

Mercedes-Benz Slovakia s. r. o.

Správa nezávislého audítora
o overení účtovnej závierky
k 31. decembru 2017

Obsah

Správa nezávislého audítora

Prílohy:

Účtovná závierka Spoločnosti zostavená k 31. decembru 2017 v členení:

- Súvaha k 31. decembru 2017
- Výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa 31. decembrom 2017
- Poznámky účtovnej závierky k 31. decembru 2017



KPMG Slovensko spol. s r. o.
Dvořákovo nábrežie 10
P. O. Box 7
820 04 Bratislava 24
Slovakia

Telephone +421 (0)2 59 98 41 11
Fax +421 (0)2 59 98 42 22
Internet www.kpmg.sk

Správa nezávislého audítora

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti Mercedes-Benz Slovakia s. r. o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Mercedes-Benz Slovakia s. r. o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2017, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2017 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených správou a riadením za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené správou a riadením sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými správou a riadením komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto iné informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2017 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

4. apríla 2018

Bratislava, Slovenská republika

Audítorská spoločnosť:
KPMG Slovensko spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 96



Zodpovedný audítor:
Ing. Branislav Prokop
Licencia UDVA č. 1024

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 7

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć Đ Ę F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac Rok
2 0 2 0 2 7 7 0 7 2	X riadna	malá	od 1 2 0 1 7
IČO			Za obdobie
3 5 7 8 0 7 5 4	mimoriadna	X veľká	do 1 2 2 0 1 7
SK NACE	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
4 5 . 1 1 . 0			od 1 2 0 1 6
			do 1 2 2 0 1 6

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)X Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Mercedes - Benz Slovakia s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

TUHOVSKÁ

Číslo

5

PSČ

Obec

8 3 1 0 7 BRATISLAVA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Obchodný register Okresného súdu

Bratislava I, Odd. I Sro, VI.č. I 21018/B

Telefónne číslo

0 2 4 9 2 9 4 9 4 3

Faxové číslo

0 2 4 9 2 9 4 9 4 3

E-mailová adresa

VIERA.KORMANCIKOVA@DAIMLER.COM

Zostavená dňa:

1 9 . 0 3 . 2 0 1 8

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1		Netto 2
				Korekcia - časť 2		Netto 3
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	9 2 7 4 6 9 1 3	8 9 1 4 1 9 9 9		
			3 6 0 4 9 1 4		8 3 2 0 9 1 1 3	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	7 9 8 8 8 2 1	5 1 6 8 3 6 8		
			2 8 2 0 4 5 3		5 0 8 6 5 5 7	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	2 2 9 9 4 8 8	5 1 3 4 6 1		
			1 7 8 6 0 2 7		2 4 2 1 1 4	
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	2 2 9 9 4 8 8	5 1 3 4 6 1		
			1 7 8 6 0 2 7		2 3 0 6 1 4	
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06				
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08				
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09				
					1 1 5 0 0	
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	5 6 8 9 3 3 3	4 6 5 4 9 0 7		
			1 0 3 4 4 2 6		4 8 4 4 4 4 3	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12				
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13				
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	5 6 8 9 3 3 3	4 6 5 4 9 0 7		
			1 0 3 4 4 2 6		4 8 3 0 6 8 3	



