

MAHLE Industrial Thermal Systems Námestovo s.r.o.

Výročná správa 2022

Výročná správa

MAHLE Industrial Thermal Systems Námestovo s.r.o. – Aktuálny a budúci rozvoj

Prvým rokom bežnej obchodnej činnosti pre spoločnosť MAHLE Industrial Systems Námestovo s.r.o. bol rok 2022.

Vo fiškálnom roku 2022 (celkový predaj 10.799 keur) boli hlavnými produktmi výroby HVAC a chladiace moduly, ktoré boli predchádzajúce roky vyrábané v iných lokalitách MAHLE.

Výroba spájkovaných komponentov Nocoloku sa v najbližších rokoch zvýši (po presune výroby z výrobného závodu Reichenbach).

Zákazníci John Deere a AGCO zotrávajú ako najdôležitejší zákazníci.

V roku 2022 spoločnosť dosiahla len negatívny hospodársky výsledok. Hospodársky výsledok ovplyvňovali najmä výdavky v súvislosti s premiestnením, nevyužitie výrobné kapacity, ako aj výrazný nárast cien nakúpených materiálov/komponentov a energie.

Na konci roka spoločnosť zamestnávala celkovo 64 vlastných zamestnancov a ďalších 8 dočasných pracovníkov.

V nasledujúcich rokoch sa bude naďalej zvyšovať predaj, ako aj počet zamestnancov. Okrem premiestňovania, ktoré sa má dokončiť, sa od roku 2024 plánujú nové projekty, napr. Volta Trucks a Volvo Bus.

V rámci podskupiny MAHLE Industrial Thermal Management bude spoločnosť MAHLE Industrial Thermal Systems Námestovo s.r.o. vybudovaná tak, aby sa stala popredným výrobcom klimatizačných systémov a radiátorov, ktoré sú vyrábané prostredníctvom technológie Nocolok spájkovania pre neautomobilové vozidlá v priebehu niekoľkých nasledujúcich rokov.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí, ani dcérske spoločnosti.

Činnosti spoločnosti nemajú osobitný vplyv na životné prostredie, preto spoločnosť nevykonáva žiadne špecifické činnosti v tejto oblasti.

Spoločnosť predpokladá, že strata za bežný rok bude kompenzovaná z nerozdelených ziskov alebo pripočítaná k akumulovaného deficitu.

Významné udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka

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

Námestovo, Apríl 2023


Markus Hübsch
Právny zástupca


Jan-Frederek Thiele
Právny zástupca

Správa nezávislého audítora

Spoločníkom a konateľom spoločnosti MAHLE Industrial Thermal Systems Námestovo s.r.o.:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti MAHLE Industrial Thermal Systems Námestovo s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2022, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2022 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Iná skutočnosť

Účtovná závierka za rok končiaci 31. decembra 2021 nebola auditovaná.

Základ pre názor

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

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný

podľa ISAs vždy odhalí významné nesprávosti, ak také existujú. Nesprávosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

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

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

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

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

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

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2022 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

29. júna 2023
Bratislava, Slovenská republika

Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 257



Ing. Peter Uram-Hrišo, štatutárny audítor
Licencia UDVA č. 996

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve

zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 2

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

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

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

| | | | | | | |
|--|--|---|--------------------------------------|------------|----------------------|-----------------------|
| Daňové identifikačné číslo 2 1 2 1 4 8 2 2 0 9 | Účtovná závierka <input checked="" type="checkbox"/> riadna | Účtovná jednotka malá | Za obdobie | od | Mesiac 0 1 | Rok 2 0 2 2 |
| IČO 5 3 4 6 0 4 5 6 | mimoriadna | <input checked="" type="checkbox"/> veľká | do | 1 2 | 2 0 2 2 | |
| SK NACE 2 9 . 3 2 . 0 | priebežná | (vyznačí sa x) | Bezprostredne predchádzajúce obdobie | od | 0 1 | 2 0 2 1 |
| | | | do | 1 2 | 2 0 2 1 | |

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)

(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)

(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)

(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

M A H L E I n d u s t r i a l T h e r m a l S y s t e m s N á m e s t o v o s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

N á m e s t o v o

Číslo

1 3 0 4

PSČ

Obec

0 2 9 0 1 N á m e s t o v o

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d Ž i l i n a , o d d i e l S r o , v l o ž k a
č í s l o : 7 6 7 2 3 / L

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 4 2 0 / 3 2 6 7 7 0 8 7 2 0 4 2 0 / 3 2 6 7 7 0 5 1 6

E-mailová adresa

z d e n k a . s i m o n o v a @ m a h l e . c o m

Zostavená dňa:

1 1 . 0 3 . 2 0 2 3

Schválená dňa:

