

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2022

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

MAHLE Engine Components Slovakia s.r.o.
Nábřežie Oravy 625 /12B
026 17 Dolný Kubín

Spoločnosť MAHLE Engine Components Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 21. decembra 2006 a do Obchodného registra bola zapísaná 3. februára 2007. Obchodný register Okresného súdu v Žiline, oddiel. Sro, vložka č.19086/L.

Hlavným predmetom činnosti Spoločnosti je:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- reklamná a propagačná činnosť
- predaj klzných ložísk
- výroba zariadení pre strojárenskú a hutnú výrobu
- výroba strojov, kontrolných prístrojov a náhradných dielov
- výskum a vývoj v oblasti technických a prírodných vied
- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti
- prenájom strojov a nástrojov
- prenájom motorových vozidiel
- prenájom kancelárskych strojov a zariadení vrátane elektronických zariadení na spracovanie údajov
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných ako základných služieb spojených s prenájomom nehnuteľností
- kovoobrábanie
- nástrojárstvo
- technik požiarnej ochrany
- elektroenergetika – dodávka elektriny, distribúcia elektriny
- zámočníctvo
- galvanizácia kovov
- skladovanie a uskladňovanie

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 30. júna 2022 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

5. Údaje o skupine

Spoločnosť je súčasťou Mahle divízie BU 1 – ENGINE SYSTEMS AND COMPONENTS. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť MAHLE GmbH, Pragstrasse 26-46, 703 76 Stuttgart, SRN. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti, MAHLE GmbH, Pragstrasse 26-46, 703 76 Stuttgart, SRN.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť MAHLE GmbH, Pragstrasse 26-46, 703 76 Stuttgart, SRN. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti, MAHLE GmbH, Pragstrasse 26-46, 703 76 Stuttgart, SRN.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	357	309
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	376	315
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	7	7

K 31.12.2022 Spoločnosť zamestnávala 31 agentúrnych pracovníkov (výrobných robotníkov), k 31.12.2021 Spoločnosť zamestnávala 56 agentúrnych pracovníkov.

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 30. júna 2022 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2022.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembra 2022 :

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
MAHLE Ventiltrieb GmbH, Nemecká spolková republika	750	0,02	0,02	0	0
MAHLE Holding Austria GmbH, Rakúsko	3 325 281	99,98	99,98	0	0
Spolu	3 326 031	100	100	0	0

Orgány Spoločnosti:

Spoločníci:

MAHLE Holding Austria GmbH
St. Michael ob Bleiburg 19
St. Michael bei Bleiburg 9143
Rakúsko

MAHLE Ventiltrieb GmbH (od 14.1.2017)
Pragstrasse 26-46
Stuttgart 703 76
Nemecká spolková republika

Štatutárny orgán:

Konateľ: Miroslav Bukna
Prokúra: Ing. Eva Gachulincová
Ing. Rudolf Kijac

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

Zvážili sme politické a geografické riziká vyplývajúce z konfliktu medzi Ruskou federáciou a Ukrajinou na naše podnikateľské aktivity. Negatívny vývoj cien na trhu komodít sme dokázali saturovať a dospeli sme ku záveru, že nemajú významný vplyv na našu schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti.

2. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov podľa odpisového plánu počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorázovo, pri jeho uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1 700 EUR a nižšia sa odpisuje jednorázovo, pri jeho uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	50	rovnomerná	2
Stroje, prístroje a zariadenia	10	rovnomerná	10
Dopravné prostriedky	6	rovnomerná	17
Počítače	6	rovnomerná	17

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

3. Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť používa štandardné ceny na ocenenie zásob. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A, pričom pri výdaji zo skladu používa metódu FIFO. Vyskladnenie zásob oceňuje Spoločnosť v cenách, v ktorých sa zásoby oceňujú na sklade.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou (hotové výrobky a nedokončená výroba) sú oceňované v štandardných cenách, ktoré sú platné počas celého účtovného obdobia a zahŕňajú priamy materiál, priame mzdy a výrobnú réžiu. Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

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

4. Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou.

5. Finančné účty

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

6. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

7. 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.

8. Rezervy

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

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na mzdy za dovolenku vrátane sociálneho poistenia, rezervu na daňový a účtovný audit, rezervu na nevyfakturované práce a dodávky, rezervu na odmeny, rezervu na zamestnanecké benefity.

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.