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18			1 3 7 6 0
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	
			Korekcia - časť 2		Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	8 4 3 8 9 1 1 1	8 3 6 0 4 6 5 0	
			7 8 4 4 6 1		7 7 8 5 0 1 5 3
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	3 1 1 9 0 7 6 0	3 0 6 8 2 4 6 9	
			5 0 8 2 9 1		3 0 8 2 9 1 1 4
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	3 4 0 9	3 4 0 9	
					3 3 1 5
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	3 1 1 8 7 3 5 1	3 0 6 7 9 0 6 0	
			5 0 8 2 9 1		3 0 8 2 5 7 9 9
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	1 8 7 3 9 1 3	1 8 7 3 9 1 3	
					1 9 2 5 3 0 4
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 2	Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	1 8 7 3 9 1 3	1 8 7 3 9 1 3	
					1 9 2 5 3 0 4
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	4 1 8 0 0 7 2 6	4 1 5 2 4 5 5 6	
			2 7 6 1 7 0		3 5 7 3 1 7 1 9
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	4 1 3 6 1 0 3 0	4 1 0 8 4 8 6 0	
			2 7 6 1 7 0		2 9 7 7 2 0 4 7
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	3 0 9 1 9 0 1 0	3 0 9 1 9 0 1 0	
					2 1 3 4 0 9 2 1
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	1 0 4 4 2 0 2 0	1 0 1 6 5 8 5 0	
			2 7 6 1 7 0		8 4 3 1 1 2 6
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	1 1 0 7 6 7	1 1 0 7 6 7	
					5 9 4 9 7 8 0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	3 1 6 3 1 6	3 1 6 3 1 6	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	1 2 6 1 3	1 2 6 1 3	
					9 8 9 2
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	9 5 2 3 7 1 2	9 5 2 3 7 1 2		
					9 3 6 4 0 1 6	
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	5 2 9 1	5 2 9 1		
					1 0 7 3 0	
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	9 5 1 8 4 2 1	9 5 1 8 4 2 1		
					9 3 5 3 2 8 6	
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	3 6 8 9 8 1	3 6 8 9 8 1		
					2 7 2 4 0 3	
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	2 5 3 9 0 3	2 5 3 9 0 3		
					2 0 5 8 1 0	
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	7 9 5 5 5	7 9 5 5 5		
					5 0 2 3 4	
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77				
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	3 5 5 2 3	3 5 5 2 3		
					1 6 3 5 9	

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	8 9 1 4 1 9 9 9	8 3 2 0 9 1 1 3
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	1 7 1 4 1 3 8 1	1 7 2 5 1 6 3 5
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	1 2 8 6 0 9 9	1 2 8 6 0 9 9
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	1 2 8 6 0 9 9	1 2 8 6 0 9 9
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	2 7 5 7 0 8 5	2 7 5 7 0 8 5
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	1 2 8 6 1 0	1 2 8 6 1 0
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 2 8 6 1 0	1 2 8 6 1 0
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiel (417A, 421A)	89		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťín (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	8 9 7 9 8 4 2	8 9 6 5 4 7 3
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	8 9 7 9 8 4 2	8 9 6 5 4 7 3
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	3 9 8 9 7 4 5	4 1 1 4 3 6 8
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	4 8 1 0 2 1 2 9	4 5 0 3 1 0 1 0
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 6 5 9	2 3 0 1
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	1 6 5 9	2 3 0 1
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	7 7 2 0 2 2 1	7 5 1 2 1 4 9
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	7 7 2 0 2 2 1	7 5 1 2 1 4 9
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	3 9 5 0 3 2 9 5	3 6 5 9 6 9 8 1
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 7 2 3 4 3 2 1	1 5 9 9 5 3 1 9
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	9 6 7 1 9 7 2	8 7 4 0 2 0 0
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	7 5 6 2 3 4 9	7 2 5 5 1 1 9
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	1 5 0 0 0 0 0 0	1 5 0 0 0 0 0 0
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	2 2 1 3 2 2	2 0 9 0 7 9
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 4 8 0 4 9	1 2 8 2 6 3
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	6 8 7 2 6 0 7	5 2 6 2 9 1 4
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	2 6 9 9 6	1 4 0 6
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	8 7 6 9 5 4	9 1 9 5 7 9
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	1 6 3 3 3 4	1 2 7 8 5 6
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	7 1 3 6 2 0	7 9 1 7 2 3
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	2 3 8 9 8 4 8 9	2 0 9 2 6 4 6 8
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	5 8 0 4	5 5 4 8
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	2 3 8 9 2 6 8 5	2 0 9 2 0 9 2 0
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	2 8 9 0 7 8 3 4 2	2 7 4 2 1 4 1 1 1
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	5 0 3 8 2 8 8 4 7	4 7 5 4 4 5 0 4 1
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	2 7 6 3 6 5 3 4 5	2 6 0 7 9 0 9 4 9
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	5 0 5 9 7 3 0	6 5 0 2 5 7 6
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	5 1 1 2 7	5 4 4 1 0
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	7 6 5 3 2 6 7	6 9 2 0 5 8 6
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	2 1 4 6 9 9 3 7 8	2 0 1 1 7 6 5 2 0
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	4 9 8 5 4 9 4 4 0	4 6 9 7 3 5 1 6 2
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	2 5 5 1 2 9 1 2 4	2 3 9 7 8 9 4 0 8
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	4 4 0 2 3 0	4 2 7 8 9 4
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	- 4 5 4 7 7 0	3 3 9 9 7 3
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	2 0 3 0 7 3 4 8	2 0 1 1 2 2 7 9
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	5 4 5 4 4 9 3	4 9 3 9 4 7 7
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	4 0 7 5 6 2 4	3 6 9 0 7 3 3
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 3 0 2 1 6 8	1 1 0 7 0 7 9
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	7 6 7 0 1	1 4 1 6 6 5
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	4 8 2 3 2	6 2 8 6 0
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	8 2 6 5 3 0	6 8 8 4 8 1
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	8 2 6 5 3 0	6 8 8 4 8 1
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	7 5 5 2 7 6 1	6 7 1 3 2 4 5
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	9 0 7 7	- 9 6 0 8
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	2 0 9 2 3 6 4 1 5	1 9 6 6 7 1 1 5 3
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	5 2 7 9 4 0 7	5 7 0 9 8 7 9