3 0 . 0 6 . 2 0 2 3

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

Markus Hübsch, Jan-Frederek Thiele

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

| Súvaha Úč POD 1 - 01 | | DIČ | 2 1 2 1 4 8 2 2 0 9 | IČO | 5 3 4 6 0 4 5 6 |
|-------------------------|--|----------------------|-----------------------|-------------------|------------------------------|
| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce |
| | | | 1 | 2 | úctovné obdobie |
| | | | Brutto - časť 1 | Netto | Netto 3 |
| | | | Korekcia - časť 2 | | |
| | SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74 | 001 | 10 562 791 | 10 411 568 | |
| | | | 151 223 | | 2 506 178 |
| A. | Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21 | 002 | 3 836 151 | 3 717 018 | |
| | | | 119 133 | | 1 363 670 |
| A.I. | Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10) | 003 | | | |
| A.I.1. | Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/ | 004 | | | |
| | 2. Softvér (013) - /073, 091A/ | 005 | | | |
| | 3. Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/ | 006 | | | |
| | 4. Goodwill (015) - /075, 091A/ | 007 | | | |
| | 5. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/ | 008 | | | |
| | 6. Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/ | 009 | | | |
| | 7. Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/ | 010 | | | |
| A.II. | Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20) | 011 | 3 836 151 | 3 717 018 | |
| | | | 119 133 | | 1 363 670 |
| A.II.1. | Pozemky (031) - /092A/ | 012 | | | |
| | 2. Stavby (021) - /081, 092A/ | 013 | | | |
| | 3. Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/ | 014 | 1 051 081 | 931 948 | |
| | | | 119 133 | | |

| Súvaha Úč POD 1 - 01 | | DIČ | 2 1 2 1 4 8 2 2 0 9 | IČO | 5 3 4 6 0 4 5 6 | |
|-------------------------|---|----------------------|-----------------------|-------------------|---|---------|
| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | |
| | | | 1 | Brutto - časť 1 | | Netto 2 |
| | | | | Korekcia - časť 2 | | Netto 3 |
| 4. | Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/ | 015 | | | | |
| 5. | Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/ | 016 | | | | |
| 6. | Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/ | 017 | | | | |
| 7. | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/ | 018 | 2 785 070 | 2 785 070 | 1 363 670 | |
| 8. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/ | 019 | | | | |
| 9. | Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098 | 020 | | | | |
| A.III. | Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32) | 021 | | | | |
| A.III.1. | Podielové cenné papiere a podieľy v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/ | 022 | | | | |
| 2. | Podielové cenné papiere a podieľy s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/ | 023 | | | | |
| 3. | Ostatné realizovateľné cenné papiere a podieľy (063A) - /096A/ | 024 | | | | |
| 4. | Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 025 | | | | |
| 5. | Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 026 | | | | |
| 6. | Ostatné pôžičky (067A) - /096A/ | 027 | | | | |
| 7. | Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A,06XA) - /096A/ | 028 | | | | |

| Súvaha Úč POD 1 - 01 | | DIČ | 2 1 2 1 4 8 2 2 0 9 | IČO | 5 3 4 6 0 4 5 6 |
|-------------------------|---|----------------------|--------------------------------------|--------------------|---|
| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2 | Netto 2 Netto 3 | |
| 8. | Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/ | 029 | | | |
| 9. | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA) | 030 | | | |
| 10. | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/ | 031 | | | |
| 11. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/ | 032 | | | |
| B. | Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71 | 033 | 6 726 640 | 6 694 550 | |
| | | | 32 090 | | 1 142 508 |
| B.I. | Zásoby súčet (r. 35 až r. 40) | 034 | 3 701 279 | 3 701 279 | |
| | | | | | 614 229 |
| B.I.1. | Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/ | 035 | 2 670 002 | 2 670 002 | |
| | | | | | 614 229 |
| 2. | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/ | 036 | 551 278 | 551 278 | |
| 3. | Výrobky (123) - /194/ | 037 | 479 999 | 479 999 | |
| 4. | Zvieratá (124) - /195/ | 038 | | | |
| 5. | Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/ | 039 | | | |
| 6. | Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/ | 040 | | | |
| B.II. | Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52) | 041 | | | |
| B.II.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45) | 042 | | | |

| Súvaha Úč POD 1 - 01 | | DIČ | 2 1 2 1 4 8 2 2 0 9 | IČO | 5 3 4 6 0 4 5 6 | |
|-------------------------|---|----------------------|-----------------------|-------------------|---|---------|
| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | |
| | | | 1 | Brutto - časť 1 | | Netto 2 |
| | | | | Korekcia - časť 2 | | Netto 3 |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 043 | | | | |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 044 | | | | |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 045 | | | | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 046 | | | | |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 047 | | | | |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 048 | | | | |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/ | 049 | | | | |
| 6. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 050 | | | | |
| 7. | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 051 | | | | |
| 8. | Odložená daňová pohľadávka (481A) | 052 | | | | |
| B.III. | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65) | 053 | 2 884 147 | 2 852 057 | | |
| | | | 32 090 | | 523 298 | |
| B.III.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57) | 054 | 2 639 853 | 2 607 763 | | |
| | | | 32 090 | | 1 797 | |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 055 | 673 446 | 673 446 | | |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 056 | | | | |

| Súvaha Úč POD 1 - 01 | | DIČ | 2 1 2 1 4 8 2 2 0 9 | IČO | 5 3 4 6 0 4 5 6 |
|---|---|----------------------|-----------------------|-----------|---|
| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 | Netto 2 | Netto 3 |
| | | | Korekcia - časť 2 | | |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 057 | 1 966 407 | 1 934 317 | |
| | | | 32 090 | | 1 797 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 058 | | | |
| | | | | | |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 059 | | | |
| | | | | | |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 060 | | | |
| | | | | | |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/ | 061 | | | |
| | | | | | |
| 6. | Sociálne poistenie (336A) - /391A/ | 062 | 1 586 | 1 586 | |
| | | | | | |
| 7. | Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/ | 063 | 251 832 | 251 832 | |
| | | | | | 265 091 |
| 8. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 064 | | | |
| | | | | | |
| 9. | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 065 | -9 124 | -9 124 | |
| | | | | | 256 410 |
| B.IV. Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70) | | 066 | | | |
| | | | | | |
| B.IV.1. | Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 067 | | | |
| | | | | | |
| 2. | Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 068 | | | |
| | | | | | |
| 3. | Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252) | 069 | | | |
| | | | | | |
| 4. | Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/ | 070 | | | |
| | | | | | |