Dlhodobé a krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

10. Zamestnanecké požitky

Mzdy, príspevky do štátnych zdravotných a dôchodkových fondov, platená ročná dovolenka, bonusy a iné zamestnanecké požitky sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Na základe kolektívnej zmluvy s odbormi, platnej na roky 2018 - 2022 je Spoločnosť okrem toho povinná vyplatiť zamestnancom pri odchode do dôchodku jednu priemernú mesačnú mzdu. Spoločnosť taktiež vypláca odmeny pri pracovných a životných jubileách.

Záväzok za už odpracovanú dobu zamestnania je ocenený v jeho súčasnej hodnote k súvahovému dňu. Poistno-matematické zisky alebo straty sa účtujú okamžite v čase ich vzniku pri prehodení výšky záväzku.

Hlavné poistno-matematické predpoklady použité na výpočet záväzku týkajúceho sa dôchodkového programu sú nasledovné:

Priemerný počet zamestnancov k 31. decembru 2022	357
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)	1 %
Predpokladané zvýšenie miezd v roku 2023 pre výrobných a režijných pracovníkov	11 %
Predpokladané zvýšenie miezd v roku 2023 pre technických a administratívnych pracovníkov	7,5 %
Diskontná sadzba	4,18 %

11. Splatná daň z príjmu

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

12. Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) vyplýva z:

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

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní 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 účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

13. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

14. Operatívny leasing

Majetok obstaraný formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov počas doby trvania leasingovej zmluvy. Nájomné za majetok obstaraný formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy o prenájme.

15. Cudzia mena

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

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

16. Vykazovanie výnosov

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

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja motorových ložísk, puzdier, axiálov, náradia a služieb.

17. Oprava chýb minulých období

V roku 2022 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2022	0	819 001	0	0	18 229	0	0	837 230
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	819 001	0	0	18 229	0	0	837 230
Opravy								
Stav k 1.1.2022	0	816 463	0	0	18 229	0	0	834 692
Prírastky	0	846	0	0	0	0	0	846
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	817 309	0	0	18 229	0	0	835 538
Opravné položky								
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2022	0	2 538	0	0	0	0	0	2 538
Stav k 31.12.2022	0	1 692	0	0	0	0	0	1 692

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddávky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2021	0	819 001	0	0	14 493	0	0	833 494
Prírastky	0	0	0	0	3 736	0	0	3 736
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	819 001	0	0	18 229	0	0	837 230
Opravy								
Stav k 1.1.2021	0	815 617	0	0	14 493	0	0	830 110
Prírastky	0	846	0	0	3 736	0	0	4 582
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	816 463	0	0	18 229	0	0	834 692
Opravné položky								
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2021	0	3 384	0	0	0	0	0	3 384
Stav k 31.12.2021	0	2 538	0	0	0	0	0	2 538

Spoločnosť neeviduje dlhodobý nehmotný majetok, s ktorým by mala obmedzené právo nakladať alebo na ktorý je zriadené záložné právo.

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuťelné veci		Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
			hnuťelných vecí	a súbory hnuťelných vecí						
Prvotné ocenenie										
Stav k 1.1.2022	12 491	1 214 828	17 358 866		0	0	0	9 882 597	9 315	28 478 097
Prírastky	0	3 122	1 899 286		0	0	0	936 790	547 424	3 386 622
Úbytky	0	0	72 248		0	0	0	0	547 854	620 102
Presuny	0	672 754	8 968 054		0	0	0	-9 640 808	0	0
Stav k 31.12.2022	12 491	1 890 704	28 153 958		0	0	0	1 178 579	8 885	31 244 617
Oprávky										
Stav k 1.1.2022	0	163 784	8 543 614		0	0	0	0	0	8 707 398
Prírastky	0	36 734	2 254 262		0	0	0	0	0	2 290 996
Úbytky	0	0	46 097		0	0	0	0	0	46 097
Presuny	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	200 518	10 751 779		0	0	0	0	0	10 952 297
Opravné položky										
Stav k 1.1.2022	0	0	945 312		0	0	0	0	0	945 312
Prírastky	0	0	132 447		0	0	0	0	0	132 447
Úbytky	0	0	278 625		0	0	0	0	0	278 625
Presuny	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	799 134		0	0	0	0	0	799 134
Zostatková hodnota										
Stav k 1.1.2022	12 491	1 051 044	7 869 940		0	0	0	9 882 597	9 315	18 825 387
Stav k 31.12.2022	12 491	1 690 186	16 603 045		0	0	0	1 178 579	8 885	19 493 186

