensko	46 646 460	53 781 685	8 059 395	6 993 648	2 232 235	1 825 983	56 938 090	62 601 316
Rakúsko	205 500	68 000	420	798	39 122	24 139	245 042	92 937
Česká republika	1 199 652	1 276 794	7 772	21 657	89 798	148 885	1 297 222	1 447 336
Holandsko	9 000	25 000	0	0	0	0	9 000	25 000
Poľsko	189 580	159 500	3 798	1 039	9 898	5 198	203 276	165 737
Nemecko	0	131 700	783	590	55 213	23 974	55 996	156 264
Bulharsko	21 900	0	73	193	1 081	1 345	23 054	1 538
Maďarsko	298 200	236 650	5 157	0	6 240	5 280	309 597	241 930
Litva	321 400	0	99	0	208	0	321 707	0
Rumunsko	106 500	130 450	29	228	1 256	7 987	107 785	138 665
Slovinsko	44 500	79 746	0	0	0	0	44 500	79 746
Belgicko	0	0	0	0	2 450	15 963	2 450	15 963
Španielsko	0	0	0	0	258	0	258	0
Grécko	0	29 800	0	0	0	0	0	29 800
Chorvátsko	47 100	0	69	0	0	0	47 169	0
Taliansko	0	0	0	0	546	3 772	546	3 772
Lotyšsko	0	0	0	116	0	0	0	116
Francúzsko	0	0	0	0	734	324	734	324
Luxembursko	0	106 000	0	0	0	0	0	106 000
Dánsko	0	0	0	0	938	0	938	0
Spolu	49 089 792	56 025 325	8 077 595	7 018 269	2 439 977	2 062 850	59 607 364	65 106 444

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	2017	2016
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 464 774	849 843
Predaj materiálu	145 736	151 550
Prijaté úroky z omeškania	646	1 746
Výnosy z garancií	1 291 958	693 832
Ostatné	26 434	2 715
Finančné výnosy, z toho:	258	303
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	189	288
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	69	15
Úroky z bankových účtov a cashpoolingu	69	15

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	2017	2016
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 457 890	1 939 749
<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>2 447 890</i>	<i>1 929 749</i>
Opravy a údržba	6 727	3 591
Cestovné	29 422	26 696
Náklady na reprezentáciu	107 945	76 021
Provízie	1 741	1 663
Operatívny prenájom vozidiel	139 557	141 309
Náklady na inzerciu, reklamu	208 379	117 208
Prevádzka a správa budovy	135 300	120 034
Služby ďalej refakturované	57 763	151 452
Dodatočné záruky	816 360	559 500
Náklady servisné zmluvy	84 339	78 320
Personálne služby	12 318	6 325
Recyklačný fond	19 858	24 066
Služby informačných technológií	132 627	99 002
Preprava zásielok	31 237	21 541
Telefonovanie, internet	22 077	25 969
Licenčné poplatky	13 097	25 290
Spracovanie miezd	14 436	13 741
Intrastat	6 418	7 129
Poradenské služby v rámci koncernu MAN	378 648	254 228
Ostatné služby	229 641	176 664
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 315 641	2 540 857
Manká a škody	26 576	7 457
Poistné	121 001	91 297
Tvorba a zúčtovanie rezerv ku zmluvám o spätnom odkupe a ku zmluvným stratám z predaja	649 063	1 448 647
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam a odpis pohľadávky	13 740	854
Materiál predaný v servise	195 596	241 244
Garančné náklady	1 255 704	739 979
Ostatné	53 961	11 379
Finančné náklady, z toho:	9 432	9 091
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>803</i>	<i>888</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>8 629</i>	<i>8 203</i>
Úroky Cash pooling	391	80
Bankové poplatky	8 136	8 123
Ostatné finančné poplatky	102	0

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017	2016
Osobné náklady, z toho:	2 448 150	2 269 897
Mzdy	1 772 835	1 653 001
Ostatné náklady na závislú činnosť	44 292	41 106
Sociálne poistenie	623 390	545 561
Odmeny štatutári	7 633	30 229

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2017
Dlhodobý majetok	-377 540	0	0	-391 117
Zásoby	120 472	0	0	486 423
Pohľadavky	308 504	0	0	322 244
Rezervy	6 475 713	0	0	7 073 560
Celkom	6 527 149	0	0	7 491 110
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	1 370 701	0	-202 432	1 573 133
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	1 370 701		-202 432	1 573 133
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	2017 Daň	Daň v %	Základ dane	2016 Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 743 614			-1 673 534		
teoretická daň		366 159	21%		-368 177	22%
Daňovo neuznané náklady	456 982	95 966		706 861	155 509	
Spolu		462 125	27%		-212 668	13%
Splatná daň z príjmov		664 557	38%		148 911	- 9%
Odložená daň z príjmov		-202 432	12%		-361 579	22%
Celková daň z príjmov		462 125	27%		-212 668	13%

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 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Z ručenia	8 492 442	4 967 987
Iné podmienené záväzky	34 275 065	31 838 891

Garancie spätného odkupu

Spoločnosť pri predaji úžitkových vozidiel uzatvorila v predošliých 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 2017 hodnotu 8 492 442 EUR (k 31. decembru 2016: 4 967 987 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 2017 je ich celkový počet 878 (k 31. decembru 2016: 829). Predpokladaný čas záväzku je v rokoch 2017 až 2022. Hodnota celkového predpokladaného budúceho záväzku k 31. decembru 2017 je vo výške 34 275 065 EUR (k 31. decembru 2016: 31 838 891 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.