| Súvaha Úč POD 1 - 01 | | DIČ | 2 1 2 1 4 8 2 2 0 9 | IČO | 5 3 4 6 0 4 5 6 | |
|-------------------------|---|----------------------|----------------------------|--|--|---------|
| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3 | |
| | | | 1 | Brutto - časť 1 | | Netto 2 |
| | | | | Korekcia - časť 2 | | |
| B.V. | Finančné účty r. 72 + r. 73 | 071 | 141 214 | 141 214 | 4 981 | |
| B.V.1. | Peniaze (211, 213, 21X) | 072 | 1 690 | 1 690 | | |
| 2. | Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261) | 073 | 139 524 | 139 524 | 4 981 | |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78) | 074 | | | | |
| C.1. | Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A) | 075 | | | | |
| 2. | Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A) | 076 | | | | |
| 3. | Príjmy budúcich období dlhodobé (385A) | 077 | | | | |
| 4. | Príjmy budúcich období krátkodobé (385A) | 078 | | | | |
| Ozna- čenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 | | |
| | SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141 | 079 | 10 411 568 | 2 506 178 | | |
| A. | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 080 | 5 253 790 | -1 975 860 | | |
| A.I. | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84) | 081 | 5 000 | 5 000 | | |
| A.I.1. | Základné imanie (411 alebo +/- 491) | 082 | 5 000 | 5 000 | | |
| 2. | Zmena základného imania +/- 419 | 083 | | | | |
| 3. | Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353) | 084 | | | | |
| A.II. | Emisné ážio (412) | 085 | | | | |
| A.III. | Ostatné kapitálové fondy (413) | 086 | 13 000 000 | | | |
| A.IV. | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89 | 087 | | | | |
| A.IV.1. | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422) | 088 | | | | |
| 2. | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A) | 089 | | | | |

| Súvaha Úč POD 1 - 01 | | DIČ | 2 1 2 1 4 8 2 2 0 9 | IČO | 5 3 4 6 0 4 5 6 |
|-------------------------|--|----------------------|----------------------------|--|-----------------|
| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 | |
| A.V. | Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92 | 090 | | | |
| A.V.1. | Štatutárne fondy (423, 42X) | 091 | | | |
| 2. | Ostatné fondy (427, 42X) | 092 | | | |
| A.VI. | Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96) | 093 | | | |
| A.VI.1. | Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414) | 094 | | | |
| 2. | Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415) | 095 | | | |
| 3. | Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416) | 096 | | | |
| A.VII. | Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99 | 097 | -1 980 859 | | |
| A.VII.1. | Nerozdelený zisk minulých rokov (428) | 098 | | | |
| 2. | Neuhradená strata minulých rokov (-/429) | 099 | -1 980 859 | | |
| A.VIII. | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141) | 100 | -5 770 351 | -1 980 860 | |
| B. | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140 | 101 | 5 157 778 | 4 482 038 | |
| B.I. | Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117) | 102 | 1 990 | -109 800 | |
| B.I.1. | Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106) | 103 | | | |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 104 | | | |
| 1.b. | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 105 | | | |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A) | 106 | | | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 107 | | | |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 108 | | | |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 109 | | | |
| 5. | Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA) | 110 | | | |
| 6. | Dlhodobé prijaté preddavky (475A) | 111 | | | |
| 7. | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A) | 112 | | | |
| 8. | Vydané dlhopisy (473A/-/255A) | 113 | | | |
| 9. | Záväzky zo sociálneho fondu (472) | 114 | 1 990 | | |
| 10. | Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA) | 115 | | | |
| 11. | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 116 | | | |
| 12. | Odoľžený daňový záväzok (481A) | 117 | | -109 800 | |

| Súvaha Úč POD 1 - 01 | | DIČ | 2 1 2 1 4 8 2 2 0 9 | IČO | 5 3 4 6 0 4 5 6 |
|-------------------------|---|----------------------|----------------------------|--|-----------------|
| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 | |
| B.II. | Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120 | 118 | | | |
| B.II.1. | Zákonné rezervy (451A) | 119 | | | |
| 2. | Ostatné rezervy (459A, 45XA) | 120 | | | |
| B.III. | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA) | 121 | | | |
| B.IV. | Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135) | 122 | 5 130 511 | 4 591 838 | |
| B.IV.1. | Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126) | 123 | 3 819 357 | 4 591 838 | |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 124 | 2 295 183 | 2 806 096 | |
| 1.b. | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125 | | | |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 126 | 1 524 174 | 1 785 742 | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 127 | | | |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 128 | 1 200 000 | | |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 129 | | | |
| 5. | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A) | 130 | | | |
| 6. | Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A) | 131 | 60 598 | | |
| 7. | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A) | 132 | 38 980 | | |
| 8. | Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X) | 133 | 11 259 | | |
| 9. | Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 134 | | | |
| 10. | Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA) | 135 | 317 | | |
| B.V. | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138 | 136 | 25 277 | | |
| B.V.1. | Zákonné rezervy (323A, 451A) | 137 | 18 686 | | |
| 2. | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA) | 138 | 6 591 | | |
| B.VI. | Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA) | 139 | | | |
| B.VII. | Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /- /255A) | 140 | | | |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145) | 141 | | | |
| C.1. | Výdavky budúcich období dlhodobé (383A) | 142 | | | |
| 2. | Výdavky budúcich období krátkodobé (383A) | 143 | | | |
| 3. | Výnosy budúcich období dlhodobé (384A) | 144 | | | |
| 4. | Výnosy budúcich období krátkodobé (384A) | 145 | | | |

| Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01 | | DIČ | 2 1 2 1 4 8 2 2 0 9 | IČO | 5 3 4 6 0 4 5 6 |
|---------------------------------------|--|----------------------|----------------------------|--|-----------------|
| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | | |
| | | | bežné účtovné obdobie 1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 | |
| * | Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona) | 01 | 10 798 656 | 1 797 | |
| ** | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09) | 02 | 10 954 887 | 5 785 | |
| I. | Tržby z predaja tovaru (604, 607) | 03 | | | |
| II. | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) | 04 | 10 792 574 | 1 797 | |
| III. | Tržby z predaja služieb (602, 606) | 05 | 6 082 | | |
| IV. | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61) | 06 | 156 165 | 3 988 | |
| V. | Aktivácia (účtová skupina 62) | 07 | | | |
| VI. | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642) | 08 | | | |
| VII. | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657) | 09 | 66 | | |
| ** | Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r.14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26 | 10 | 16 343 081 | 2 096 426 | |
| A. | Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507) | 11 | | | |
| B. | Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503) | 12 | 9 197 033 | 172 530 | |
| C. | Opravné položky k zásobám (+/-) (505) | 13 | | | |
| D. | Služby (účtová skupina 51) | 14 | 5 881 497 | 1 158 243 | |
| E. | Osobné náklady (r. 16 až r. 19) | 15 | 1 035 367 | | |
| E.1. | Mzdové náklady (521, 522) | 16 | 753 287 | | |
| 2. | Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523) | 17 | | | |
| 3. | Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526) | 18 | 270 467 | | |
| 4. | Sociálne náklady (527, 528) | 19 | 11 613 | | |
| F. | Dane a poplatky (účtová skupina 53) | 20 | 530 | | |
| G. | Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23) | 21 | 119 134 | | |
| G.1 | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551) | 22 | 119 134 | | |
| 2. | Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553) | 23 | | | |
| H. | Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542) | 24 | | | |
| I. | Opravné položky k pohládkám (+/-) (547) | 25 | 32 090 | | |
| J. | Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557) | 26 | 77 430 | 765 653 | |
| *** | Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10) | 27 | -5 388 194 | -2 090 641 | |

| Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01 | | DIČ | 2 1 2 1 4 8 2 2 0 9 | IČO | 5 3 4 6 0 4 5 6 |
|---------------------------------------|---|----------------------|----------------------------|--|-----------------|
| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | | |
| | | | bežné účtovné obdobie 1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 | |
| * | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14) | 28 | -4 123 709 | -1 324 988 | |
| ** | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44 | 29 | 8 536 | | |
| VIII. | Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661) | 30 | | | |
| IX. | Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34) | 31 | | | |
| IX.1. | Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A) | 32 | | | |
| 2. | Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A) | 33 | | | |
| 3. | Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A) | 34 | | | |
| X. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38) | 35 | | | |
| X.1 | Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A) | 36 | | | |
| 2. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A) | 37 | | | |
| 3. | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A) | 38 | | | |
| XI. | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41) | 39 | -636 | | |
| XI.1 | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A) | 40 | | | |
| 2. | Ostatné výnosové úroky (662A) | 41 | -636 | | |
| XII. | Kurzové zisky (663) | 42 | 9 172 | | |
| XIII. | Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667) | 43 | | | |
| XIV. | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668) | 44 | | | |
| ** | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54 | 45 | 280 893 | 19 | |
| K. | Predané cenné papiere a podiely (561) | 46 | | | |
| L. | Náklady na krátkodobý finančný majetok (566) | 47 | | | |
| M. | Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565) | 48 | | | |
| N. | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51) | 49 | 216 355 | | |
| N.1. | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A) | 50 | 216 355 | | |
| 2. | Ostatné nákladové úroky (562A) | 51 | | | |
| O. | Kurzové straty (563) | 52 | 26 045 | | |
| P. | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567) | 53 | | | |
| Q. | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569) | 54 | 38 493 | 19 | |

| Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01 | | DIČ | 2 1 2 1 4 8 2 2 0 9 | IČO | 5 3 4 6 0 4 5 6 |
|---------------------------------------|---|----------------------|----------------------------|--|-----------------|
| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | | |
| | | | bežné účtovné obdobie 1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 | |
| *** | Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45) | 55 | -272 357 | -19 | |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55) | 56 | -5 660 551 | -2 090 660 | |
| R | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59) | 57 | 109 800 | -109 800 | |
| R.1 | Daň z príjmov splatná (591, 595) | 58 | | | |
| 2. | Daň z príjmov odložená (+/-) (592) | 59 | 109 800 | -109 800 | |
| S. | Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596) | 60 | | | |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60) | 61 | -5 770 351 | -1 980 860 | |

MAHLE Industrial Thermal Systems Námestovo s.r.o.