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci		Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Obstarávaný DHM		Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
			a súbory hnutelných vecí	hnutelné veci			Ostatný DHM	DHM		
Prvotné ocenenie										
Stav k 1.1.2021	12 491	1 214 828	15 036 232		0	0	0	6 782 638	2 828 814	25 875 003
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	2 015 176	587 918	2 603 094
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	2 322 634	0	0	0	0	1 084 783	-3 407 417	0
Stav k 31.12.2021	12 491	1 214 828	17 358 866		0	0	0	9 882 597	9 315	28 478 097
Oprávky										
Stav k 1.1.2021	0	139 199	7 244 489		0	0	0	0	0	7 383 688
Prírastky	0	24 585	1 299 125		0	0	0	0	0	1 323 710
Úbytky	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	163 784	8 543 614		0	0	0	0	0	8 707 398
Opravné položky										
Stav k 1.1.2021	0	0	765 812		0	0	0	0	0	765 815
Prírastky	0	0	179 500		0	0	0	0	0	179 500
Úbytky	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	945 312		0	0	0	0	0	945 312
Zostatková hodnota										
Stav k 1.1.2021	12 491	1 075 629	7 025 931		0	0	0	6 782 638	2 828 814	17 725 503
Stav k 31.12.2021	12 491	1 051 044	7 869 940		0	0	0	9 882 597	9 315	18 825 387

Spoločnosť neeviduje dlhodobý hmotný majetok, s ktorým by mala obmedzené právo nakladať alebo na ktorý je zriadené záložné právo.

Dlhodobý hmotný majetok (budovy a stavby, stroje, prístroje, zariadenia a vybavenia, zásoby) je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou (a ďalšie prípady) až do výšky 82 797 666 EUR (2021: 82 797 666 EUR).

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
Materiál	307 527	79 405	1 793	0	385 139
Výrobky	216 198	50 000	7 802	0	258 396
Zásoby spolu	523 725	129 405	9 595	0	643 535

Ocenenie nízkoobrátkových zásob sa upravuje na realizačnú hodnotu prostredníctvom opravných položiek.

Pre všetky nakupované materiály ako aj hotové výrobky/polovýrobky sa stanovila doba pokrytia zásob. V prípade doby pokrytia, ktorá bola vyššia ako 6,99 mesiacov sa vypočítalo zníženie hodnoty zásob opravnou položkou vo výške 80 % skladovej hodnoty zásob, ocenennej trhovou cenou (nakupované materiály) resp. aktuálne kalkulovanou cenou (hotové výrobky, polovýrobky). V prípade hotových výrobkov sa zároveň zohľadnil výpočet čistej realizačnej hodnoty (NRV) porovnaním ich predajnej ceny a výrobných nákladov.

Spoločnosť neeviduje zásoby, s ktorými by mala obmedzené právo nakladať alebo na ktoré je zriadené záložné právo.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
Materiál	284 434	23 093	0	0	307 527
Výrobky	219 779	50 000	53 581	0	216 198
Zásoby spolu	504 213	73 093	53 581	0	523 725

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	173 846	45 259	0	0	219 105
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	173 846	45 259	0	0	219 105
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	173 846	45 259	0	0	219 105

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	110 828	63 018	0	0	173 846
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	110 828	63 018	0	0	173 846
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	110 828	63 018	0	0	173 846

K pochybným pohľadávkam boli v roku 2022 a 2021 vytvorené opravné položky, v súlade s účtovnou politikou Skupiny, v závislosti od vekovej štruktúry pohľadávok:

pohľadávky staršie ako 6 mesiacov – OP 25 % ich menovitej hodnoty
pohľadávky staršie ako 9 mesiacov – OP 50 % ich menovitej hodnoty
pohľadávky staršie ako 12 mesiacov – OP 75 % ich menovitej hodnoty
pohľadávky staršie ako 18 mesiacov – OP 100 % ich menovitej hodnoty

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembra 2022 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	8 353 095	1 835 200	10 188 295
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 742 972	0	2 742 972
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	5 569 078	1 876 245	7 445 323
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	707 878	11 395	719 273
Daňové pohľadávky a dotácie	712 995	0	712 995
Iné pohľadávky	-5 117	11 395	6 278
Krátkodobé pohľadávky spolu	9 060 973	1 846 595	10 907 568

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	6 242 441	998 587	7 241 028
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 558 487	30 795	1 589 282
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 683 954	967 792	5 651 746
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	790 002	0	790 002
Daňové pohľadávky a dotácie	791 221	0	791 221
Iné pohľadávky	-1 219	0	-1 219
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 032 443	998 587	8 031 030

Spoločnosť neeviduje pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

5. Finančné účty

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Pokladnica, ceniny	2 078	4 236
Bežné bankové účty	4 918 668	1 791 139
Spolu	4 920 746	1 795 375

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	0	1 533
Messer-nájom propán-bután fliaš	0	1 533
Spolu	0	1 533

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX na strane 24-25.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2022	2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	294 774	314 362
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	54 188	81 864
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	170 000	135 660
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	224 188	217 524
Čerpanie sociálneho fondu	372 937	237 112
Konečný zostatok sociálneho fondu	146 025	294 774

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7 na strane 20.

4. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	388 042	0	0	388 042
Záväzky zo sociálneho fondu	0	146 025	0	0	146 025
Odložený daňový záväzok	0	242 017	0	0	242 017
Dlhodobé záväzky spolu	0	388 042	0	0	388 042
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	4 523 956	322 175	4 846 131
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	3 017 148	0	3 017 148
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 506 808	322 175	1 828 983
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	23 923 686	0	23 923 686
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	22 995 964	0	22 995 964
Záväzky voči zamestnancom	0	0	432 797	0	432 797
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	301 718	0	301 718
Daňové záväzky a dotácie	0	0	192 028	0	192 028
Iné záväzky	0	0	1 179	0	1 179
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	28 447 642	322 175	28 769 817

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	492 771	0	0	492 771
Závazky zo sociálneho fondu	0	294 774	0	0	294 774
Odložený daňový záväzok	0	197 997	0	0	197 997
Dlhodobé záväzky spolu	0	492 771	0	0	492 771
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	4 243 247	133 902	4 377 149
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 863 920	0	2 863 920
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 379 327	133 902	1 513 229
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	16 470 284	0	16 470 284
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	15 074 755	0	15 074 755
Závazky voči zamestnancom	0	0	319 384	0	319 384
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	236 652	0	236 652
Daňové záväzky a dotácie	0	0	817 709	0	817 709
Iné záväzky	0	0	21 784	0	21 784
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	20 713 531	133 902	20 847 433

Spoločnosť neeviduje záväzky kryté záložným právom alebo ináč zabezpečené.

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2022 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k		Použitie	Zrušenie	Stav k	
	1.1.2022	Tvorba			31.12.2022	
Dlhodobé rezervy, z toho:	521 603	94 200	0	0	615 803	
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0	
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	521 603	94 200	0	0	615 803	
Zamestnanecké benefity	521 603	94 200	0	0	615 803	
Krátkodobé rezervy, z toho:	524 961	880 627	524 961	0	880 627	
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	114 305	158 988	114 305	0	158 988	
Mzdy na dovolenku vrátane SP	114 305	158 988	114 305	0	158 988	
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	410 656	721 639	410 656	0	721 639	
Rezerva na odmeny	176 855	405 129	176 855	0	405 129	
Rezerva na daňový, účtovný audit	26 000	30 000	26 000	0	30 000	
Rezerva na nevyf.práce a dodávky	207 801	286 510	207 801	0	286 510	
Rezervy spolu	1 046 564	974 827	524 961	0	1 496 430	

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2021
Dlhodobé rezervy, z toho:	486 666	34 937	0	0	521 603
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	486 666	34 937	0	0	521 603
Zamestnanecké benefity	486 666	34 937	0	0	521 603
Krátkodobé rezervy, z toho:	199 918	452 759	127 716	0	524 961
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	52 505	114 305	52 505	0	114 305
Mzdy na dovolenku vrátane SP	52 505	114 305	52 505	0	114 305
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	147 413	338 454	75 211	0	410 656
Rezerva na odmeny	47 648	176 855	47 648	0	176 855
Rezerva na daňový, účtovný audit	27 563	26 000	27 563	0	26 000
Rezerva na nevyf. práce a dodávky	72 202	135 599	0	0	207 801
Rezervy spolu	686 584	487 696	127 716	0	1 046 564

6. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				31.12.2022 k	31.12.2021 k	31.12.2022 k	31.12.2021 k
Krátkodobé pôžičky, z toho:				22 995 964	15 074 755	22 995 964	15 074 755
Závazok voči konsolidovanému celku	Eur	3MEurib or+2,5% p.a.	neurčený	22 995 964	15 074 755	22 995 964	15 074 755
Spolu						22 995 964	15 074 755

Jedná sa o cashpoolingový účet, poskytnutý spoločnosťou MAHLE Holding Austria GmbH.

