

1. POPIS SPOLOČNOSTI

MAHLE Behr Senica, s. r. o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 23. apríla 2015 spoločenskou zmlouvou. Dňa 16. mája 2015 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde v Trnave, oddiel Sro, vložka č. 35879/T. Spoločnosť sídli na adrese: Čáčovská cesta 1447/1, 905 01 Senica, Slovenská republika, identifikačné číslo 48166006.

V roku 2021 bola vykonaná zmena konateľa spoločnosti, ktorá bola zapísaná do Obchodného registra.

V roku 2015 bola spoločnosť zapísaná do Obchodného registra. Pri založení spoločnosti predstavovalo základné imanie spoločnosti 10 000 Eur, ktoré bolo splatené pred zápisom spoločnosti do Obchodného registra. Štatutárnym orgánom spoločnosti sú konatelia Stefan Lorenz Land a Jürgen Julius Schaal.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. Výroba motorových vozidiel, motorov, dopravných prostriedkov, dielov a príslušenstva pre motorové vozidlá a iné dopravné prostriedky
2. Výroba jednoduchých výrobkov z kovu
3. Povrchová úprava kovových výrobkov
4. Sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby
5. Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
6. Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
7. Sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
8. Reklamné a marketingové služby
9. Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
10. Prieskum trhu a verejnej mienky

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	370	371
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	390	377
počet vedúcich zamestnancov	10	31

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. V roku 2022 nenastala žiadna zmena.

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
MAHLE Behr GmbH & Co. KG	3 231 000 EUR	10,00%	10,00%	
MAHLE Behr Holding GmbH	29 079 000 EUR	90,00%	90,00%	
Spolu	32 310 000 EUR	100%	100%	0%

Spoločnosť je súčasťou skupiny MAHLE. Materskou spoločnosťou spoločnosti je MAHLE Behr Holding GmbH. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť MAHLE GmbH. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti, MAHLE GmbH, Pragstr. 26-46, Stuttgart 703 76, Spolková republika Nemecko.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárných orgánov k 31. decembru 2022:

Predstavenstvo (Konatelia)

Konateľ: Stefan Lorenz Land
Grimmstraße 5
Niedernberg 638 43
Nemecká spolková republika
Vznik funkcie: 22.5.2021

Konateľ: Jürgen Julius Schaal
Schellingstrasse 23
735 47 Lorch
Nemecká spolková republika
Vznik funkcie: 30. 3. 2019

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí. Spoločnosť nevstúpila do konkurzu, zlúčenia, splynutia, rozdelenia, premeny.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2021 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 30.6.2022.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2022 a 2021 sú nasledovné:

a) Dlhodobý nehmotný majetok

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

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania
Softvér	3 roky	lineárna
Goodwill	5 rokov	lineárna

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

b) Dlhodobý hmotný majetok

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.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania
Stavby	20 rokov	lineárna
Stroje, prístroje a zariadenia	8 rokov	lineárna
Inventár	do 7 rokov	lineárna
Iný dlhodobý hmotný majetok	5 až 10 rokov	lineárna

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

c) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch.

d) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy váženým aritmetickým priemerom. Obstarávací cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame materiálové a mzdové náklady a nepriame výrobné náklady. Režijné sadzby pokrývajú náklady súvisiace s distribúciou výrobkov, predajom výrobkov, výskumom a vývojom, administráciou.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka. V roku 2022 a 2021 boli vytvárané opravné položky k zásobám v členení materiál v závislosti na dobe nepohybu na sklade, nedokončená výroba a výrobky so zohľadnením marketability.

V reakcii na situáciu v automobilovom priemysle sa spoločnosť v roku 2018 rozhodla zrevidovať pravidlá pre účtovanie a časové rozoznanie výnosov a nákladov. Následne sa spoločnosť rozhodla pre zmenu metódy účtovania pri predaji nástrojov zákazníkom. O výnosoch resp. nákladoch spoločnosť účtuje v okamihu prevodu vlastníctva nástroja na zákazníka. Jedná sa o samostatný obchodný prípad, ktorý nie je účtovne spojený s nasledovnou výrobou a dodávkou výrobku zákazníkom. Zmena účtovnej metódy je účinná od 1.1.2018. Dopad zmeny bol vykázaný v riadku Nerozdeľený zisk minulých rokov.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

f) 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.

g) Závazky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách.

