



Výročná správa

MAHLE Behr Námestovo s.r.o. – súčasnosť a budúci vývoj

Rok 2023 bol pre spoločnosť MAHLE Behr Námestovo s.r.o. spojený s nárastom tržieb za predaj výrobkov a služieb v porovnaní s rokom 2022 cca o 26%. Celkové tržby v hodnotenom roku 2023 (167 624 tis. EUR) boli vyššie vďaka vyššiemu dopytu predovšetkým zákazníkov zo skupiny VW a Stellantis, taktiež aj MAHLE spoločností. Aj v najbližších rokoch najdôležitejšími zákazníkmi zostanú skupiny VW a Stellantis.

Negatívny hospodársky výsledok v roku 2023 bol ovplyvnený predovšetkým výrazným nárastom cien nakupovaných materiálov, komponentov, energií a technických plynov.

Počet zamestnancov spoločnosti dosiahol na konci roka celkový stav 312 vlastných zamestnancov, okrem toho pracovalo pre spoločnosť 127 agentúrnych zamestnancov. Počet zamestnancov a objem predaja v najbližších rokoch bude naďalej stúpať, najmä v rokoch 2026-2028 s príchodom nových projektov.

Spoločnosť MAHLE Behr Námestovo s.r.o. je popredným výrobcom chladičov výfukových plynov pre automobily. V budúcnosti plánujeme pokračovať v tejto výrobe a výrazne rozšíriť výrobu chladičov batérií a kondenzátorov.

Činnosť spoločnosti nemá zvláštny dopad na životné prostredie. Z tohto dôvodu spoločnosť nevyvíja v tejto oblasti žiadne špecifické aktivity.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí, ani dcérske spoločnosti.

Spoločnosť predpokladá, že strata bežného roka bude pridelená do neuhradenej straty minulých rokov.

V Námestove 27.6.2024

Stefan Lorenz Land
konateľ

Jürgen Julius Schaal
konateľ

Správa nezávislého audítora

Spoločníkom a konateľom spoločnosti MAHLE Behr Námestovo s.r.o.:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti MAHLE Behr Námestovo s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2023, 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 2023 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“).

Základ pre názor

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

S osobami poverenými 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 2023 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.

9. júla 2024
Bratislava, Slovenská republika

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



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

UZPODv14 1

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve

zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 3

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 Ä B Č D É 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 0 2 2 7 9 3 5 9 7	Účtovná závierka <input checked="" type="checkbox"/> riadna mimoriadna priebežná	Účtovná jednotka malá <input checked="" type="checkbox"/> veľká (vyznačí sa x)	Mesiac Rok	
IČO 4 4 6 8 0 4 4 9			Za obdobie od 0 1 2 0 2 3 do 1 2 2 0 2 3	
SK NACE 2 9 . 3 2 . 0			Bezprostredne predchádzajúce od 0 1 2 0 2 2 obdobie do 1 2 2 0 2 2	

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 B e h r 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 2 1 5

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 . 5 5 6 2 1 / 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:

2 7 . 0 6 . 2 0 2 4

Schválená dňa:

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

Stefan Lorenz Land

Jürgen Julius Schaal

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ	2 0 2 2 7 9 3 5 9 7	IČO	4 4 6 8 0 4 4 9
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		
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	001	141 836 826	103 264 118	
			38 572 709		103 974 577
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	002	60 270 356	24 059 737	
			36 210 618		25 491 244
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	003	76 829	46 933	
			29 896		
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	004			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	005	76 829	46 933	
			29 896		
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	60 193 527	24 012 804	
			36 180 723		25 491 244
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	012			
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	013	470 487	73 220	
			397 268		128 454
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	014	50 629 968	15 681 618	
			34 948 350		17 403 593

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ	2 0 2 2 7 9 3 5 9 7	IČO	4 4 6 8 0 4 4 9
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			
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	6 824 299	5 989 194	
			835 105		6 023 198
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	019	2 268 772	2 268 772	
					1 936 000
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 podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	022			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	023			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (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 0 2 2 7 9 3 5 9 7	IČO	4 4 6 8 0 4 4 9
Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto 2	
			Korekcia - časť 2		
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	44 361 434	41 999 343	
			2 362 090		40 796 988
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	034	10 479 671	8 551 226	
			1 928 445		9 724 989
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	035	7 449 179	6 118 672	
			1 330 507		7 356 884
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	036	1 405 205	980 384	
			424 821		664 209
3.	Výrobky (123) - /194/	037	1 625 287	1 452 169	
			173 117		1 703 896
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	-139	-139	
					5 152
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	042			