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2022	2021
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	50 505 263	41 054 887
Tržby za vlastné výrobky	46 999 242	38 559 644
Tržby z predaja služieb	3 506 021	2 495 243
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	885 735	594 807
Čistý obrat celkom	51 390 998	41 649 694

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	motorové ložiská		puzdra, axiálové, prototypy		služby		Spolu	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
SRN	7 047 948	6 718 641	733 563	805 617	383 876	326 010	8 165 387	7 850 268
Veľká Bri- tánia	4 758 739	3 439 486	1 447 249	1 195 004	110 659	82 758	6 316 646	4 717 248
Poľsko	1 467 822	1 067 158	379 483	356 206	0	0	1 847 306	1 423 364
Fínsko	601 015	562 283	42 752	43 384	2 500	0	646 268	605 667
Česká re- publika	1 468 962	1 307 463	58 776	28 470	0	103	1 527 738	1 336 036
Švédsko	2 825 345	2 073 161	2 843 023	2 440 914	75 977	88 399	5 744 345	4 602 474
Taliansko	2 437 537	2 874 986	776 155	750 999	120 934	-73 133	3 334 625	3 552 852
USA	3 960 234	4 319 398	741 543	732 503	26 057	25 849	4 727 834	5 077 750
Francúz- sko	5 279 934	604 676	1 801 564	1 500 687	100 952	6 078	7 182 450	2 111 441
Sloven- ská rep.	15 660	20 399	1 338	6 018	2 685 066	2 039 179	2 702 064	2 065 596
Ostatný export	6 464 445	5 689 882	1 846 154	2 022 309	0	0	8 310 599	7 712 191
Spolu	36 327 641	28 677 533	10 671 601	9 882 111	3 506 021	2 495 243	50 505 263	41 054 887

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o výške 236 498 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 236 498 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021	Stav k 1.1.2021	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2022	2021
Nedokončená výroba a polotovary					
vlastnej výroby	1 063 773	792 058	448 975	271 715	343 083
Výrobky	1 327 715	1 362 931	725 299	-35 216	637 632
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	2 391 488	2 154 989	1 174 274	236 499	980 715
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	-1	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	236 498	980 715

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2022	2021
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	922 883	598 117
Predaj materiálu	518 643	396 383
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	0	0
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	335 284	43 464
Výnosy z odpísaných pohľadávok	37 148	3 310
Ostatné	31 808	154 960
Finančné výnosy, z toho:	210 950	240 152
Kurzové zisky, z toho:	210 950	240 152
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	210 950	240 152
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	0
Úroky	0	0

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2022	2021
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	7 979 388	7 496 004
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	32 741	23 344
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	32 741	23 344
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	7 946 647	7 472 660
Doprava	763 562	428 594
Nájomné	175 030	174 786
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	51 179	39 037
Daňové poradenstvo	0	19 203
Náklady na inzerciu, reklamu	7 109	7 247
Externé opracovanie výrobkov	373 311	311 069
Náklady na IT	457 143	370 523
Náklady na telekomunikačné služby	12 453	13 183
Poplatky platené Skupine	3 548 145	3 732 535
Personálny leasing	793 829	643 484
Opravy a údržba	776 555	685 523
Cestovné	22 891	6 115
Reprezentačné	3 551	1 415
Provízie, sprostredkovateľské odmeny	0	7 974
Čistenie odpadových vôd	214 642	204 452
Revízie strojov	123 351	94 228
Strážna služba, údržba podniku	112 254	132 006
Chemické analýzy	0	7 128
Ostatné	511 642	594 158
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	132 632	83 557
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu	0	7 560
Odpis pohľadávky	58 400	5 285
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	45 259	63 018
Ostatné	28 973	7 694
Finančné náklady, z toho:	1 029 773	721 943
Kurzové straty, z toho:	368 332	341 907
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	368 332	341 907
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	661 441	380 036
Úroky z úverov	530 770	287 697
Ostatné náklady	130 671	92 339

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Osobné náklady, z toho:	9 791 739	8 140 124
Mzdy	6 806 107	5 664 717
Sociálne poistenie	1 625 633	1 380 711
Zdravotné poistenie	663 618	561 676
Sociálne zabezpečenie	696 381	533 020

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2022
Dlhodobý majetok	-2 572 674	0	-779 869	-3 352 543
Zásoby	523 724	0	119 811	643 535
Pohľadávky	173 846	0	45 259	219 105
Rezervy	932 260	0	405 182	1 337 442
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužitá daňová odpočty	0	0	0	0
Ostatné	0	0	0	0
Celkom	-942 844	0	-209 617	-1 152 461
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	-197 997	0	-44 020	-242 017
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	-197 997	0	-44 020	-242 017
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	197 997	0	44 020	242 017