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	6 0 5 4 2 7 0	6 6 7 8 3 8 1
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	8 1 5 8	1 6 9 7
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	8 0 1 2	1 3 2 3
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	8 0 1 2	7 3 6
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		5 8 7
XII.	Kurzové zisky (663)	42	1 4 6	3 7 4
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	9 6 8 9	1 0 1 7 4
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	1 7 2 6	1 1 1 9
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	1 9 0	1 2 8
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	1 5 3 6	9 9 1
O.	Kurzové straty (563)	52	2 1 2 8	3 2 2 1
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	5 8 3 5	5 8 3 4



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 1 5 3 1	- 8 4 7 7
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	5 2 7 7 8 7 6	5 7 0 1 4 0 2
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	1 2 8 8 1 3 1	1 5 8 7 0 3 4
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	1 2 3 6 7 4 0	1 6 2 7 1 2 3
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	5 1 3 9 1	- 4 0 0 8 9
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	3 9 8 9 7 4 5	4 1 1 4 3 6 8

Mercedes-Benz Slovakia s.r.o.

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

Mercedes-Benz Slovakia s. r. o.
Tuhovská 5
831 07 Bratislava

Mercedes-Benz Slovakia s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 25. augusta 1999. Dňa 1. februára 2000 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Bratislava I, oddiel Sro, vložka 21018/B. Spoločnosť sídli v Tuhovská 5, 831 07 Bratislava, Slovenská republika, identifikačné číslo: 35 780 754.

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

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

2. Údaje o neobmedzenom ručení

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

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 22. júna 2017.

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 (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

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

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Daimler AG, Mercedesstrasse 137, Stuttgart. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu Daimler AG zostavuje spoločnosť Daimler AG, Mercedesstrasse 137, Stuttgart a je možné dostať priamo v sídle spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2017 bol 125 (v účtovnom období 2016 bol 115).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2017 bol 110, z toho 5 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2016 to bolo 100 zamestnancov, z toho 5 vedúcich zamestnancov).

Mercedes-Benz Slovakia s.r.o.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia	Ing. Andrej Glatz Stephan Andreas Kröl
Prokúra	Ing. Peter Ondriaš Ing. Peter Wagner

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
Daimler AG	1 286 099	100	100
Spolu	1 286 099	100	100

Mercedes-Benz Slovakia s.r.o.

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

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

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

2. Použitie odhadov a úsudkov

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

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

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

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

- bod E9) – rezerva na opravy a subvencie – Spoločnosť tvorí rezervu na mimo záručné opravy a spätný výkup nákladných automobilov.

3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5	lineárna	20

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

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

Pozemky sa neodpisujú.

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

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

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

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

4. Zásoby

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

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

Úbytok zásob sa účtuje v skutočnej obstarávacej cene.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

5. Pohľadávky

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

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

6. Finančné účty

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

7. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

8. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod D.11 Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

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

9. Závazky

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

10. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou

Mercedes-Benz Slovakia s.r.o.

a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

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

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

11. Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

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

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

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

12. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

13. Cudzia mena

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

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

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

Na ocenenie cudzej meny obstarávané v rámci menového derivátu

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

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

Mercedes-Benz Slovakia s.r.o.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.
Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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

14. Výnosy

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

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

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

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú / na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

15. Porovnateľné údaje

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

16. Oprava chýb minulých období

V roku 2017 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý hmotný majetok a nehmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkách na stranách 19 a 20.