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

Po 31. decembri 2017 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2017	2016
Nákup služieb	<i>Materská účtovná jednotka</i>	1 087 683	875 947
	MAN Truck & Bus AG, Munich, Germany	1 087 683	875 947
	<i>Ostatné spriaznené strany</i>	502 360	523 844
	MAN Truck & Bus Deutschland GmbH, München	2 022	243
	MAN Truck & Bus Czech Republic s. r.o., Cestlice/Tschechien	302 780	298 927
	MAN Truck & Bus Norge A/S, Lorenskog/Norwegen	18 001	21 141
	MAN Accounting Center Sp. z o.o., Poznan(Posen)/Polen	31 200	28 800
	MAN Kamyon ve Otobüs Ticaret A.S. Ankara, Türkiye		912
	MAN Kamion és Busz Kereskedelmi Kft., Dunaharaszti/Ungarn	1 324	0
	MAN Truck & Bus Polska Sp. z o.o., Nadarzyn/Polen	9 638	8 147
	Rheinmetall MAN Military Vehicles GmbH, München	673	428
	MAN Service und Support GmbH, München	1 466	
	MAN Truck & Bus France S.A.S., Evry Cedex/Frankreich	578	
	VOLKSWAGEN Finančné služby Slovensko s.r.o., Bratislava	134 619	165 246
	Porsche Inter Auto Slovakia, spol. s r.o, Bratislava	47	
	VOLKSWAGEN SLOVAKIA A.S., Bratislava	12	
	Scania Slovakia s.r.o., Senec		0
Nákup zásob	<i>Materská účtovná jednotka</i>	36 846 452	49 560 275
	MAN Truck & Bus AG, Munich, Germany	36 846 452	49 560 275
	<i>Ostatné spriaznené strany</i>	3 740 563	4 598 107
	MAN Kamion és Busz Kereskedelmi Kft., Dunaharaszti/Ungarn		2 182
	MAN Truck & Bus Czech Republic s. r.o., Cestlice/Tschechien	1 469 656	2 863 562
	MAN Truck & Bus Deutschland GmbH, München	1 267 280	1 287 855
	MAN Truck & Bus Vertrieb Österreich AG, Wien/Österreich	312 773	369 686
	EURO-Leasing GmbH, Sittensen	57 000	27 000
	MAN Truck & Bus Polska Sp. z o.o., Nadarzyn/Polen	189	1 174
	MAN Truck & Bus Italia S.p.A., Dossobuono di Villafranca/Ita		46 403
	VOLKSWAGEN Finančné služby Slovensko s.r.o., Bratislava	633 665	0
	MAN Truck & Bus France S.A.S., Evry Cedex/Frankreich		245
Predaj služieb	<i>Materská účtovná jednotka</i>	1 292 176	710 900
	MAN Truck & Bus AG, Munich, Germany	1 292 176	710 900
	<i>Ostatné spriaznené strany</i>	335 104	371 340
	MAN Truck & Bus Czech Republic s. r.o., Cestlice/Tschechien	20 667	95 524
	MAN Truck & Bus NV/SA, Kobbegem/Belgium		8 750
	MAN Truck & Bus Deutschland GmbH, München	3 517	590
	MAN Truck & Bus France S.A.S., Evry Cedex/Frankreich		324
	MAN Truck & Bus Polska Sp. z o.o., Nadarzyn/Polen	7 840	2 813
	MAN Truck & Bus Vertrieb Österreich AG, Wien/Österreich	29 000	20 806
	MAN Truck & Bus Italia S.p.A., Dossobuono di Villafranca/Ita	546	1 680
	MAN Truck & Bus Danmark A/S, Glostrup/Dänemark	618	
	MAN Truck & Bus Iberia S.A., Coslada (Madrid)/Spanien	93	

	Porsche Inter Auto Slovakia, spol. s r.o, Bratislava	2 000	
	VOLKSWAGEN Finančné služby Slovensko s.r.o., Bratislava	270 823	240 853
Predaj zásob	<i>Materská účtovná jednotka</i>	783	0
	MAN Truck & Bus AG, Munich, Germany	783	0
	<i>Ostatné spriaznené strany</i>	11 942 674	14 170 424

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 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
Základné imanie	4 481 179	0	0	0	4 481 179
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	343 795	0	0	0	343 795
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 451 818	0	0	-1 460 866	1 990 952
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 460 866	1 281 489	0	1 460 866	1 281 489
Vlastné imanie spolu	6 815 926	1 281 489	0	0	8 097 415

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

2. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok 2016

Účtovná strata za rok 2016 vo výške 1 460 866 EUR bola vysporiadaná z nerozdeleného zisku minulých rokov.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2017

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2017.

IX. PREHLAD 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	2017	2016
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 743 614	-1 673 534
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	242 727	226 339
Odpis zásob	26 576	7 457
Odpis pohľadávky	6 593	8 785
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohládkam	13 739	-7 930
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	365 951	69 933
Zmena stavu rezerv	648 387	1 617 834
Úrokové náklady (netto)	322	65
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	3 047 909	248 949
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-659 830	-2 384 802
Úbytok (prírastok) zásob	679 821	-2 937 119
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-4 469 224	3 098 231
Iné	0	1
Prevádzkové peňažné toky	-1 401 324	-1 974 740

Názov položky	2017	2016
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-1 401 324	-1 974 740
Zaplatené úroky	-391	-80
Prijaté úroky	69	15
Zaplatená daň z príjmov	167 935	-702 649
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-1 233 711	-2 677 454

Peňažné toky z investičnej činnosti

Nákup dlhodobého majetku	-231 479	-263 505
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	2 007 481	2 177 340
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	1 198 934	1 913 835

Peňažné toky z finančnej činnosti

Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	-1
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	28 672	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	34 574	-1

Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
---	---	---

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	570 963	-763 620
---	----------------	-----------------

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	10 357	773 977
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	581 320	10 357