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

Názov položky	Základ dane	2022 Daň	Daň v %	Základ dane	2021 Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	5 723 049			6 959 259		
teoretická daň		1 201 840	21%		1 461 444	21%
Daňovo neuznané náklady	751 024	157 715		- 241 100	-50 631	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		1 359 555	24%		1 410 813	20%
Splatná daň z príjmov		1 315 535	23%		1 448 817	21%
Odložená daň z príjmov		44 020	1%		-38 004	- 1%
Celková daň z príjmov		1 359 555	24%		1 410 813	20%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Informácie o podmienených záväzkoch a majetku

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

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Spoločnosť má v nájme (operatívny lízing) nasledovný majetok:

Škoda Octavia Combi	ŠPZ BT387AA	nájomná zmluva	do 13.04.2024
Volkswagen -Tiroc	ŠPZ BT491CE	nájomná zmluva	do 01.11.2026
Skoda Kodiaq	ŠPZ BL061TC	nájomná zmluva	do 01.03.2027
Volkswagen Tiguan Allspace	ŠPZ BL188TD	nájomná zmluva	do 01.05.2027
Škoda Karoq	ŠPZ BL961UD	nájomná zmluva	do 01.09.2027
Škoda Octavia Combi	ŠPZ BL551UO	nájomná zmluva	do 01.12.2025
Vysokozdvíhací vozík	H2X386C06862	nájomná zmluva	do 30.06.2023
Vysokozdvíhací vozík	W41173G02311	nájomná zmluva	do 03.05.2023
Vysokozdvíhací vozík	F24525F00072	nájomná zmluva	do 19.03.2023
Vysokozdvíhací vozík	RX 20-20 L	nájomná zmluva	do 01.11.2026
Vysokozdvíhací vozík	RX 60-25	nájomná zmluva	do 01.11.2026

Spoločnosť má od 1.9.2014 s firmou CHG-MERIDIAN Slovakia s.r.o. Bratislava uzatvorenú rámcovú nájomnú zmluvu na prenájom počítačov, s minimálnou dobou prenájmu 36, 39 alebo 48 mesiacov.

Spoločnosť má od 26. 3. 2021 so spoločnosťou Konica Minolta Slovakia spol. s r. o. Bratislava uzatvorenú nájomnú zmluvu na prenájom tlačiarň s dobou prenájmu 66 mesiacov.

Majetok daný do prenájmu

Obj. C6 - zdravotné stredisko	Mudr. Ďaďová Anna, D. Kubín	neurčitá doba
Obj. C2 - kuchyňa	KUBham, s. r. o., D. Kubín	neurčitá doba
Neutralizačná stanica	Detox, s. r. o.	do 31. 12. 2023
Nástrojáreň - hnut.venci (stroje)	Koremo-Tool s.r.o., Dolný Kubín	neurčitá doba
Obj. M1 - časť výr. haly - nájom automatov	Korčeková - ASO Vending, B. Bystrica	neurčitá doba
Obj. M1 - časť výr. haly - nájom automatov	Davital s.r.o., B. Bystrica	neurčitá doba
Časť haly M10 - kanc. a zlievareň	Nobel Automotive s.r.o., D. Kubín	neurčitá doba
Časť haly M10 usklad. Strojov	Nobel Automotive s.r.o., D. Kubín	neurčitá doba
Časť haly M10 - uskl.mat.02/10/N/2010	Nobel Automotive s.r.o., D. Kubín	neurčitá doba
Časť haly M10 - uskl.mat.03/10/N/2010	Nobel Automotive s.r.o., D. Kubín	neurčitá doba
Časť pozemku parc.č. 194/24	Nobel Automotive s.r.o., D. Kubín	do 06. 09. 2032
Časť haly M10 - kanc. 13 a 14	Nobel Automotive s.r.o., D. Kubín	neurčitá doba
Časť haly M10 - kanc. 3	Nobel Automotive s.r.o., D. Kubín	neurčitá doba
Časť haly M10 - výr. priestor	Nobel Automotive s.r.o., D. Kubín	neurčitá doba
Časť haly M10 + kanc. Priestor	Nobel Automotive s.r.o., D. Kubín	neurčitá doba
Časť haly M10 - miestnosť 1, 2 a 3	Nobel Automotive s.r.o., D. Kubín	neurčitá doba
Časť pozemku - parc. č. 194/14 a 194/13 - parkovisko	Nobel Automotive s.r.o., D. Kubín	neurčitá doba
Admin.budova, miestnosť 50	Sokamz s.r.o., D. Kubín	do 31. 01. 2023
Časť pozemku - parc. č. 190/164	Kovohuty s.r.o. D. Kubín	do 14. 12. 2025
Časť pozemku - parc. č. 190/58	Klauke Slovakia s. r. o, D. Kubín	neurčitá doba
Obj. M1- nebytové priestory	Koremo-Tool s.r.o., Dolný Kubín	neurčitá doba

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

Po 31. decembri 2022 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne ďalšie udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022.