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni Allianz Slovensko, a.s.. Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým poistenie zásob a majetku. Ročný limit plnenia je pre všetky miesta poistenia na území Slovenskej republiky vo výške 1 167 000 EUR. Majetok spoločnosti je poistený na novú hodnotu.

Mercedes - Benz Slovakia, s. r. o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2017

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2017	1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	1 939 128	348 860	0	11 500	2 299 488	1 708 514	77 513	0	0	1 786 027	230 614	513 461
Oceniťelné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	11 500	0	0	-11 500	0	0	0	0	0	0	11 500	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	1 950 628	348 860	0	0	2 299 488	1 708 514	77 513	0	0	1 786 027	242 114	513 461
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	5 723 503	7 756 718	7 804 648	13 760	5 689 333	892 820	7 946 627	7 805 021	0	1 034 426	4 830 683	4 654 907
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	13 760	0	0	-13 760	0	0	0	0	0	0	13 760	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	5 737 263	7 756 718	7 804 648	0	5 689 333	892 820	7 946 627	7 805 021	0	1 034 426	4 844 443	4 654 907
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	7 687 891	8 105 578	7 804 648	0	7 988 821	2 601 334	8 024 140	7 805 021	0	2 820 453	5 086 557	5 168 368

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DČ	IČO									
	2	0	2	0	2	7	8	0	7	5
	2	0	2	0	2	7	8	0	7	5
	2	0	2	0	2	7	8	0	7	5
	2	0	2	0	2	7	8	0	7	5
	2	0	2	0	2	7	8	0	7	5
	2	0	2	0	2	7	8	0	7	5
	2	0	2	0	2	7	8	0	7	5
	2	0	2	0	2	7	8	0	7	5
	2	0	2	0	2	7	8	0	7	5
	2	0	2	0	2	7	8	0	7	5

Mercedes - Benz Slovakia, s. r. o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2016

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2016	1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	1 753 092	112 657	0	73 300	1 939 049	1 680 723	27 791	0	0	1 708 514	72 369	230 535
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	84 879	0	0	-73 300	11 579	0	0	0	0	0	84 879	11 579
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	1 837 971	112 657	0	0	1 950 628	1 680 723	27 791	0	0	1 708 514	157 248	242 114
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	4 738 484	8 091 175	7 106 156	0	5 723 503	797 976	7 104 981	7 010 137	0	892 820	3 940 508	4 830 683
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	13 760	0	0	13 760	0	0	0	0	0	0	13 760
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	4 738 484	8 104 935	7 106 156	0	5 737 263	797 976	7 104 981	7 010 137	0	892 820	3 940 508	4 844 443
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	6 576 455	8 217 592	7 106 156	0	7 687 891	2 478 699	7 132 772	7 010 137	0	2 601 334	4 097 756	5 086 557

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

DIČ

3
5
7
8
0
7
5
4

2
0
2
0
2
7
7
0
7
2

Mercedes-Benz Slovakia s.r.o.

2. Zásoby

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

	Stav k 1.1. 2017 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2017 EUR
Tovar	963 062	0	0	454 771	508 291
Spolu	963 062	0	0	454 771	508 291

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek.

3. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2017 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2017 EUR
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	267 362	8 808	0	0	276 170
Spolu	267 362	8 808	0	0	276 170

K pochybným pohľadávkam boli v roku 2017 a 2016 vytvorené opravné položky na základe očakávaného neuhradenia dlžníkmi a prebiehajúcimi súdnymi spormi.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2017 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	32 604 468	38 971 311
Pohľadávky po lehote splatnosti	3 127 251	2 829 415
Spolu	35 731 719	41 800 726

4. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2017 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	9 373 172	9 098 220
– zdaniteľné	-205 056	-174 823
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Nevyužitá daňové odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	1 925 304	1 873 913
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	1 925 304	1 873 913

Mercedes-Benz Slovakia s.r.o.

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

	EUR
Stav k 31. decembru 2017	1 873 913
Stav k 31. decembru 2016	1 925 304
Zmena	-51 391
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-51 391
– zaúčtované do vlastného imania	0

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. Spoločnosť má v Tatra banke otvorený kontokorentný účet, ktorý jej umožňuje čerpať úver do výšky 6 000 000 EUR. K 31. decembru 2017 nemala Spoločnosť na tomto účte debetný zostatok. Maturita kontokorentného rámca je stanovená na 31. december 2018.