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ	2 0 2 2 7 9 3 5 9 7	IČO	4 4 6 8 0 4 4 9
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.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 združeniu (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	-139	-139	
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	052			5 152
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	053	33 837 145	33 403 500	
			433 645		29 362 452
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	054	26 798 598	26 364 953	
			433 645		25 599 631
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	055	6 741 307	6 741 307	
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	056			4 439 055

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ	2 0 2 2 7 9 3 5 9 7	IČO	4 4 6 8 0 4 4 9
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	20 057 291	19 623 646	
			433 645		21 160 576
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			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	063	2 500 692	2 500 692	
					3 310 974
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	064			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	065	4 537 855	4 537 855	
					451 847
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 0 2 2 7 9 3 5 9 7	IČO	4 4 6 8 0 4 4 9
Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 2
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	071		44 756	44 756
					1 704 394
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	072		2 184	2 184
					260
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	073		42 573	42 573
					1 704 134
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	074		37 205 037	37 205 037
					37 686 345
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	075		37 205 037	37 205 037
					37 686 345
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	103 264 118	103 974 577	
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	080	23 597 748	25 701 050	
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	081	26 864 000	26 864 000	
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	082	26 864 000	26 864 000	
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	21 000 000	13 000 000	
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	087	1 256 777	1 256 777	
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	088	1 256 777	1 256 777	
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	089			

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ	2 0 2 2 7 9 3 5 9 7	IČO	4 4 6 8 0 4 4 9
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	-15 419 726	-2 067 584	
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	098		31	
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	099	-15 419 726	-2 067 615	
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	-10 103 303	-13 352 143	
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	57 616 959	56 801 170	
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	20 065 728	10 071 041	
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	20 000 000	10 000 000	
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	65 728	71 041	
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115			
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116			
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117			

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ	2 0 2 2 7 9 3 5 9 7	IČO	4 4 6 8 0 4 4 9
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	653 336	777 868	
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119			
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	653 336	777 868	
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121			
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	33 837 261	41 298 321	
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	23 442 338	21 325 036	
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	6 828 356	7 971 365	
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	16 613 982	13 353 671	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127			
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	9 801 902	18 648 558	
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	329 392	274 783	
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	217 855	174 447	
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	43 849	27 951	
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134			
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 924	847 547	
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	3 060 634	4 653 941	
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	405 218	181 733	
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	2 655 416	4 472 208	
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	22 049 410	21 472 357	
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142			
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143			
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	22 049 410	21 472 357	
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145			

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01	DIČ	2 0 2 2 7 9 3 5 9 7	IČO	4 4 6 8 0 4 4 9
---------------------------------------	-----	---------------------	-----	-----------------

Označenie 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	167 624 193	132 807 988
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	174 083 720	138 666 372
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	160 470 887	128 304 158
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	7 153 306	4 503 830
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	-190 587	440 033
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	416 995	2 626 021
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	6 233 119	2 792 331
**	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	181 324 148	150 043 464
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	131 587 175	102 438 893
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	932 415	590 648
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	31 182 655	30 885 528
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	7 284 679	5 378 659
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	6 241 737	4 289 133
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	617 250	750 524
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	425 692	339 002
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	4 706	4 186
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	10 013 986	7 517 102
G.1	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	10 013 986	7 517 102
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	51 628	30 479
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	225 695	-11 109
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	41 209	3 209 077
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	-7 240 428	-11 377 091

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01	DIČ	2 0 2 2 7 9 3 5 9 7	IČO	4 4 6 8 0 4 4 9
---------------------------------------	-----	---------------------	-----	-----------------

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	3 731 361	-667 049
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	169 994	167 958
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	14 390	
XI.1	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	14 390	
XII.	Kurzové zisky (663)	42	155 604	167 958
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	3 032 869	1 906 447
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	2 785 489	1 759 311
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	2 785 489	1 759 311
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		
O.	Kurzové straty (563)	52	241 365	142 413
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	6 015	4 723

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01	DIČ	2 0 2 2 7 9 3 5 9 7	IČO	4 4 6 8 0 4 4 9
---------------------------------------	-----	---------------------	-----	-----------------

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	-2 862 875	-1 738 489
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	-10 103 303	-13 115 580
R	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57		236 563
R.1	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58		85
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59		236 478
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	-10 103 303	-13 352 143

1. POPIS SPOLOČNOSTI

MAHLE Behr Námestovo s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 2.3.2009. Dňa 18.3.2009 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Žilina, oddiel Sro, vložka 55621/L. Spoločnosť sídli v Námestovo 1215, 029 01 Námestovo, Slovenská republika, IČO 44680449.