1. POPIS SPOLOČNOSTI

MAHLE Industrial Thermal Systems Námestovo s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 9.3.2021. Dňa 9.3.2021 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Žilina, oddiel Sro, vložka 76723/L. Spoločnosť sídli v Námestovo 1304, 029 01 Námestovo, Slovenská republika, IČO 53460456.

V roku 2022 bola vykonaná zmena konateľa spoločnosti, ktorá bola zapísaná do Obchodného registra s platnosťou od 2023

V roku 2021 bola spoločnosť zapísaná do Obchodného registra. Pri založení spoločnosti predstavovalo základné imanie spoločnosti 5 000 Eur, ktoré bolo splatené pred zápisom spoločnosti do Obchodného registra. Štatutárnym orgánom spoločnosti sú konatelia Markus Hübsch a Jan-Frederek Thiele.

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. výskum a vývoj v oblasti prírodných, technických, spoločenských a humanitných vied
4. kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
5. sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb, výroby
6. reklamné a marketingové služby, prieskum trhu a verejnej mienky
7. činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov

Informácie o počte zamestnancov

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 50 | 0 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 65 | 0 |
| počet vedúcich zamestnancov | 1 | 0 |

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 Industrial Thermal Systems GmbH & Co. KG | 5 000 EUR | 100,00% | 100,00% | |
| Spolu | 5 000 EUR | 100% | 100% | 0% |

Spoločnosť je súčasťou skupiny MAHLE. Materskou spoločnosťou spoločnosti je MAHLE Industrial Thermal Systems GmbH & Co. KG. 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: | Markus Hübsch Neuensteiner Str. 5 Stuttgart 704 35 Nemecká spolková republika Vznik funkcie: 09.03.2021 |
| Konateľ: | Jan-Frederek Thiele Hasenohrweg 7 Stuttgart 705 99 Nemecká spolková republika Vznik funkcie: 01.01.2023 |
| do konca 2022: | Markus Kapaun Tannenbergstr. 46 Stuttgart 703 74 Nemecká spolková republika Vznik funkcie: 09.03.2021 Skončenie funkcie: 31.12.2022 |

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

MAHLE Industrial Thermal Systems Námestovo s.r.o.

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.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2022 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 |

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. Obstarávacía 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 výrobkou, výskumom a vývojom, administráciou.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka.

MAHLE Industrial Thermal Systems Námestovo s.r.o.

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 vyказuje 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 vyказuje 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 vyčísleného 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 vyказujú 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.

MAHLE Industrial Thermal Systems Námestovo s.r.o.

n) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmu sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvale 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,
- možnosti 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.

o) Dotácie/Investičné ponuky

Spoločnosť MAHLE Industrial Thermal Systems Námestovo s.r.o. nečerpala dotácie ani investičné ponuky v roku 2022.

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 | 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 |
| Oprávkový | | | | | | | | |
| 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 |
| 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 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

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 | 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 |

MAHLE Industrial Thermal Systems Námestovo s.r.o.

| Oprávk | | | | | | | | | |
|------------------------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

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 hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spoľu |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 363 670 | 0 | 1 363 670 |
| Prírastky | 0 | 0 | 778 680 | 0 | 0 | 0 | 1 693 801 | 0 | 2 472 481 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 272 401 | 0 | 0 | 0 | -272 401 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 1 051 081 | 0 | 0 | 0 | 2 785 070 | 0 | 3 836 151 |
| Oprávk | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 119 133 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 119 133 |
| 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 | 119 133 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 119 133 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 363 670 | 0 | 1 363 670 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 931 948 | 0 | 0 | 0 | 2 785 070 | 0 | 3 717 018 |

MAHLE Industrial Thermal Systems Námestovo s.r.o.

5.2

| Dlhodobý hmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | |
|------------------------------------|--|--------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|-----------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 363 670 | 0 | 1 363 670 |
| 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 | 1 363 670 | 0 | 1 363 670 |
| Oprávkový | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 363 670 | 0 | 1 363 670 |

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 opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| Materiál | 0 | | | | 0 |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | | | | | 0 |
| Výrobky | | | | | 0 |
| Zvieratá | | | | | 0 |
| Tovar | | | | | 0 |
| Nehnuteľnosť na predaj | | | | | 0 |
| Poskytnuté preddavky na zásoby | | | | | 0 |
| Zásoby spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

MAHLE Industrial Thermal Systems Námestovo s.r.o.

6. POHĽADÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

| 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 | 0 | 32 090 | 0 | 0 | 32 090 |
| 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 | 0 | 32 090 | 0 | 0 | 32 090 |

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

Pohľadávky voči spriazneným osobám boli k 31.12.2022 v hodnote 673.446,58 EUR.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

| 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 | 1 178 369 | 788 038 | 1 966 406 |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ | 422 348 | 251 099 | 673 447 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | 0 |
| Sociálne poistenie | 1 586 | | 1 586 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 251 832 | | 251 832 |
| Iné pohľadávky | -9 124 | | -9 124 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 1 845 010 | 1 039 137 | 2 884 147 |

MAHLE Industrial Thermal Systems Námestovo s.r.o.