Tatra banka, a.s. poskytla Spoločnosti colnú záruku vo výške 331 939 EUR v prospech Colného úradu Bratislava, ktorá predstavuje zabezpečenie formou blokácie na bežnom účte Spoločnosti v uvedenej sume. K 31. decembru 2017 celkový zostatok na účte predstavoval 8 459 574 EUR.

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2017 EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Poistenie	172 770	202 266
Ostatné	33 040	51 637
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	205 810	253 903
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Poistenie	25 801	32 095
Predplatné, tlač, iné	24 433	47 460
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	50 234	79 555
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Garancia		
Ostatné		
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Garancie	14 480	18 979
Ostatné	1 879	16 545
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	16 359	35 524
Spolu	272 403	368 982

Mercedes-Benz Slovakia s.r.o.

7. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2017 je 1 286 099 EUR (k 31. decembru 2016: 1 286 099 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2016 vo výške 4 114 368 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	4 100 000
Prevod na nerozdelený zisk	14 368
Spolu	4 114 368

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 vo výške 3 989 745 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 3 989 745 EUR.

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

8. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2017 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2017 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	7 512 149	2 759 535	2 203 222	348 241	7 720 221
Ostatné rezervy dlhodobé					
Garancie a subvencie	7 512 149	2 759 535	2 203 222	348 241	7 720 221
					0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	7 512 149	2 759 535	2 203 222	348 241	7 720 221
Krátkodobé rezervy, z toho:	919 579	895 066	666 946	270 746	876 954
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	127 856	163 334	127 856	0	163 334
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	127 856	163 334	127 856	0	163 334
Ostatné rezervy krátkodobé					
Ostatné	511 261	380 732	382 685	146 688	362 620
Odmeny zamestnancov	235 000	351 000	156 405	78 596	351 000
Služby	45 462	0	0	45 462	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	791 723	731 732	539 090	270 746	713 620

Rezervy sú vytvorené z dôvodu vzniku výdavku na uvedené náklady až v nasledujúcich rokoch, ale vyplývajúce z vecnej príslušnosti k roku tvorenia. Čerpanie rezerv krátkodobých je v roku 2018. Dlhodobé rezervy budú čerpané do 6 rokov ich vzniku.

Mercedes-Benz Slovakia s.r.o.

9. Závazky

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

	31. 12. 2016	31. 12. 2017
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	3 333 664	3 063 207
Závazky v lehote splatnosti	33 263 317	36 440 089
	36 596 981	39 503 296

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2017 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	9 671 972	9 671 972	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	7 562 349	7 562 349	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	15 000 000	15 000 000	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	221 322	221 322	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	148 049	148 049	0	0
Daňové záväzky a dotácie	6 872 607	6 872 607	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	26 996	26 996	0	0
	39 503 295	39 503 295	0	0

Mercedes-Benz Slovakia s.r.o.

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2016 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	8 740 200	8 740 200	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	7 255 119	7 255 119	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	15 000 000	15 000 000	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	209 079	209 079	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	128 263	128 263	0	0
Daňové záväzky a dotácie	5 262 914	5 262 914	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	1 406	1 406	0	0
	36 596 981	36 596 981	0	0

10. Sociálny fond

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

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2017 EUR
Stav k 1. januáru	2 217	2 301
Tvorba na ťarchu nákladov	19 417	20 253
Tvorba zo zisku		0
Čerpanie	-19 333	-20 896
Stav k 31. decembru	2 301	1 658

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

Mercedes-Benz Slovakia s.r.o.

11. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2017 EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé		
	0	0
Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
Výdavky bud.období	5 548	5 804
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	5 548	5 804
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Záruky a bezplatný servis	20 920 920	23 892 685
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	20 920 920	23 892 685
Výnosy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu	20 926 468	23 898 489

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2016			2017		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	5 701 402			5 277 876		
z toho teoretická daň 22% / 21%		1 254 308	22,00 %		1 108 354	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	2 475 073	544 516	9,55 %	1 719 126	361 016	6,84 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-780 969	-171 813	-3,01 %	-1 107 764	-232 630	-4,41 %
Daň vyberaná zrážkou	589	112	0,00 %			0,00 %
	7 396 095	1 627 123	28,54 %	5 889 238	1 236 740	23,43 %
Splatná daň		1 627 123	28,54 %		1 236 740	23,43 %
Odložená daň		-40 089	-0,70 %		51 391	0,97 %
Celková vykázaná daň		1 587 034	27,84 %		1 288 131	24,41 %

Od 1. januára 2017 je sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike 21% (v roku 2016: 22%).