VII. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2022	2021
MAHLE GmbH, SRN	Ostatné spriaznené strany	28 600	1 745 369
MAHLE Engine Systems UK	Ostatné spriaznené strany	52 836	1 155 295
MAHLE Metal Leve Brazil	Ostatné spriaznené strany	0	67 000
MAHLE France SAS	Ostatné spriaznené strany	1 766 617	145 395
Nákup majetku		1 848 053	3 113 059
MAHLE Componenti Motori Italia	Ostatné spriaznené strany	92 727	162 800
MAHLE Engine Systems UK	Ostatné spriaznené strany	11 484 293	8 748 200
MAHLE Composants Moteur France SAS	Ostatné spriaznené strany	720 649	150 100
MAHLE Engine Components USA	Ostatné spriaznené strany	3 196 227	2 700 000
MAHLE Metal Leve Brazil	Ostatné spriaznené strany	248 451	340 100
MAHLE GmbH, SRN	Ostatné spriaznené strany	0	20 300
MAHLE GmbH Stuttgart	Ostatné spriaznené strany	50 492	20 500
MAHLE Componentes de Motor de Mexico	Ostatné spriaznené strany	0	1 300
MAHLE Aftermarket GmbH	Ostatné spriaznené strany	9 511	0
MAHLE Metal Leve GmbH	Ostatné spriaznené strany	351 795	0
Nákup zásob		16 154 145	12 143 300
MAHLE Componenti Motori Italia	Ostatné spriaznené strany	2 346 015	2 440 453
MAHLE Engine Systems UK	Ostatné spriaznené strany	114 778	19 549
MAHLE Composants Moteur France	Ostatné spriaznené strany	390	4 078
MAHLE France SAS	Ostatné spriaznené strany	6 140 974	1 647 713
MAHLE Polska	Ostatné spriaznené strany	603 500	538 427
MAHLE Yingkou, China	Ostatné spriaznené strany	13 501	10 917
MAHLE Aftermarket GmbH, SRN	Ostatné spriaznené strany	3 954 707	3 732 076
MAHLE Componentes de Motor	Ostatné spriaznené strany	2 519	0
MAHLE Engine Components USA, Inc.	Ostatné spriaznené strany	1 200	0
MAHLE Metal Leve S.A.	Ostatné spriaznené strany	15	0
Predaj zásob		13 207 599	8 393 213
MAHLE International GmbH, SRN-IT služby	Ostatné spriaznené strany	417 321	500 135
MAHLE GmbH, SRN-náklady na predaj	Ostatné spriaznené strany	544 050	430 133
MAHLE Composants Moteur France-ostatné	Ostatné spriaznené strany	500	28 300
MAHLE International GmbH, SRN-SAP	Ostatné spriaznené strany	79 764	45 737
MAHLE GmbH, SRN-náklady na nákup	Ostatné spriaznené strany	95 563	108 420
MAHLE GmbH, SRN-náklady na poistné	Ostatné spriaznené strany	75 193	41 841
MAHLE Engine Systems UK-výskum, vývoj	Ostatné spriaznené strany	884 180	1 417 647
MAHLE Incorpor. USA-výskum, vývoj	Ostatné spriaznené strany	1 935	2 357
MAHLE GmbH, SRN-admin.náklady	Ostatné spriaznené strany	394 340	327 570
MAHLE Holding Austria-úroky za pôžičku	Materská účtovná jednotka	530 770	287 696
MAHLE France SAS-náklad na kontrolu kvality	Ostatné spriaznené strany	2 211	208
MAHLE Behr M.Hradište-personal.slужby	Ostatné spriaznené strany	106 025	99 682
MAHLE Behr M.Hradište-nábeh SAP-u	Ostatné spriaznené strany	339	1 537
MAHLE Behr Námestovo-personal.slужby	Ostatné spriaznené strany	4 405	6 734
MAHLE Behr Námestovo-IT externá podpora	Ostatné spriaznené strany	6 861	5 301
MAHLE Engine Syst.UK-náklady na opravu	Ostatné spriaznené strany	19 225	0
MAHLE Engine Syst. UK-školenia	Ostatné spriaznené strany	0	5 286

