

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 2017, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 25. júna 2018.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 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 2018 do 31. decembra 2018.

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 2018 bol 134 (v účtovnom období 2017 bol 125).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2018 bol 135, z toho 5 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2017 to bolo 110 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 do 31. júla 2018 Klaus Joachim Ebinger od 1. augusta 2018
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

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

Mercedes-Benz Slovakia s.r.o.

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

Mercedes-Benz Slovakia s.r.o.

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 neprevýši 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 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 farchu 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 reklamácií 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:

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) 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 odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

Mercedes-Benz Slovakia s.r.o.

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 obstarávanej 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.

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 2018 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Mercedes-Benz Slovakia s.r.o.

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 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 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.

2. Zásoby

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

	Stav k 1.1. 2018 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2018 EUR
Tovar	508 291	546 667	0	0	1 054 958
Spolu	508 291	546 667	0	0	1 054 958

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 1.1.2018 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2018 EUR
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	276 170	54 655	0	0	330 825
Spolu	276 170	54 655	0	0	330 825

K pochybným pohľadávkam boli v roku 2018 a 2017 vytvorené opravné položky na základe očakávaného neuhradenia dlžníkmi a prebiehajúcimi súdnymi spormi.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	32 703 654	38 971 311
Pohľadávky po lehote splatnosti	7 199 926	2 829 415
Spolu	39 903 580	41 800 726

4. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	9 751 059	9 098 220
– zdaniteľné	-294 132	-174 823
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	1 985 955	1 873 913
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	1 985 955	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 2018	1 985 955
Stav k 31. decembru 2017	1 873 914
Zmena	112 041
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	112 041
– 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 2018 nemala Spoločnosť na tomto účte debetný zostatok. Maturita kontokorentného rámca je stanovená na 31. január 2019.

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 2018 celkový zostatok na účte predstavoval 4 786 029 EUR.

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Poistenie	0	202 266
Ostatné	18 988	51 637
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	18 988	253 903
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Poistenie	40 460	32 095
Predplatné, tlač, iné	41 027	47 460
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	81 487	79 555
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Garancia		
Ostatné		
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Garancie	5 066	18 979
Ostatné	4 463	16 545
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	9 529	35 524
Spolu	110 004	368 982

Mercedes-Benz Slovakia s.r.o.

7. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2018 je 1 286 099 EUR (k 31. decembru 2017: 1 286 099 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2017 vo výške 3 989 745 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 989 745
Spolu	3 989 745

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018 vo výške 1 889 305 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 1 889 305 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 1.1.2018 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2018 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	7 720 221	2 992 000	2 703 000	614 065	7 395 156
Ostatné rezervy dlhodobé					
Garancie a subvencie	7 720 221	2 992 000	2 703 000	614 065	7 395 156
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	7 720 221	2 992 000	2 703 000	614 065	7 395 156
Krátkodobé rezervy, z toho:	876 954	1 258 735	736 334	158 983	1 240 372
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	163 334	171 735	163 334	0	171 735
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	163 334	171 735	163 334	0	171 735
Ostatné rezervy krátkodobé					
Dohady	362 620	802 000	222 000	158 983	783 637
HR rezervy	351 000	285 000	351 000	0	285 000
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	713 620	1 087 000	573 000	158 983	1 068 637

Mercedes-Benz Slovakia s.r.o.

Rezervy sú vytvorené z dôvodu vzniku výdavku na uvedené náklady až v nasledujúcich rokoch, ale vyplývajúce z vecnej príslušnosti k roku tvorenia. Čerpanie krátkodobých rezerv je v roku 2019. Dlhodobé rezervy budú čerpané do 6 rokov od ich vzniku.