Mercedes-Benz Slovakia s.r.o.

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

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

	2016 EUR	2017 EUR
Tovar		
Motorové vozidlá a náhradné diely	260 790 949	276 365 345
	260 790 949	276 365 345
Služby		
Bezplatný servis, záruky, školenia	6 502 576	5 059 730
	6 502 576	5 059 730
Spolu	267 293 525	281 425 075

2. Aktivácia

Prehľad o aktivácii:

	2016 EUR	2017 EUR
Dlhodobý hmotný majetok	50 248	7 181
Tovar	4 162	43 946
Spolu	54 410	51 127

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2016 EUR	2017 EUR
Postúpenie pohľadávok - factoring	195 873 783	208 769 483
Garancie, záruky, provízie	5 302 737	5 929 894
Spolu	201 176 520	214 699 377

4. Osobné náklady

	2016 EUR	2017 EUR
Mzdy	3 690 733	4 075 624
Sociálne a zdravotné poistenie	1 107 079	1 302 168
Sociálne náklady	141 665	76 701
Spolu	4 939 477	5 454 493

Mercedes-Benz Slovakia s.r.o.

5. Kurzové zisky

	2016 EUR	2017 EUR
Kurzové zisky	374	146
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	374	146

6. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2016 EUR	2017 EUR
Výnosové úroky	1 323	8 012
Ostatné finančné výnosy		
Spolu	1 323	8 012

7. Náklady na poskytnuté služby

	2016 EUR	2017 EUR
Garancie a predplatený servis	11 181 225	12 518 839
Nájomné, marketing, ostatné	7 665 588	4 278 237
Opravy, údržba, cestovné, repre a ostatné	1 265 466	3 510 272
Spolu	20 112 279	20 307 348

8. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2016 EUR	2017 EUR
Recyklačný fond	201 386	121 962
Postúpenie pohľadávky - factoring	195 873 783	208 769 483
Poistenie a ostatné	595 984	344 970
Spolu	196 671 153	209 236 415

9. Kurzové straty

	2016 EUR	2017 EUR
Kurzové straty	3 221	2 128
Spolu	3 221	2 128

Mercedes-Benz Slovakia s.r.o.

10. Finančné náklady

	2016 EUR	2017 EUR
Nákladové úroky	1 119	26
Bankové poplatky	5 834	5 835
Spolu	6 953	5 861

11. Náklady za audit a poradenstvo

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

	2016 EUR	2017 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	27 000	27 400
Spolu	27 000	27 400

12. Čistý obrat

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

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2016 EUR	2017 EUR
Slovenská republika	Bezplatný servis, služby, záruky, školenia	5 628 926	4 413 595
	Tovar - automobily	263 568 493	281 270 111
	Spolu	269 197 419	285 683 706
Európska únia	Bezplatný servis, služby, záruky, školenia	873 650	646 135
	Tovar - automobily	4 143 042	2 748 501
	Spolu	5 016 692	3 394 636
Spolu	Bezplatný servis, služby, záruky, školenia	6 502 576	5 059 730
	Tovar - automobily	267 711 535	284 018 612
	Spolu	274 214 111	289 078 342

Mercedes-Benz Slovakia s.r.o.

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

Spoločnosť má časť administratívnych priestorov v nájme od tretej osoby:

- a) administratívne priestory o výmere 1 630,84 m²
- b) školiace priestory o výmere 270,93 m²
- c) skladové plochy na náhradné diely o výmere 1 200,04 m²
- d) stojiská pre vozidlá ("obchodný dom") a ostatné plochy o výmere 9 352,8 m²
- e) parkoviská o výmere 192,5 m².

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

Ročné nájomné predstavuje 546 717,57 EUR a to za:

- a) administratívne priestory 293 551,20 EUR
- b) školiace priestory 40 639,50 EUR
- c) skladové plochy na náhradné diely 97 983,27 EUR
- d) stojiská pre vozidlá ("obchodný dom") a ostatné plochy 112 233,60 EUR
- e) parkoviská 2 310 EUR.