Dlhodobé, 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.

h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy 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.

j) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, kapitálových fondov, oceňovacích rozdielov, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vykazuje ako zmeny základného imania.

Spoločnosť vytvára rezervný fond z čistého zisku vykázaného v riadnej účtovnej závierke za rok, v ktorom sa zisk po prvý raz vytvorí, a to vo výške 5 % z čistého zisku. Tento fond bude spoločnosť každoročne dopĺňať o 5 % z čistého zisku vyčisteného v ročnej účtovnej závierke, až do dosiahnutia výšky rezervného fondu 10 % základného imania.

k) Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

l) 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.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

Spôsob účtovania o výnosoch z hlavnej činnosti obsahuje členenie na predaj zákazníkom a predaj sesterským spoločnostiam v rámci skupiny. Osobitne sú účtované predaje šrotu, predaje obalov, nástrojov.

m) 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.

n) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. 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, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

4. DLHODOBÝ MAJETOK

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

3.1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		144 958		1 680 437	0	0	0	1 825 395
Prírastky		12 525	0	0	0	0	0	12 525
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	157 483	0	1 680 437	0	0	0	1 837 920
Oprávkový								
Stav na začiatku účtovného obdobia		138 705	0	1 680 437	0	0	0	1 819 142
Prírastky		15 391	0	0	0	0	0	15 391
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	154 096	0	1 680 437	0	0	0	1 834 533
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	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 na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	6 253	0	0	0	0	0	6 253
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 387	0	0	0	0	0	3 387

3.2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	142 688	0	1 680 437	0	0	0	1 823 125
Prírastky	0	2 270	0	0	0	0	0	2 270
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	144 958	0	1 680 437	0	0	0	1 825 395
Oprávkový								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	121 148	0	1 680 437	0	0	0	1 801 585
Prírastky	0	17 557	0	0	0	0	0	17 557
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	138 705	0	1 680 437	0	0	0	1 819 142
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	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 na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	21 540	0	0	0	0	0	21 540
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 253	0	0	0	0	0	6 253

Nakúpené nehmotné výsledky výskumu a vývoja nie sú aktivované ako dlhodobý nehmotný majetok, ale vykazujú sa v riadku nákladov budúcich období.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

5.1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 059 589	21 837 456	0	0	83 654	5 871 836	0	28 852 535
Prírastky	0	6 814	402 343	0	0	0	3 168 031	542 613	4 119 801
Úbytky	0	0	2 016	0	0	0	0	0	2 016
Presuny	0	15 341	1 198 297	0	0	0	-1 199 025	-14 613	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 081 744	23 436 080	0	0	83 654	7 840 842	528 000	32 970 320
Oprávkový									
Stav na začiatku účtovného obdobia		103 935	10 202 089	0	0	14 084	0	0	10 320 108
Prírastky		30 023	2 552 256	0	0	2 401	0	0	2 584 680
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	133 958	12 754 345	0	0	16 485	0	0	12 904 788
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	882 277	0	882 277
Prírastky	0	0	0	0	0	0	424 948	0	424 948
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	1 307 225	0	1 307 225
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	955 654	11 635 367	0	0	69 570	4 989 559	0	17 650 150
Stav na konci účtovného obdobia	0	947 786	10 681 735	0	0	67 169	6 533 617	528 000	18 758 307

5.2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 009 310	18 887 928	0	0	83 654	2 849 459	51 750	22 882 101
Prírastky	0	35 501	1 296 490	0	0	0	4 638 443	0	5 970 434
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	14 778	1 653 038	0	0	0	-1 616 066	-51 750	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 059 589	21 837 456	0	0	83 654	5 871 836	0	28 852 535
Oprávkový									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	74 484	7 913 890	0	0	11 682	0	0	8 000 056
Prírastky	0	29 451	2 288 199	0	0	2 402	0	0	2 320 052
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	103 935	10 202 089	0	0	14 084	0	0	10 320 108
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	882 277	0	882 277
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	882 277	0	882 277
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	934 826	10 974 038	0	0	71 972	2 849 459	51 750	14 882 045
Stav na konci účtovného obdobia	0	955 654	11 635 367	0	0	69 570	4 989 559	0	17 650 150

5. ZÁSoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. Opravnú položku stanovilo vedenie spoločnosti na základe doby nepohybu a marketability výrobkov.