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. 2018	31. 12. 2017
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	3 925 494	3 063 206
Závazky v lehote splatnosti	46 648 551	36 440 089
	50 574 045	39 503 295

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 2018 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	5 501 082	5 501 082	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	4 152 388	4 152 388	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	39 175 591	39 175 591	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	363 192	363 192	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	190 603	190 603	0	0
Daňové záväzky a dotácie	5 365 374	5 365 374	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	1 406	1 406	0	0
	54 749 636	54 749 636	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 2017 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	9 671 972	9 671 972	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	7 562 349	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
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	221 322	221 322	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	148 049	148 049	0	0
Daňové záväzky a dotácie	6 872 607	6 872 607	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	26 996	26 996	0	0
	39 503 295	39 503 295	0	0

10. Sociálny fond

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

	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR
Stav k 1. januáru	1 659	2 301
Tvorba na ťarchu nákladov	22 029	20 253
Tvorba zo zisku		0
Čerpanie	-22 134	-20 896
Stav k 31. decembru	1 554	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. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
Výdavky bud.období - ostatné	5 752	5 804
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	5 752	5 804
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Záruky a bezplatný servis	24 794 587	23 892 685
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	24 794 587	23 892 685
Spolu	24 800 339	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:

	2018			2017		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	2 625 129			5 277 876		
z toho teoretická daň 21%		551 277	21,00 %		1 108 354	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	2 365 724	496 802	18,92 %	1 719 126	361 016	6,84 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-953 398	-200 214	-7,63 %	-1 107 764	-232 630	-4,41 %
Daň vyberaná zrážkou			0,00 %			0,00 %
	4 037 455	847 865	32,30 %	5 889 238	1 236 740	23,43 %
Splatná daň		847 865	32,30 %		1 236 740	23,43 %
Odložená daň		-112 041	-4,27 %		51 391	0,97 %
Celková vykázaná daň		735 824	28,03 %		1 288 131	24,41 %

Od 1. januára 2018 je sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike 21% (v roku 2017: 21%).

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:

	2018 EUR	2017 EUR
Tovar		
Motorové vozidlá a náhradné diely	246 338 305	276 365 345
	246 338 305	276 365 345
Služby		
Bezplatný servis, záruky, školenia	9 352 351	5 059 730
	9 352 351	5 059 730
Majetok		
Predaj áut z majetku	8 264 701	7 653 267
	8 264 701	7 653 267
Spolu	263 955 357	289 078 342

2. Aktivácia

Prehľad o aktivácii:

	2018 EUR	2017 EUR
Dlhodobý hmotný majetok	38 441	7 181
Tovar	6 730	43 946
Spolu	45 171	51 127

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2018 EUR	2017 EUR
Postúpenie pohľadávok - factoring	115 360 151	208 769 483
Garancie, záruky, provízie	7 023 160	5 929 894
Spolu	122 383 311	214 699 377

4. Osobné náklady

	2018 EUR	2017 EUR
Mzdy	4 241 709	4 075 624
Sociálne a zdravotné poistenie	1 449 731	1 302 168
Sociálne náklady	234 730	76 701
Spolu	5 926 170	5 454 493

Mercedes-Benz Slovakia s.r.o.

5. Kurzové zisky

	2018 EUR	2017 EUR
Kurzové zisky	39	146
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	39	146

6. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2018 EUR	2017 EUR
Výnosové úroky	9 349	8 012
Ostatné finančné výnosy	24	0
Spolu	9 373	8 012

7. Náklady na poskytnuté služby

	2018 EUR	2017 EUR
Garancie a predplatený servis	11 953 600	12 518 839
Nájomné, marketing, ostatné	12 044 044	4 278 237
Opravy, údržba, cestovné, repre	1 171 743	3 510 272
Spolu	25 169 387	20 307 348

8. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2018 EUR	2017 EUR
Recyklačný fond	41 355	121 962
Postúpenie pohľadávky - factoring	115 360 151	208 769 483
Poistenie a ostatné	1 217 143	344 970
Spolu	116 618 649	209 236 415

9. Kurzové straty

	2018 EUR	2017 EUR
Kurzové straty	1 466	2 128
Spolu	1 466	2 128

Mercedes-Benz Slovakia s.r.o.