2. Podmienené záväzky

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

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

Po 31. decembri 2017 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2016 EUR	2017 EUR
Služby	3 472 919	4 771 688
Úroky	736	8 012
Výnosy spolu	3 473 655	4 779 700
	2016 EUR	2017 EUR
Tovar	228 801 763	226 102 134
Služby	990 735	1 070 847
Úroky	128	190
Nákupy spolu	229 792 626	227 173 171

Mercedes-Benz Slovakia s.r.o.

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

	31. 12. 2016	31. 12. 2017
	EUR	EUR
Pohľadávky - IC Konto	5 949 780	110 767
Pohľadávky z obchodného styku	411 596	25 285
Majetok spolu	6 361 376	136 052

	31. 12. 2016	31. 12. 2017
	EUR	EUR
IC Konto	15 000 000	15 000 000
Záväzky z obchodného styku	7 578 731	7 080 510
Záväzky spolu	22 578 731	22 080 510

Transakcie so sesterskými účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie so sesterskými účtovnými jednotkami:

	2016	2017
	EUR	EUR
Tovar	43 641 002	47 327 084
Faktoring	195 873 783	208 769 483
Výnosy spolu	239 514 785	256 096 567

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

	31. 12. 2016	31. 12. 2017
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	20 929 325	30 893 725
Majetok spolu	20 929 325	30 893 725

	31. 12. 2016	31. 12. 2017
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	1 161 469	2 591 462
Záväzky spolu	1 161 469	2 591 462

Mercedes-Benz Slovakia s.r.o.

M. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2017 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2017 EUR
Základné imanie	1 286 099	0	0	0	1 286 099
Základné imanie	1 286 099				1 286 099
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávkou za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	2 757 085	0	0	0	2 757 085
Zákonné rezervné fondy	128 610	0	0	0	128 610
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	128 610	0	0	0	128 610
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	8 965 473	0	0	14 368	8 979 842
Nerozdelený zisk minulých rokov	8 965 473	0	0	14 368	8 979 842
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 114 368	3 989 745	4 100 000	-14 368	3 989 745
Spolu	17 251 635	3 989 745	4 100 000	0	17 141 381

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

Mercedes-Benz Slovakia s.r.o.

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

	Stav k 1.1.2016 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2016 EUR
Základné imanie	1 286 099	0	0	0	1 286 099
Základné imanie	1 286 099				1 286 099
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	2 757 085	0	0	0	2 757 085
Zákonné rezervné fondy	128 610	0	0	0	128 610
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	128 610	0	0	0	128 610
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	8 893 087	0	0	72 386	8 965 473
Nerozdelený zisk minulých rokov	8 893 087	0	0	72 386	8 965 473
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 072 386	4 114 368	4 000 000	-72 386	4 114 368
Spolu	17 137 267	4 114 368	4 000 000	0	17 251 635

Mercedes-Benz Slovakia s.r.o.

N. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2017

	2016	2017
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	8 370 279	6 288 700
Zaplatené úroky	-991	-1 726
Prijaté úroky	1 323	8 012
Zaplatená daň z príjmov	-1 627 011	-1 553 000
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo	6 743 600	4 741 986
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	6 743 600	4 741 986
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-8 179 589	-8 135 558
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	6 502 576	7 653 267
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 677 013	-482 291
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Vyplatené dividendy	-4 000 000	-4 100 000
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-4 000 000	-4 100 000
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	1 066 587	159 695
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	8 297 429	9 364 016
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	9 364 016	9 523 711

Mercedes-Benz Slovakia s.r.o.

Peňažné toky z prevádzky

	2016 EUR	2017 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	5 701 402	5 277 876
Úpravy o nepenažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	688 481	826 530
Opravná položka k pohľadávkam	-9 608	9 077
Opravná položka k zásobám	339 973	-454 770
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Zmena stavu časového rozlíšenia	3 083 369	2 875 443
Úroky účtované do nákladov	1 119	1 726
Úroky účtované do výnosov	-1 323	-8 012
Rezervy	343 355	165 447
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-207 341	-100 506
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou	0	0
Iné nepenažné operácie	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	9 939 427	8 592 811
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok	-1 883 669	-5 792 837
Úbytok (prírastok) zásob	-12 586 296	601 416
(Úbytok) prírastok záväzkov	12 900 817	2 887 310
Peňažné toky z prevádzky	8 370 279	6 288 700

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

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