V roku 2023 nebola zmena vo spoločnosti, ktorá by bola zapísaná do Obchodného registra.

V roku 2009 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 Stefan Lorenz Land a Jürgen Julius Schaal.

Hlavným predmetom činnosti je:

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

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	291	254
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	312	278
počet vedúcich zamestnancov	8	8

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. V roku 2023 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	13 432 EUR	0,05%	0,05%	
MAHLE Behr Holding GmbH	26 850 568 EUR	99,95%	99,95%	
Spolu	26 864 000 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 a je dostupná aj na www.mahle.com.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárných orgánov k 31. decembru 2023:

Predstavenstvo (Konatelia)

Konateľ: Stefan Lorenz Land
Grimmstraße 5
Niedernberg 638 43
Nemecká spolková republika
Vznik funkcie: 22.05.2021

Konateľ: Jürgen Julius Schaal
Schellingstrasse 23
735 47 Lorch
Nemecká spolková republika
Vznik funkcie: 30.03.2019

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 2022 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 30.6.2023.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2023 a 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. 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.

S platnosťou od 1.7.2022 sú nakupované zásoby ocenené štandardnou kalkuláciou (zahŕňa náklady na prepravu, clo, provízie, atď.), ktorá vychádza zo "Scheduling agreement".

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 2023 a 2022 boli vytvárané opravné položky k zásobám v členení materiál v závislosti na dobe nepohybu na sklade, nedokončená výroba a výrobky so zohľadnením marketability. Závod Námestovo vyrába a začína s výrobou ďalších výrobkov, ktoré sú nové, závod výrazne navyšuje objemy výroby a predaja.

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.

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,
- 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 / Investičná pomoc

MAHLE Behr Námestovo je poberateľom investičnej pomoci vo forme dotácie poskytovanej Ministerstvom hospodárstva SR na novozakúpené technológie, stroje a strojné zariadenia. V roku 2012 za rok 2011 inkasovaná dotácia činila 219,5 tis eur. V roku 2014 za roky 2013 a 2012 inkasovaná dotácia predstavovala 248,1 tis. EUR. V roku 2015 za rok 2014 inkasovaná dotácia predstavovala 127,4 tis eur. Tým bola celková výška dotácie vyčerpaná a za ďalšie roky sa čerpať nebude.

Spoločnosť je ďalej od roku 2011 poberateľom investičnej pomoci vo forme úľavy na dani z príjmov v celkovej výške 3 540 000 EUR. Celková výška bola v roku 2015 znížená rozhodnutím Ministerstva hospodárstva SR na výšku 3 009 000 EUR. V roku 2021 bola úľava na dani vyčerpaná.

4. DLHODOBÝ MAJETOK

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	6 429	0	0	0	0	0	6 429
Prírastky	0	70 400	0	0	0	0	0	70 400
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	76 829	0	0	0	0	0	76 829
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	6 429	0	0	0	0	0	6 429
Prírastky	0	23 467	0	0	0	0	0	23 467
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	29 896	0	0	0	0	0	29 896
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	46 933	0	0	0	0	0	46 933

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	6 429	0	0	0	0	0	6 429
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	6 429	0	0	0	0	0	6 429
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	6 429	0	0	0	0	0	6 429
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	6 429	0	0	0	0	0	6 429
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

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

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	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	470 487	46 454 729	0	0	0	6 023 197	1 936 000	54 884 413
Prírastky	0	0	546 085	0	0	0	4 558 823	332 772	5 437 680
Úbytky	0	0	128 567	0	0	0	0	0	128 567
Presuny	0	0	3 757 721	0	0	0	-3 757 721	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	470 487	50 629 968	0	0	0	6 824 299	2 268 772	60 193 527
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	342 033	28 941 061		0	0	0	0	29 283 094
Prírastky	0	55 705	5 885 993		0	0	0	0	5 941 698
Úbytky	0	470	116 154		0	0	0	0	116 624
Presuny	0	0	0		0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	397 268	34 710 900		0	0	0	0	35 108 168
Opravné položky									

Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	110 074	0	0	0	0	0	110 074
Prírastky	0	0	237 450	0	0	0	835 105	0	1 072 555
Úbytky	0	0	110 074	0	0	0	0	0	110 074
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	237 450	0	0	0	835 105	0	1 072 555
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	128 454	17 403 594	0	0	0	6 023 197	1 936 000	25 491 245
Stav na konci účtovného obdobia	0	73 220	15 681 618	0	0	0	5 989 194	2 268 772	24 012 804

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	470 487	44 458 115	0	0	0	6 092 648	48 564	51 069 814
Prírastky	0	0	583 958	0	0	0	2 394 248	1 936 000	4 914 206
Úbytky	0	0	1 099 607	0	0	0	0	0	1 099 607
Presuny	0	0	2 512 263	0	0	0	-2 463 699	-48 564	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	470 487	46 454 729	0	0	0	6 023 197	1 936 000	54 884 413
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	285 635	24 018 940	0	0	0	0	0	24 304 575
Prírastky	0	56 398	5 987 989	0	0	0	0	0	6 044 387
Úbytky	0	0	1 065 868	0	0	0	0	0	1 065 868
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	342 033	28 941 061	0	0	0	0	0	29 283 094
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	124 542	0	0	0	0	0	124 542
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	14 468	0	0	0	0	0	14 468
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	110 074	0	0	0	0	0	110 074
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	184 852	20 314 633	0	0	0	6 092 648	48 564	26 640 697
Stav na konci účtovného obdobia	0	128 454	17 403 594	0	0	0	6 023 197	1 936 000	25 491 245

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

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	1 227 692	102 815	0		1 330 507
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	414 203	10 618			424 821
Výrobky	189 241		-16 124		173 117
Zvieratá					0
Tovar					0
Nehnuteľnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
Zásoby spolu	1 831 136	113 433	-16 124	0	1 928 445

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	222 491	211 154			433 645
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	222 491	211 154	0	0	433 645

K pochybným pohľadávkam boli v roku 2023 vytvorené opravné položky na základe postupu popísaného v časti 3e).

Pohľadávky voči spriazneným osobám boli k 31.12.2023 v hodnote 6 741 307,00 EUR a k 31.12.2022 v hodnote 4 439 055,00 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	-139	0	-139
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	-139	0	-139
Krátkodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	14 858 668	5 198 623	20 057 291
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	5 222 776	1 518 531	6 741 307
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	2 500 692		2 500 692
Iné pohľadávky	4 537 855		4 537 855
Krátkodobé pohľadávky spolu	27 119 991	6 717 154	33 837 145

7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	2 184	260
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	42 573	1 704 134
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	44 756	1 704 394

8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	37 205 037	37 686 345
predplatené online služieb, poistenie	6 106 486	5 206 782
R&D, Toolingy	31 098 551	32 479 563
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 účtovnej straty za rok 2022

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-13 352 143
Rozdelenie účtovnej straty	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
Úhrada z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Prevod do neuhradených strat minulých rokov	-13 352 143
Iné	0
Spolu	-13 352 143

Spoločnosť predpokladá, že nerozdelená strata roku 2023 bude pridelená do neuhradených strat minulých rokov.

10. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	777 868	653 336	-777 868	0	653 336
Rezervy na garančné výdaje	777 868	653 336	-777 868		653 336
Rezerva na stratové zákazky	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	4 653 941	3 060 634	-4 653 941	0	3 060 634
Rezervy na nevyčerpané dovolenky a ročné odmeny	181 733	405 218	-181 733	0	405 218
kompensácia dodávateľom/nomin. poplatky zákazníci	4 290 508	2 655 416	-4 290 508	0	2 655 416
Rezerva na stratové zákazky	181 700	0	-181 700	0	0

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	962 153	70 000	-302 586	48 301	777 868
Rezervy na garančné výdaje	962 153	70 000	-302 586	48 301	777 868
Rezerva na stratové zákazky	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 961 201	6 506 900	-3 814 160	0	4 653 941
Rezervy na nevyčerpané dovolenky a ročné odmeny	116 803	1 056 765	-991 835	0	181 733
Kompenzácia dodávateľom	1 614 398	5 450 135	-2 774 025	0	4 290 508
Rezerva na stratové zákazky	230 000	0	-48 300	0	181 700
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0

Použitie týchto krátkodobých rezerv sa uskutoční v priebehu nasledujúceho účtovného obdobia.
Rezervy sú vytvorené najmä z dôvodu možných požiadaviek na reklamácie zo strany zákazníkov.

11. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	20 065 728	10 071 041
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	65 728	71 041
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	20 000 000	10 000 000
Krátkodobé záväzky spolu	33 837 261	41 298 321
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	33 810 827	40 558 793
Záväzky po lehote splatnosti	26 434	739 528

Záväzky voči spriazneným osobám z obchodného styku boli k 31.12.2023 vo výške 6 828 356 EUR a k 31.12.2022 vo výške 7 971 365 EUR.
Záväzky voči spriazneným osobám z pôžičky boli k 31.12.2023 vo výške 28 784 377 EUR a k 31.12.2022 vo výške 28 650 000 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:	5 720 106	234 783
odpočítateľné	5 720 106	1 639 475
zdaniteľné		-1 404 692
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	5 127 774	8 293 165
odpočítateľné	5 127 774	8 293 165
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	4 930 977	
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	3 313 560	1 790 869
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad		0
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné	0	0

Vzhľadom na aktuálnu stratu v roku 2023 a očakávané straty v ďalších rokoch spoločnosť o odloženej daňovej pohľadávke v roku 2023 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	71 041	96 746
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	59 800	16 283
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	59 800	16 283
Čerpanie sociálneho fondu	-65 113	-41 988
Konečný zostatok sociálneho fondu	65 728	71 041

14. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

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 pôžičky						
MAHLE Behr GmbH & Co.KG	EUR	6,690	31.1.2025	10 000 000	10 000 000	10 000 000
MAHLE Behr GmbH & Co.KG	EUR	13,551	31.3.2027	10 000 000	10 000 000	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 & Co.KG	EUR	8,879	31.3.2024	9 801 902	9 801 902	18 648 558
		0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0

15. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

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:	22 049 410	21 472 357
CS, Nástroje fakturované zákazníkov	22 047 421	21 450 073
Dotácia z investičnej pomoci	1 989	22 284
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

16. LEASING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)

Informácie o majetku prenajatom formou operatívneho prenájmu.

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:	941 770	2 704 860	2 461 659	994 422	2 806 013	3 804 779
z toho Budova	895 149	2 685 446	2 461 659	895 149	2 685 446	3 804 382
z toho Vozíky	5 400	0	0	24 609	17 705	0
z toho Automobily	20 716	10 959	0	14 547	30 210	0
z toho Stroje	20 505	8 455	0	60 117	72 652	397
Spolu	941 770	2 704 860	2 461 659	994 422	2 806 013	3 804 779

17. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Informácie o podsúvahových položkách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	6 042 253	7 384 976
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	45 531	220 238
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Záväzky z opcí 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

Typ tržby	Typ výrobkov, tovarov, služieb		Typ výrobkov, tovarov, služieb		Typ výrobkov, tovarov, služieb	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Moduly na recirkuláciu výfukových plynov (EGR)	112 627 586	96 981 979	0	0	0	0
Olejové chladiče (OC)	47 045 621	30 988 139	0	0	0	0
Služby	7 153 306	4 503 830	0	0	0	0
Tovar	797 680	334 041	0	0	0	0
Spolu	167 624 193	132 807 989	0	0	0	0

Typ tržby	Typ výrobkov		Typ výrobkov	
	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Zahraničie	Tuzemsko	Zahraničie	Tuzemsko
Moduly na recirkuláciu výfukových plynov (EGR)	112 627 586	0	96 981 979	0
Olejové chladiče (OC)	46 433 029	612 592	30 647 704	340 435
Služby	6 842 487	310 819	4 217 294	286 536
Tovar	797 680	0	334 041	0
Spolu	166 700 782	923 411	132 181 018	626 971

Údaje o zmene stavu vnútro podnikových 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	980 384	664 209	4 311 297	316 175	-3 647 088
Výrobky	1 452 169	1 703 896	1 381 050	-251 727	322 846
Zvieratá					
Spolu	2 432 553	2 368 105	5 692 347	64 448	-3 324 242
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		73 328
Dary	x	x	x		
Iné - nástroje	x	x	x	-255 035	3 690 947
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-190 587	440 033