10. Finančné náklady

	2018 EUR	2017 EUR
Nákladové úroky	2 642	26
Bankové poplatky	8 484	5 835
Spolu	11 126	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:

	2018 EUR	2017 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	27 400	27 400
Spolu	27 400	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	2018 EUR	2017 EUR
Slovenská republika	Bezplatný servis, služby, záruky, školenia	8 339 036	4 413 595
	Tovar - automobily	251 125 344	281 270 111
	Spolu	259 464 380	285 683 706
Európska únia	Bezplatný servis, služby, záruky, školenia	1 013 315	646 135
	Tovar - automobily	3 477 662	2 748 501
	Spolu	4 490 977	3 394 636
Spolu	Bezplatný servis, služby, záruky, školenia	9 352 351	5 059 730
	Tovar - automobily	254 603 006	284 018 612
	Spolu	263 955 357	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 585 163 EUR a to za:

- a) administratívne priestory 330 509 EUR
- b) školiace priestory 40 640 EUR
- c) skladové plochy na náhradné diely 107 028 EUR
- d) stojiská pre vozidlá ("obchodný dom") a ostatné plochy 103 478 EUR
- e) parkoviská 3 508 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 2018 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:

	2018 EUR	2017 EUR
Služby	5 378 725	4 771 688
Úroky	9 349	8 012
Výnosy spolu	5 388 074	4 779 700
	2018 EUR	2017 EUR
Tovar	227 514 186	226 102 134
Služby	1 170 976	1 070 847
Úroky	1 579	190
Nákupy spolu	228 686 741	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. 2018	31. 12. 2017
	EUR	EUR
Pohl'adávky - IC Konto	0	110 767
Pohl'adávky z obchodného styku	111 211	25 285
Majetok spolu	111 211	136 052

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
	EUR	EUR
IC Konto	39 175 591	15 000 000
Záväzky z obchodného styku	516 277	7 080 510
Záväzky spolu	39 691 868	22 080 510

Transakcie so sesterskými účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie so sesterskými účtovnými jednotkami:

	2018	2017
	EUR	EUR
Tovar	78 676 148	47 327 084
Faktoring	115 360 151	208 769 483
Výnosy spolu	194 036 299	256 096 567

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

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
	EUR	EUR
Pohl'adávky z obchodného styku	24 620 147	30 893 725
Majetok spolu	24 620 147	30 893 725

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	4 984 806	2 591 462
Záväzky spolu	4 984 806	2 591 462

Mercedes-Benz Slovakia s.r.o.

M. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2018 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2018 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
Pohládavky 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, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	8 979 842	0	10 255	0	8 969 587
Nerozdelený zisk minulých rokov	8 979 842	0	10 255	0	8 969 587
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 989 745	1 889 305	3 989 745	0	1 889 305
Spolu	17 141 381	1 889 305	4 000 000	0	15 030 686

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 1.1.2017 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
Neuhradená 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

Mercedes-Benz Slovakia s.r.o.

N. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2018

	2018	2017
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	1 659 027	6 288 700
Zaplatené úroky	-2 642	-1 726
Prijaté úroky	9 349	8 012
Zaplatená daň z príjmov	-920 424	-1 553 000
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	745 310	4 741 986
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	745 310	4 741 986
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-9 681 334	-8 135 558
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	8 264 701	7 653 267
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 416 633	-482 291
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Vyplatené dividendy	-4 000 000	-4 100 000
Splátky dlhodobých záväzkov	110 662	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-3 889 338	-4 100 000
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-4 560 661	159 695
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	9 523 711	9 364 016
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	4 963 050	9 523 711

Mercedes-Benz Slovakia s.r.o.

Peňažné toky z prevádzky

	2018 EUR	2017 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	2 625 129	5 277 876
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 001 157	826 530
Opravná položka k pohľadávkam	54 655	9 077
Opravná položka k zásobám	546 667	-454 770
Zmena stavu časového rozlíšenia	1 147 464	2 875 443
Úroky účtované do nákladov	2 642	1 726
Úroky účtované do výnosov	-9 349	-8 012
Rezervy	38 353	165 447
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-114 417	-100 506
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	5 292 301	8 592 811
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok	1 554 950	-5 792 837
Úbytok (prírastok) zásob	-20 336 833	601 416
(Úbytok) prírastok záväzkov	15 148 609	2 887 310
Peňažné toky z prevádzky	1 659 027	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.