Informácie o opravných položkách k zásobám

12

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	376 104	27 202	-120 584		282 722
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					0
Výrobky	98 692		-66 084		32 608
Zvieratá					0
Tovar					0
Nehnutelnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
Zásoby spolu	474 796	27 202	-186 667	0	315 330

6. POHLADÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

15

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	212 893	212 366	-124 349		300 911
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	212 893	212 366	-124 349	0	300 911

K pochybným pohľadávkam boli v roku 2022 vytvorené opravné položky na základe postupu popísaného v časti 3e).

Pohľadávky voči spriazneným osobám boli k 31.12.2021 v hodnote 1 548 810,32 EUR a k 31.12.2022 v hodnote 804 454,00 EUR.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

16

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	11 234 405	2 669 111	13 903 516
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	801 920	2 535	804 454
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	2 304 217	0	2 304 217
Krátkodobé pohľadávky spolu	14 340 541	2 671 645	17 012 187

7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

18

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	4 018	1 325
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 990 338	955 818
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1 994 356	957 143

8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlišenia

Opis položky časového rozlišenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	26 944 264	22 280 651
predplatené online služieb, poistenie		
R&D, CS, TS a ostatní	26 944 264	22 280 651
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
	0	0
	0	0
Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
	0	0
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
	0	0
	0	0

9. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti pozostáva z peňažného vkladu spoločníkov a k 31. decembru 2022 dosahuje výšku 32 310 000 Eur.

Spoločnosť za rok 2022 dosiahla stratu vo výške 2 776 002 Eur.

Účtovná strata za rok 2021 vo výške 11 665 965 Eur bola preúčtovaná do Neuhradených strát minulých rokov.

Informácie o rozdelení účtovného zisku za rok 2022

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-2 776 002
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Pridel do zákonného rezervného fondu	0
Pridel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Pridel do sociálneho fondu	0
Pridel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Prevod do neuhradených strát minulých rokov	-2 776 002
Spolu	-2 776 002

Informácie o rozdelení účtovného zisku za rok 2021

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-11 665 965
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Pridel do zákonného rezervného fondu	0
Pridel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Pridel do sociálneho fondu	0
Pridel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Prevod do neuhradených strát minulých rokov	-11 665 965
Spolu	-11 665 965

Ďalšie informácie tiež v tabuľke INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA (bod 20).

Ostatné kapitálové fondy boli v roku 2022 doplnené spoločníkmi o 29 000 000 Eur.

Spoločnosť predpokladá, že nerozdelená strata roku 2022 bude pridelená do neuhradených strát minulých rokov.

10. **REZERVY**

Informácie o rezervách

25.1

Názov položky	Bezné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	300 000	0	0	0	300 000
Rezervy na garančné výdaje	300 000			0	300 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 855 327	398 553	-1 091 149	-689 340	473 391
Zamestanecké benefity a odmeny	560 994	113 468	-353 149		321 313
Krátkodobá rezerva na záväzky	704 900	266 440	-182 000	-689 340	100 000
Nevyčerpané dovolenky	33 433	18 645			52 078
Rezerva na obchodné riziko	0				0
Rezerva pre nezhodnené náklady	556 000		-556 000		0

25.2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	300 000	0	0	0	300 000
Rezervy na garančné výdaje	300 000	0	0	0	300 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	4 763 250	1 260 947	-4 168 870	0	1 855 327
Zamestanecké benefity a odmeny	436 484	428 194	-303 683		560 994
Krátkodobá rezerva na záväzky	1 673 239	209 636	-1 177 975	0	704 900
Nevyčerpané dovolenky	67 117	67 117	-100 802		33 433
Rezerva na obchodné riziko	2 586 410	0	-2 586 410		0
Rezerva pre nezhodnené náklady	0	556 000	0	0	556 000

Rezervy sú vytvorené najmä z dôvodu možných požiadaviek na reklamácie zo strany zákazníkov. Očakáva sa, že rezervy sa budú čerpať v roku 2023.

11. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

26

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	133 440	122 225
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	133 440	122 225
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	27 798 867	41 243 506
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	28 975 288	42 429 724
Záväzky po lehote splatnosti	-1 176 421	-1 186 218

Záväzky voči spriazneným osobám z obchodného styku sú k 31.12.2022 7.774.110 EUR a k 31.12.2021 12.442.992 EUR

Záväzky voči spriazneným osobám z pôžičky boli k 31.12.2022 4.490.000 EUR a k 31.12.2021 14.990.000 EUR

12. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	14 492 612	4 500 771
odpočítateľné	14 492 612	4 500 771
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	4 566 840	3 486 473
odpočítateľné	4 566 840	3 486 473
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	4 002 485	1 677 321
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné	0	0

V roku 2021 a 2022 spoločnosť o odloženej daňovej pohľadávke neúčtovala (z titulu plánovaných ztrát v budúcich letech a nemožnosti využiti).

13. INFORMÁCIE O ZÁVÄZKOV Z SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

27

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	122 225	78 472
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	56 931	62 328
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	56 931	62 328
Čerpanie sociálneho fondu	-45 715	-18 575
Konečný zostatok sociálneho fondu	133 440	122 225

14. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

29.1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery						
		0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0
Krátkodobé bankové úvery						
		0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0
Krátkodobé pôžičky						
Mahle Behr GmbH	EUR	4,8360%	30.06.2023	4 490 000	4 490 000	14 990 000
		0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0

15. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

31

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Nástroje fakturované zákazníkom	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Ostatní	0	0

16. LEASING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)

Informácie o majetku prenajatom formou operatívneho prenájmu

34

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	0	0	0	0	0	0
Finančný náklad:	1 465 352	4 023 815	6 370 654	1 452 511	3 979 384	5 569 436
z toho Budova	1 269 227	3 807 680	6 346 134	1 269 227	3 807 680	5 569 436
z toho Vozíky	27 594	3 299	0	27 594	34 111	0
z toho Automobily	35 722	65 796	0	22 025	4 860	0
z toho Stroje	132 810	147 040	24 520	133 665	132 732	0
Spolu	1 465 352	4 023 815	6 370 654	1 452 511	3 979 384	5 569 436

17. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Informácie o podsúvahových položkách

42

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	11 423 041	10 646 343
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	436 780	354 988
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Záväzky z opcii derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Záväzky z leasingu	0	0
Iné položky	0	0

18. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Informácie o tržbách

35

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb Príslušenstvo pre motorové vozidlá		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko	44 545 123	42 339 193				
Zahraničie	55 177 681	41 342 303				
Spolu	99 722 804	83 681 496	0	0	0	0

Údaje o zmene stavu vnútropodnikových zásob

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

36

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	10 203 960	8 256 132	4 117 004	1 947 828	4 139 128
Výrobky	253 184	283 235	826 822	-30 051	-543 587
Tovar	68 891	30 457	66 699	38 434	-36 242
Spolu	10 526 035	8 569 824	5 010 525	1 956 211	3 559 299
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné - nástroje	x	x	x	-1 925 008	-3 991 080
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	31 203	-431 781

Aktivácia nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

37

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
	0	0
	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
Finančné výnosy, z toho:	28 737	10 194
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>7 126</i>	<i>2 439</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	7 126	2 439
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>21 610</i>	<i>7 755</i>
Výnosové úroky		
Ostatní		
	0	0
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0
	0	0
	0	0

Informácie o čistom obrate

38

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	91 801 118	76 226 278
Tržby z predaja služieb	6 233 711	4 553 127
Tržby za tovar	1 687 975	2 902 091
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		-815 949
Čistý obrat celkom	99 722 804	82 865 547

Náklady

Informácie o nákladoch

39

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	21 527 475	19 227 911
1 Služby prijaté v rámci konsolidovaného celku	6 668 774	7 699 121
2 Prepravné služby	813 025	670 424
3 Prenájom pracovnej sily	784 792	617 638
4 Licenčné poplatky	2 534 927	2 137 542
5 Údržba strojov, zariadení a budovy	916 824	1 086 583
6 IT služby	25 434	49 687
7 Prenájom budovy	1 320 711	1 076 134
8 Služby poskytnuté materskou spoločnosťou	4 380 605	3 104 421
9 Bezpečnostné a upratovacie služby	520 394	483 532
10 Prenájom strojov a áut	850 177	833 075
11 Náklady na opravy výrobkov	558 959	472 811
12 Ostatné služby	1 799 560	720 520
13 Cestovné náklady	141 814	36 400
14 Reprezentačné náklady	50 168	29 687
15 Náklady voči audítorovi, auditorské poplatky	53 744	113 477
16 Služby za odvoz odpadu	30 585	27 401
17 Náklady na školenia zamestnancov	60 773	55 370
18 Právnické služby	16 209	14 088
19 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
20		
21 Finančné náklady, z toho:	905 524	813 735
22 <i>Kurzové straty, z toho:</i>	10 622	6 461
23 kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	10 622	6 461
24 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	889 039	774 147
25 Nákladové úroky	889 039	774 147
26 Ostatné	5 863	33 127
27 Mimoriadne náklady, z toho:		
28 Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	53 744	113 477