7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

18

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny | 1 690 | |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | 139 524 | 4 981 |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované | | 0 |
| Peniaze na ceste | 0 | 0 |
| Spolu | 141 214 | 4 981 |

8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

22

| Opis položky časového rozlíšenia | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| predplatné online služieb, poistenie | | |
| R&D, Toolingy | | |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |

9. VLASTNÉ IMANIE

Informácie o rozdelení účtovného zisku/straty za rok 2022

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| Účtovná strata | -5 770 351 |
| Rozdelenie účtovného zisku | Bežné účtovné obdobie |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | 0 |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | 0 |
| Prídel do sociálneho fondu | 0 |
| Prídel 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 strat minulých rokov | -5 770 351 |
| Iné | 0 |
| Spolu | -5 770 351 |

Spoločnosť predpokladá, že zisk/strata bežného roka bude účtovaný do nerozdeleného zisku minulých rokov, prípadne pridelený do neuhradených strat minulých rokov.

MAHLE Industrial Thermal Systems Námestovo s.r.o.

Informácie o rozdelení účtovného zisku/straty za rok 2021

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| Účtovný strata /zisk | -1 980 860 |
| Rozdelenie účtovného zisku | Bežné účtovné obdobie |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | 0 |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | 0 |
| Prídel do sociálneho fondu | 0 |
| Prídel 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 strat minulých rokov | -1 980 860 |
| Iné | 0 |
| Spolu | -1 980 860 |

10. REZERVY

Informácie o rezervách

25.1

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | | Stav na konci účtovného obdobia |
|---|------------------------------------|--------|----------|----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rezervy na garančné výdaje | | | | | 0 |
| Rezerva na stratové zákazky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 0 | 25 277 | 0 | 0 | 25 277 |
| Rezervy na nevyčerpané dovolenky a ročné odmeny | | 25 277 | | 0 | 25 277 |
| kompensácia dodávateľom | | | | 0 | 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: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rezervy na garančné výdaje | | | | 0 | 0 |
| Rezerva na stratové zákazky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rezervy na nevyčerpané dovolenky a ročné odmeny | | | | | 0 |
| kompensácia dodávateľom | | | | | 0 |

Rezervy sú vytvorené na nevyčerpané dovolenky

MAHLE Industrial Thermal Systems Námestovo s.r.o.

11. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Dlhodobé záväzky spolu | 1 990 | 0 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | 1 990 | |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 0 | |
| Krátkodobé záväzky spolu | 5 130 511 | 4 591 838 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 5 197 427 | 4 298 801 |
| Záväzky po lehote splatnosti | -66 916 | 293 037 |

Záväzky voči spriazneným osobám z obchodného styku sú k 31.12.2022 2.295.183,49 EUR.

Záväzky voči spriazneným osobám z pôžičky sú k 31.12.2022 1.214.527,12 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: | 212 499 | |
| odpočítateľné | 253 767 | |
| zdaniteľné | -41 268 | |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | 7 107 498 | |
| odpočítateľné | 7 107 498 | |
| zdaniteľné | | |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | | |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty | | |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 21 | |
| Odložená daňová pohľadávka | 1 537 199 | |
| Uplatnená daňová pohľadávka | 0 | 0 |
| Zaučtovaná ako náklad | | |
| Zaučtovaná do vlastného imania | | |
| Odložený daňový záväzok | | |
| Zmena odloženého daňového záväzku | | |
| Zaučtovaná ako náklad | | |
| Zaučtovaná do vlastného imania | | |
| Iné | 0 | 0 |

Vzhľadom na aktualnú stratu v roku 2022 a očakávané straty v ďalších rokoch spoločnosť o odloženej daňovej pohľadávke v roku 2022 neúčtovala.

13. INFORMÁCIE O ZÁVÄZKoch ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 0 | |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 0 | |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | 5 600 | |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | | |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 5 600 | |
| Čerpanie sociálneho fondu | -3 610 | |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 1 990 | 0 |

MAHLE Industrial Thermal Systems Námestovo s.r.o.

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 | | | | | | |
| MAHLE GmbH | EUR | 5,542 | 31.3.2026 | 600 000 | 600 000 | 0 |
| Krátkodobé bankové úvery | | | | | | |
| Krátkodobé pôžičky | | | | | | |
| MAHLE GmbH | EUR | 5,4250% | 31.3.2023 | 600 000 | 600 000 | 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: | 0 | 0 |
| Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Nástroje fakturované zákazníkov | | |
| Dotácia z investičnej pomoci | | |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho: | 0 | 0 |

16. LEASING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)

Informácie o majetku prenájatom 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: | | | | | | |
| z toho Budova | 935 212 | 2 154 324 | 2 285 836 | 935 212 | 2 479 980 | 2 895 392 |
| z toho Vozíky | | | | | | 0 |
| z toho Automobily | | | | | | 0 |
| z toho Stroje | | | | | | 0 |
| Spolu | 935 212 | 2 154 324 | 2 285 836 | 935 212 | 2 479 980 | 2 895 392 |

17. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Informácie o podsúvahových položkách

42

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------|-----------------------|--|
| Prenajatý majetok | 5 375 372 | 6 310 583 |
| Majetok v nájme (operatívny prenájom) | 0 | |
| Majetok prijatý do úschovy | 0 | 0 |
| Pohľadávky z derivátov | 0 | 0 |
| Závazky z opcí derivátov | 0 | 0 |
| Odpísané pohľadávky | 0 | 0 |
| Pohľadávky z leasingu | 0 | 0 |
| Závazky z leasingu | 0 | 0 |
| Iné položky | 0 | 0 |

MAHLE Industrial Thermal Systems Námestovo s.r.o.