Aktivácia nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	169 994	167 958
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>155 604</i>	<i>167 958</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	155 604	167 958
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>14 390</i>	<i>0</i>
Výnosové úroky	14 390	0
Ostatné	0	0

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	160 470 887	128 304 158
Tržby z predaja služieb	7 153 306	4 503 830
Tržby za tovar	0	0
Čistý obrat celkom	167 624 193	132 807 988

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	31 182 655	30 885 528
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	62 459	50 585
Daňové poradenstvo	30 400	12 116
Nakúpené R&D	8 352 852	6 993 851
Nájom budovy	880 411	765 942
Personálna podpora v rámci skupiny	7 328 569	10 810 730
Ostatné služby	14 527 964	12 252 304
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Finančné náklady, z toho:	3 032 869	1 906 447
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>241 365</i>	<i>142 413</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	241 365	142 413
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>2 791 504</i>	<i>1 764 034</i>
Bankovné poplatky	6 015	4 723
Úroky	2 785 489	1 759 311

Ostatné služby pozostávajú hlavne z rôznych poplatkov za služby v rámci skupiny a nákladov za prenájom pracovnej sily.

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

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	4 930 977	318 594
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

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:	-10 103 303	x	100%	-13 115 580	x	100%
teoretická daň	x	-2 121 694	21%	x	-2 754 272	21%
Daňovo neuznané náklady	16 609 651	3 488 027	-35%	19 652 971	4 127 124	-31%
Výnosy nepodliehajúce dani	-9 920 213	-2 083 245	21%	-8 054 503	-1 691 446	13%
Vplyv nevykázananej 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	-3 413 865	-716 912	7%	-1 517 112	-318 594	2%
Splatná daň z príjmov	x	0	0%	x	85	0%
Odložená daň z príjmov	x	0	0%	x	236 478	-2%
Celková daň z príjmov	x	0	0%	x	236 563	-2%

19. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

V roku 2023 a 2022 neobdržali členovia štatutárnych orgánov a riadiaci pracovníci žiadne pôžičky, priznané záruky, zálohy a iné výhody.

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

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
MAHLE Behr Mnichovo Hradište s.r.o.	1	374 459	398 254
MAHLE Behr Service GmbH, Schwabisch hall	1	464 752	230 557
MAHLE Behr Service GmbH, Schwabisch hall	2	12 901 224	7 948 200
Mahle Electronics S.L.U.	3	0	0
MAHLE GmbH & Co.KG,Stuttgart	5	3 095 862	3 094 480
MAHLE Behr GmbH & Co.KG,Stuttgart	1	12 503 014	16 363 062
MAHLE Behr GmbH & Co.KG,Stuttgart	2	4 805 559	822 600
MAHLE Behr GmbH & Co.KG,Stuttgart	3	3 331 161	2 976 700
MAHLE FILTERSYSTEME GMBH	1	0	0
MAHLE FILTERSYSTEME GMBH	2	21 910	35 300
MAHLE Behr Ostrava s.r.o.	1	4 377 580	4 330 937
MAHLE Behr Ostrava s.r.o.	2	71 690	0
MAHLE Behr France Rouffach S.A.S.	1	11 565	0
MAHLE Shared Services Poland SP.Z	1	10 510	0
MAHLE GmbH	11	958 413	843 071
MAHLE GmbH	1	19 000	0
MAHLE GmbH	2	31 951	0
Mahle Industrial Thermal System GmbH	2	191 230	232 500
MAHLE Industrial Thermal Systems Námestovo s.r.o.	1	150 199	0
MAHLE Industrial Thermal Systems Námestovo s.r.o.	3	289 061	269 100
MAHLE Industrial Thermal Systems Námestovo s.r.o.	2	213 088	20 100
MAHLE International GmbH	1	663 999	946 650
MAHLE Engine Components Slovakia s.r.o.	1	67 919	71 683
MAHLE Engine Components Slovakia s.r.o.	3	13 253	10 500
MAHLE Behr Senica s.r.o.	1	180 053	193 220
MAHLE BEHR HOLYSOV S.R.O.	1	23 783	89 430