29	náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	44 200	44 758
30	iné uisťovacie auditorské služby		
31	súvisiace auditorské služby		
32	daňové poradenstvo	9 544	68 719
33	ostatné neauditorské služby		

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

40

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	13 209 715	14 498 547
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

Informácie o daniach z príjmov

41

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-2 776 002	x	100%	-11 665 964	x	100%
teoretická daň	x	-582 960	21%	x	-2 449 852	21%
Daňovo neuznané náklady	8 375 124	1 758 776	-63%	11 103 504	2 331 736	-20%
Výnosy nepodliehajúce dani	-7 407 488	-1 555 572	56%	-7 649 086	-1 606 308	14%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky		0	0%	0	0	0%
Umorenie daňovej straty		0	0%	0	0	0%
Zmena sadzby dane		0	0%	0	0	0%
Iné		0	0%	0	0	0%
Spoľu	-1 808 366	-379 757	14%	-8 211 546	-1 724 425	15%
Splatná daň z príjmov	x		0%	x	0	0%
Odložená daň z príjmov	x		0%	x	0	0%
Celková daň z príjmov	x	0	0%	x	0	0%

19. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBACH

V roku 2021 a 2022 neobdržali členovia statutárnych orgánov a riadiaci pracovníci žiadne pôžičky, priznané záruky, zálohy a iné výhody.

Informácie o ekonomických vzťahoch - objemy nákupov podľa kódov činnosti uvedených vo vysvetlivkách, medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami.

46.1

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mahle Behr Ostrow, Poland	1	1 614 360	1 834 759
Mahle Behr Ostrava s.r.o.	1	3 883 985	3 687 157
Mahle Behr GmbH	5	2 511 883	2 118 598
Mahle Behr Mnichovo Hradište	11	244 881	2 352 028
Mahle GmbH, Germany	11	4 501 478	509 273
Mahle Behr Mnichovo Hradište, CZ	1	9 000 838	7 521 043
Mahle Behr France Rouffach S.A.S	11	31 608	
Mahle International GmbH, Germany	1	703 054	603 216
Mahle Behr GmbH	1	14 484 775	8 635 427
Mahle Behr France Rouffach S.A.S	1	4 007 458	2 508 019
Mahle Behr Námestovo s.r.o.	1	7 164	6 564
Mahle Behr Luxembourg SARL	1	0	5 592
Mahle Behr Ostrow, Poland	2		2 321
Behr Russland o.o.o.	1	34 793	31 874
MAHLE Behr Mnichovo Hradište s.r.o.	2	290 572	90 381
MAHLE Behr Service GmbH	2	31 505	13 404
MAHLE Behr Ostrava s.r.o.	2		24
Mahle Behr France Rouffach S.A.S	2	18 421	2 249
MAHLE Behr Kirchberg GmbH	3	194 128	138 432
MAHLE Behr Mnichovo Hradište s.r.o.	3	2 090 701	249 546
Mahle Behr Ostrow, Poland	3		
MAHLE ENGINE COMPONENTS S.R.O.	1	59 736	57 264
MAHLE Behr Service America L.L.C.	2	932	706
MAHLE Behr Holysov s.r.o.	2	2 586	2 147
MAHLE Behr Holysov s.r.o.	3	205 810	52 546
MAHLE Behr Kirchberg GmbH	2	26 374	13 506
MAHLE Behr GmbH	2	24 959	8 488
MAHLE Behr Spain S.A.	3	347 494	153 680
Mahle Behr France Rouffach S.A.S	3	618 178	350 479
Mahle Behr GmbH	3	8 043 598	3 432 976
MAHLE Behr Spain S.A.	1	9 000	15 636
MAHLE Behr Kirchberg GmbH	1	416 343	305 821
SC MAHLE COMPONENTE DE MOTOR SRL	1	450 523	525 676
BEHR HELLA THERMOCONTROL EOOD	1	467 522	641 943
Mahle Behr GmbH	11	674 749	1 221 640
MAHLE Behr Gerenciamiento Térmico Brasil Ltda.	2	414 266	436 715
MAHLE Behr Manufacturing Management, Inc.	3	836	1 965
Mahle Behr GmbH	8	5 379 039	774 147
MAHLE ANAND Thermal Systems Private Limited	1	1 312	2 918
MAHLE Engineering Services India Private Limited	1	24 917	18 069
MAHLE Behr Ostrava s.r.o.	3	135 227	25 204
MAHLE Behr Spain S.A.U.	2	4 579	10 825
MAHLE Behr Dayton L.L.C.	2		1 520
MAHLE Behr Dayton L.L.C.	3		30 411
MAHLE Behr Hambach	1	9 880	1 971
MAHLE Behr Dayton L.L.C.	1	17 856	6 651
MAHLE Behr South Africa (Pty.) Ltd.	1	5 909	40 887
MAHLE Behr Mexico, S. de R.L. de C.V.	2	1 518	684
MAHLE Behr France Hambach S.A.S.	3		186
MAHLE Behr Rus LLC	3	1 927	2 346
MAHLE Behr Mexico, S. de R.L. de C.V.	3	22 096	23 099
MAHLE Behr Service GmbH	3		6 875
MAHLE International GmbH	3	29 495	2 840
MAHLE Behr Námestovo s.r.o.	3	135 698	82 543
MAHLE AM GmbH	1	4 000	35 833