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2022	2021
MAHLE Comp. Motori Italia-N na dopravu	Ostatné spriaznené strany	0	6 962
MAHLE Ventiltrieb GmbH,SRN-náklady na predaj	Ostatné spriaznené strany	210 000	11 730
MAHLE Engine Syst. UK-ostatné	Ostatné spriaznené strany	0	1 181
MAHLE France SAS-ostatné	Ostatné spriaznené strany	0	958
MAHLE Incorpor. USA-náklady na kontrolu kvality	Ostatné spriaznené strany	0	1 191
MAHLE International GmbH, SRN-školenia	Ostatné spriaznené strany	0	50
MAHLE France SAS-doprava	Ostatné spriaznené strany	0	4 563
MAHLE Engine Syst. UK-doprava	Ostatné spriaznené strany	0	1 814
MAHLE GmbH, SRN-ostatné	Ostatné spriaznené strany	3 174	0
MAHLE Componenti Motori Italia-Servis	Ostatné spriaznené strany	4 180	0
MAHLE Composants Moteur France - doprava	Ostatné spriaznené strany	60 378	0
MAHLE GmbH, SRN - opravy	Ostatné spriaznené strany	6 526	
MAHLE Composants Moteur France – IT služby	Ostatné spriaznené strany	3 789	0
Nákup služieb		3 450 729	3 337 033
MAHLE GmbH, SRN	Ostatné spriaznené strany	164 210	148 887
MAHLE Engine Systems UK	Ostatné spriaznené strany	1 358 749	1 121 223
Licenčné poplatky		1 522 959	1 270 110
Cash pooling, Mahle Holding Austria	Materská účtovná jednotka	22 995 964	15 074 755
Závázky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	3 017 148	2 863 920
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	2 742 972	1 589 282

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme. Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Bežné ÚO

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k
	1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2022
Základné imanie	3 326 031	0	0	0	3 326 031
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	332 603	0	0	0	332 603
Nerozdelený zisk minulých rokov	138 136	0	0	8 446	146 583
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	5 548 446	4 363 494	5 540 000	-8 446	4 363 494
Vlastné imanie spolu	9 345 216	4 363 494	5 540 000	0	8 168 711

Bezprostredne predchádzajúce ÚO

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k
	1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021
Základné imanie	3 326 031	0	0	0	3 326 031
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	332 603	0	0	0	332 603
Nerozdelený zisk minulých rokov	132 328	0	0	5 808	138 136
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 651 468	5 548 446	2 645 660	-5 808	5 548 446
Vlastné imanie spolu	6 442 430	5 548 446	2 645 660	0	9 345 216

Základné imanie Spoločnosti je zložené z plne upísaných a splatených podielov vo výške 99,98% a 0,02%, s celkovou nominálnou hodnotou 3 326 031 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2021

Účtovný zisk za rok 2021 vo výške 5 548 446 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	
Účtovný zisk	5 548 446
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do sociálneho fondu	170 000
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	8 446
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom	5 370 000
Spolu	5 548 446

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2022

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhoval rozdelenie zisku za rok 2022.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2022	2021
Výsledok hospodárenia pred zdanením	5 723 049	6 959 259
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	2 291 842	1 328 291
Odpis zásob	862	0
Odpis pohľadávky	58 400	5 285
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	-146 178	179 500
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	45 259	63 018
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	119 810	19 512
Zmena stavu rezerv	449 866	359 980
Úrokové náklady (netto)	530 770	287 697
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-309 133	-43 464
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	8 764 547	9 159 078
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-2 933 405	-2 357 551
Úbytok (prírastok) zásob	-589 618	-1 197 588
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	361 756	-218 322
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	5 603 280	5 385 621

Názov položky	2022	2021
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	5 603 280	5 385 621
Zaplatené úroky	-530 770	-287 697
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-1 994 864	-214 917
Vyplatené dividendy	-5 370 000	-2 510 000
Príjmy z mimoriadnych položiek	7 921 209	1 699 777
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	5 628 855	4 072 784
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-2 838 768	-2 606 829
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	335 284	43 464
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-2 503 484	-2 563 365
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	3 125 371	1 509 419
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 795 375	285 957
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	4 920 746	1 795 376