18. VÝNOSY A NÁKLADY**Tržby**

Informácie o tržbách

| Oblasť odbytu | Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A) | | 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 |
| HVAC - cooling unit | 6 931 707 | 1 797 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| EGR-Exhaust gs heat exchanger | 1 047 516 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Engine cooling | 2 789 862 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Others | 29 571 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 10 798 656 | 1 797 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Oblasť odbytu | Typ výrobkov (napríklad A) | | Typ výrobkov (napríklad A) | |
|-------------------------------|----------------------------|---------------|--|----------|
| | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | |
| | Zahraničie | Tuzemsko | Zahraničie | Tuzemsko |
| HVAC - cooling unit | 6 931 707 | | 1 797 | |
| EGR-Exhaust gs heat exchanger | 1 047 516 | | | |
| Engine cooling | 2 789 862 | | | |
| Others | 10 667 | 18 904 | | |
| Spolu | 10 779 752 | 18 904 | 1 797 | 0 |

Údaje o zmene stavu vnútroorganizovaných zásob

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

| 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 | 551 278 | 2 556 | 0 | 548 722 | 2 556 |
| Výrobky | 479 999 | 1 433 | 0 | 478 566 | 1 433 |
| Zvieratá | | | | | |
| Spolu | 1 031 277 | 3 989 | 0 | 1 027 288 | 3 989 |
| Manká a škody | x | x | x | | |
| Reprezentačné | x | x | x | | |
| Dary | x | x | x | | |
| Iné | x | x | x | -871 123 | |
| Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát | x | x | x | 156 165 | 3 989 |

MAHLE Industrial Thermal Systems Námestovo s.r.o.

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 |
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 0 | 0 |
| Finančné výnosy, z toho: | 8 536 | 0 |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i> | 9 172 | |
| Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 9 172 | 0 |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i> | -636 | |
| Výnosové úroky | -636 | 0 |
| Ostatné | 0 | 0 |
| Mimoriadne výnosy, z toho: | 0 | 0 |

Informácie o čistom obrate

38

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Tržby za vlastné výrobky | 10 792 574 | 1 797 |
| Tržby z predaja služieb | 6 082 | |
| Tržby za tovar | | |
| Výnosy zo zákazky | | |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj | | |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 65 | |
| Čistý obrat celkom | 10 798 721 | 1 797 |

Náklady

Informácie o nákladoch

39

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | 44 500 | 12 408 |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | 41 500 | 12 408 |
| iné uisťovacie auditorské služby | 0 | |
| daňové poradenstvo | 3 000 | |
| ostatné neauditorské služby | 0 | |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 5 836 997 | 1 145 835 |
| Nakúpené R&D | 0 | |
| Nájom budovy | 970 256 | 281 119 |
| Personálna podpora v rámci skupiny | 1 834 707 | 248 003 |
| Ostatné služby | 3 032 033 | 616 713 |
| Finančné náklady, z toho: | 280 893 | 19 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i> | 26 045 | 0 |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 26 045 | 0 |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | 254 848 | 19 |
| Bankovné poplatky | 38 493 | 19 |
| Úroky | 216 355 | 0 |
| Mimoriadne náklady, z toho: | 0 | 0 |

MAHLE Industrial Thermal Systems Námestovo s.r.o.

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 | -1 287 592 | -188 802 |
| 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: | -5 660 551 | x | 100% | -2 090 660 | x | 100% |
| teoretická daň | x | -1 188 716 | 21% | x | -439 039 | 21% |
| Daňovo neuznané náklady | 1 617 425 | 339 659 | -6% | 1 191 601 | 250 236 | -12% |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -1 189 206 | -249 733 | 4% | 0 | 0 | 0% |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| Umorenie daňovej straty | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| Zmena sadzby dane | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| Iné | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| Spolu | -5 232 332 | -1 098 790 | 19% | -899 059 | -188 802 | 9% |
| Splatná daň z príjmov | x | 0 | 0% | x | 0 | 0% |
| Odložená daň z príjmov | x | 109 800 | -2% | x | -109 800 | 5% |
| Celková daň z príjmov | x | 109 800 | -2% | x | -109 800 | 5% |

MAHLE Industrial Thermal Systems Námestovo s.r.o.

19. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Informácie o ekonomických vzťahoch - objemy nákupov podľa kódov činností 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 Mnichovo Hradište s.r.o. | 1 | 90 835 | |
| MAHLE Behr Námestovo, s.r.o. | 1 | 314 328 | |
| MAHLE Behr France Roufach | 1 | 50 515 | |
| MAHLE Behr Spain | 1 | 289 028 | |
| MAHLE Behr GmbH & Co.KG,Stuttgart | 2 | 2 565 | |
| MAHLE Holding GmbH-Stuttgart | 8 | | |
| MAHLE Behr Holding GmbH Stuttgart | 11 | | |
| MAHLE Industrial Thermal Systems GmbH | 5 | 149 842 | |
| MAHLE Behr GmbH & Co.KG,Stuttgart | 1 | 631 276 | |
| MAHLE Filtersysteme Austria GmbH | 2 | | |
| MAHLE Behr Ostrava s.r.o. | 1 | 46 901 | |
| MAHLE Behr Ostrava s.r.o. | 2 | 346 | |
| MAHLE Electronics Nagares | 2 | | |
| MAHLE Behr Holýšov, s.r.o. | 1 | 134 910 | |
| MAHLE Behr Service, ASIA | 1 | 4 522 | |
| MAHLE Aftermarket Italy | 1 | 78 291 | |
| MAHLE Engine Components Slovakia s.r.o. | 1 | 57 972 | |
| MAHLE Behr Senica s.r.o. | 2 | | |
| MAHLE Engine Components Slovakia s.r.o. | 2 | | |
| MAHLE Behr Service GmbH | 2 | 657 747 | |
| MAHLE Behr USA Inc. | 1 | | |
| MAHLE Behr South Africa (Pty.) Ltd. | 1 | | |
| MAHLE Industrial Thermal Systems GmbH | 3 | 6 162 | |
| MAHLE Industrial Thermal Systems GmbH | 1 | 6 586 893 | |
| MAHLE Industrial Thermal Systems GmbH | 2 | 203 834 | |
| MAHLE GmbH | 8 | 1 416 355 | |
| MAHLE Powertrain GmbH | 2 | 918 | |
| MAHLE Industrial Thermal America L.P. | 1 | 55 833 | |
| MAHLE Industrial Thermal America L.P. | 2 | 532 823 | |
| MAHLE Behr Kirchberg GmbH | 1 | 768 652 | |
| MAHLE Componente de Motor SRL | 2 | | |
| MAHLE Behr Italy SRL | 1 | | |

MAHLE Industrial Thermal Systems Námestovo s.r.o.

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 | 5 000 | | | | 5 000 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | | | | | 0 |
| Zmena základného imania | | | | | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | | | | | 0 |
| Emisné ážio | | | | | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | | 13 000 000 | | | 13 000 000 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | | | | | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | | | | | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | | | | | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | | | | | 0 |
| Zákonný rezervný fond | | | | | 0 |
| Nedeliteľný fond | | | | | 0 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | | | | | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | | | | | 0 |
| Neuhradená strata minulých rokov | | -1 980 860 | | | -1 980 860 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | -1 980 860 | -5 770 351 | 1 980 860 | | -5 770 351 |
| 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 konci účtovného obdobia |
|--|--|------------|--------|---------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | |
| Základné imanie | | 5 000 | | | 5 000 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | | | | | 0 |
| Zmena základného imania | | | | | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | | | | | 0 |
| Emisné ážio | | | | | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | | | | | 0 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | | | | | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | | | | | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | | | | | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | | | | | 0 |
| Zákonný rezervný fond | | | | | 0 |
| Nedeliteľný fond | | | | | 0 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | | | | | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | | | | | 0 |
| Neuhradená strata minulých rokov | | | | | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | | -1 980 860 | | | -1 980 860 |
| Vyplatené dividendy | | | | | 0 |
| Ostatné položky vlastného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

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

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 obdobie | Minulé účtovné obdobie |
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | | |
| Z/S | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) | -5 660 551 | -2 090 660 |
| A.1. | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-) | 304 035 | |
| A.1.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+) | 119 134 | |
| 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 (+/-) | -32 090 | |
| A.1.6. | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-) | | |
| A.1.7. | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-) | | |
| A.1.8. | Úroky účtované do nákladov (+) | 216 355 | |
| A.1.9. | Úroky účtované do výnosov (-) | 636 | |
| 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 | -6 017 778 | 3 454 311 |
| A.2.1. | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+) | -2 295 084 | -523 298 |
| A.2.2. | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-) | -635 644 | 4 591 838 |
| A.2.3. | Zmena stavu zásob (-/+) | -3 087 050 | -614 229 |
| 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.) | -11 374 294 | 1 363 651 |
| 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 (-) | -216 355 | |
| A.5. | Príjmy 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.) | -11 590 649 | 1 363 651 |
| A.7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+) | | |
| A.8. | Príjmy 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.) | -11 590 649 | 1 363 651 |
| Peňažné toky z investičnej činnosti | | | |
| B.1. | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) | | |
| B.2. | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) | -2 472 482 | -1 363 670 |
| 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. | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+) | | |
| B.5. | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+) | | |
| B.6. | Príjmy 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. | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+) | -636 | |
| 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. | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+) | | |
| B.11. | Príjmy z prenájmu súboru huteľného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+) | | |
| B.12. | Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+) | | |
| B.13. | Príjmy 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. | Príjmy 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. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+) | | |
| B.18. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-) | | |
| 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.) | -2 473 118 | -1 363 670 |

| Označenie | Názov položky | Skutočnosť v EUR | |
|-----------|---|-----------------------|------------------------|
| | | Bežné účtovné obdobie | Minulé účtovné obdobie |
| | Peňažné toky z finančnej činnosti | | |
| C.1. | Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.) | 13 000 000 | 5 000 |
| 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 (+) | 13 000 000 | 5 000 |
| 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 | 1 200 000 | |
| 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 (+) | 1 200 000 | |
| 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 hnutelného 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 | 14 200 000 | 5 000 |
| D. | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C) | 136 233 | 4 981 |
| E. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia | 4 981 | |
| F. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 141 214 | 4 981 |
| 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 (+/-) | 141 214 | 4 981 |