MAHLE Behr Ostrow Wielkopolski Sp. Z o.o.	1	2 470 929	526 820
MAHLE Behr Ostrow Wielkopolski Sp. Z o.o.	2	592	800
MAHLE Behr USA Inc.	1	1 195	1 118
MAHLE Behr South Africa (Pty.) Ltd.	1	0	66 535
MAHLE Shared Services d.o.o. Beograd	1	12 010	0
MAHLE Behr GmbH & Co.KG,Stuttgart	8	2 784 789	1 759 311
MAHLE Blechtechnologie GmbH	1	956 624	1 057 090
Mahle Electric Drives Bovec D.o.o.	1	3 168 397	764 976
Mahle Electric Drives Bovec D.o.o.	2	27 061	0
Mahle Electronics S.L.U.	2	1 430 811	2 118 700
Mahle Behr Spain	1	101 307	0
Mahle Powertrain GmbH	2	392	0
Shanghai Mahle Thermal System	2	997	200
Dongfeng Mahle Thermal System	2	518	0
Mahle Behr Japan K.K.	2	151 525	15 200
Mahle Behr Senica s.r.o.	3	8 506	7 200
Mahle Behr USA Inc.	2	0	-6 400
Mehla Behr Service America	2	0	13 800
MAHLE ANAND Thermal Systems Private	2	0	1 600
MAHLE Behr Ostrava s.r.o.	3	8 385	0
Mahle Electric Drives Bovec D.o.o.	3	180	0
Shanghai Mahle Thermal System	3	0	189 200
MAHLE Blechtechnologie GmbH	3	3 060	4 400
MAHLE Behr South Africa (Pty.) Ltd.	3	0	1 600
MAHLE Behr Ostrow Wielkopolski Sp. Z o.o.	3	772 781	48 700
MAHLE Behr Service GmbH, Schwabisch hall	3	0	30 000
MAHLE BEHR FRANCE ROUFFACH S.A.S.	3	26 703	0
MAHLE Behr USA Inc.	3	0	1 800
MAHLE Behr Italy SRL	1	92 840	113 146

Vysvetlivky ku kódom druhu obchodu: 1 - kúpa, 2 - predaj, 3 - poskytnutie služby, 5 - licencia, 8 - úver, pôžička, 11 - iný obchod

20. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	26 864 000				26 864 000
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	13 000 000	8 000 000			21 000 000
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 zlúčení, splnutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	1 256 777				1 256 777
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	31		-31		0
Neuhradená strata minulých rokov	-2 067 615	-13 352 143	31		-15 419 726
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-13 352 143	-10 103 303		13 352 143	-10 103 303
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	26 864 000				26 864 000
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	0	13 000 000			13 000 000
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 zlúčení, splnutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	1 143 793	112 984			1 256 777
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 706 434		-5 706 434	31	31
Neuhradená strata minulých rokov	0	-2 067 615		0	-2 067 615
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-7 661 065	-13 352 143	7 661 065	0	-13 352 143
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

V roku 2023 a 2022 nedošlo k zmene vo výške základného imania spoločnosti.

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 30.6.2023 schválilo celkovú stratu 13 352 143,42 EUR za rok 2022 a rozhodlo o jej preúčtovaní do neuhradených strát minulých rokov.

Spoločnosť predpokladá, že nerozdelená strata roku 2023 bude pridelená do neuhradených strát minulých rokov.

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 2023 nenastali také udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

Prehľad o peňažných tokoch za rok končiaci: 31.12.2023

(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 (+/-)	-10 103 303	-13 115 579
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	11 097 748	4 086 516
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	6 215 025	6 152 153
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 (+/-)	-124 532	-414 285
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	1 158 110	250 326
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	1 058 361	-3 660 989
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	2 785 489	1 759 311
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 (+/-)	5 295	
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	-3 283 824	642 805
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-4 266 743	-8 231 008
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-213 026	6 776 386
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	1 195 945	2 097 427
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.)	-2 289 378	-8 386 258
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 (-)	-2 785 489	-1 759 311
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.)	-5 074 867	-10 145 569
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)		737 660
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.)	-5 074 867	-9 407 909
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-5 738 115	-4 988 233
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 (+)		
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.)	-5 738 115	-4 988 233

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.)	8 000 000	13 000 032
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 (+)	8 000 000	13 000 000
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 (-)		32
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	1 153 344	-2 770
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 (+)	10 000 000	
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-8 846 656	-2 770
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 hneuteľného 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	9 153 344	12 997 262
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	-1 659 638	-1 398 880
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	1 704 394	3 103 275
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	44 756	1 704 394
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 (+/-)	44 756	1 704 394