Mahle Behr Charleston Inc.	3	8 307
Mahle Behr USA Inc.	3	6 745
MAHLE Behr Gerenciamento Térmico Brasil Ltda.	3	1 880
MAHLE Behr South Africa (Pty.) Ltd.	3	315
Mahle Behr Service GmbH	1	6 000
Shanghai Mahle Thermal Systems Co. Ltd.	3	3 500

20. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	32 310 000				32 310 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	51 000 000	29 000 000			80 000 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlučení, splnutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	0				0
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0				0
Neuhrazená strata minulých rokov	-49 477 218	-11 665 965			-61 143 183
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-11 665 965	-2 776 002		11 665 965	-2 776 002
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0	0	0	0	0

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	32 310 000				32 310 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	36 000 000	15 000 000			51 000 000
Zákonný rezervný fond (nedeľiteľný fond) z kapitálových vkladov	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	0				0
Nedeľiteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0				0
Neuhradená strata minulých rokov	-29 797 883				-29 797 883
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-19 679 335	-11 665 965		19 679 335	-11 665 965
Vyplatené dividendy	0				0
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0				0

V roku 2022 a 2021 nedošlo k zmene vo výške základného imania spoločnosti.

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 30.6.2022 schválilo stratu za rok 2021.

21. PREHLAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

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

Po 31. decembri 2022 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

Prehľad o peňažných tokoch
za rok končiaci: 31.12.2022
(v EUR)

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné	Minulé účtovné
		obdobie	obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-2 776 002	-11 665 964
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	-818 985	-651 076
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	2 602 089	2 337 607
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	353 500	676 354
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-4 663 613	-4 439 184
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	889 039	774 147
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)		
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	-8 723 312	-3 099 491
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-3 341 787	4 121 126
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-4 192 144	-5 728 090
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-1 189 381	-1 492 528
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	-12 318 299	-15 416 531
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)		
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)	-889 039	-774 147
A.5.	Prijmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	-13 207 338	-16 190 678
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)		
A.8.	Prijmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	-13 207 338	-16 190 678
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-4 132 327	-5 972 702
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.4.	Prijmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Prijmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
B.6.	Prijmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Prijmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Prijmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Prijmy z prenájmu súboru hnutelného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Prijmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.15.	Prijmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.17.	Prijmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné	Minulé účtovné
		obdobie	obdobie
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	-4 132 327	-5 972 702
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)	29 000 000	15 000 000
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	29 000 000	15 000 000
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	-10 623 122	7 400 000
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	-10 623 122	7 400 000
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru huteľného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	18 376 878	22 400 000
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	1 037 213	236 619
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	957 143	720 524
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 994 356	957 143
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 994 356	957 143