

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 1 2 1 4 8 2 2 0 9

IČO 5 3 4 6 0 4 5 6

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 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 Jan- Frederek Thiele a Christian Kúchlin.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. výroba motorových vozidiel, motorov, dopravných prostriedkov, dielov a príslušenstva pre motorové vozidlá a iné dopravné prostriedky
2. výroba a opracovanie 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	132	98
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	123	128
počet vedúcich zamestnancov	1	1

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. V roku 2024 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 2024:

Predstavenstvo (Konatelia)
Ludwigsburg 716 40
Nemecká spolková republika
Vznik funkcie: 01.08.2023

Konateľ:
Jan-Frederek Thiele
Hasenohrweg 7
Stuttgart 705 99
Nemecká spolková republika
Vznik funkcie: 01.01.2023

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 2024 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

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

	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 výrobkov, 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) Závázky

Dlhodobé i krátkodobé závázky 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 závázky 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 schvalovacom 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 doplňať 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 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

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v
- 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 investičnú pomoc v roku 2024.

4. DLHODOBÝ MAJETOK**a) Dlhodobý nehmotný majetok**

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
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
Oprávky								
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

MAHLE Industrial Thermal Systems Námestovo s.r.o.

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
Oprávk								
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

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 hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	11 240	4 370 076	0	0	0	1 419 213	0	5 800 529
Prírastky	0	0	835 721	0	0	0	855 702	0	1 691 423
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	1 148 985	0	0	0	-1 148 985	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	11 240	6 354 782	0	0	0	1 125 930	0	7 491 952
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	94	488 990	0	0	0	0	0	489 084
Prírastky	0	1 124	756 233	0	0	0	0	0	757 357
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	1 218	1 245 223	0	0	0	0	0	1 246 441
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

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 1 2 1 4 8 2 2 0 9

IČO 5 3 4 6 0 4 5 6

MAHLE Industrial Thermal Systems Námestovo s.r.o.

Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	11 146	3 881 086	0	0	0	1 419 213	0	5 311 445
Stav na konci účtovného obdobia	0	10 022	5 109 559	0	0	0	1 125 930	0	6 245 511

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	1 051 081	0	0	0	2 785 070	0	3 836 151
Prírastky	0	11 240	1 227 475	0	0	0	725 663	0	1 964 378
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	2 091 520	0	0	0	-2 091 520	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	11 240	4 370 076	0	0	0	1 419 213	0	5 800 529
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	119 133	0	0	0	0	0	119 133
Prírastky	0	94	369 857	0	0	0	0	0	369 951
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	94	488 990	0	0	0	0	0	489 084
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	931 948	0	0	0	2 785 070	0	3 717 018
Stav na konci účtovného obdobia	0	11 146	3 881 086	0	0	0	1 419 213	0	5 311 445

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 1 2 1 4 8 2 2 0 9

IČO 5 3 4 6 0 4 5 6

MAHLE Industrial Thermal Systems Námestovo s.r.o.

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	119 552	70 736			190 288
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0			0
Výrobky	4 599	0	-285		4 314
Zvieratá	0				0
Tovar	0				0
Nehnutelnosť na predaj	0				0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0				0
Zásoby spolu	124 151	70 736	-285	0	194 602

6. POHLADÁVKY

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	131 067	97 488	-117 722	0	110 833
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	131 067	97 488	-117 722	0	110 833

K pochybným pohľadávkam boli v roku 2024 vytvorené opravné položky na základe postupu popísaného v časti 3e).

Pohľadávky voči spriazneným osobám boli k 31.12.2024 v hodnote 683 852 EUR.

MAHLE Industrial Thermal Systems Námestovo s.r.o.

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	1 555 186	411 130	1 966 316
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	81 119	57 787	138 906
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	339 263	0	339 263
Iné pohľadávky	79 641	0	79 641
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 055 209	468 917	2 524 126

7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 812	2 360
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	461 813	167 909
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	463 625	170 269

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:	139 745	0
predplatné online služieb, poistenie	139 745	
R&D, Toolingy		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
	0	0
Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
	0	0

MAHLE Industrial Thermal Systems Námestovo s.r.o.

9. VLASTNÉ IMANIE

Informácie o rozdelení účtovného zisku/straty za rok 2023

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný strata /zisk	-7 138 563
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	-7 138 563
Iné	0
Spolu	-7 138 563

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:	0	0	0	0	0
Rezervy na garančné výdaje					0
Rezerva na stratové zákazky	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	128 440	231 191	-87 861	0	271 770
Rezervy na nevyčerpané dovolenky a ročné odmeny	62 355	10 357	-62 355	0	10 357
Rezervy ostatné	43 762	0	-3 183	0	40 579
Rezerva na stratové zákazky	22 323	220 834	-22 323	0	220 834

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:	25 277	128 440	-25 277	0	128 440
Rezervy na nevyčerpané dovolenky a ročné odmeny	25 277	62 355	-25 277		62 355
kompensácia dodávateľom		43 762			43 762
Rezerva na stratové zákazky	0	22 323	0	0	22 323

Rezervy sú vytvorené najmä na nevyčerpané dovolenky a ročné odmeny zamestnancov.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 1 2 1 4 8 2 2 0 9

IČO 5 3 4 6 0 4 5 6

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	5 003 309	5 001 156
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	3 309	1 156
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	5 000 000	5 000 000
Krátkodobé záväzky spolu	5 609 320	5 585 362
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	5 502 270	5 528 620
Záväzky po lehote splatnosti	107 050	56 742

Záväzky voči spriazneným osobám z obchodného styku sú k 31.12.2024 v hodnote 1 835 687 EUR a k 31.12.2023 boli v hodnote 3 Záväzky voči spriazneným osobám z pôžičky sú k 31.12.2024 v hodnote 6 536 510 EUR a k 31.12.2023 boli v hodnote 3 739 777

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:	1 490 955	690 198
odpočítateľné	1 490 955	690 198
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	261 413	66 085
odpočítateľné	261 413	66 085
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	16 158 547	11 404 442
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	24	21
Odložená daňová pohľadávka	1 326 724	2 553 752
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
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 2024 a očakávané straty v ďalších rokoch, spoločnosť o odloženej daňovej pohľadávke v roku 2024 neúčtovala.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 1 2 1 4 8 2 2 0 9

IČO 5 3 4 6 0 4 5 6

MAHLE Industrial Thermal Systems Námestovo s.r.o.

13. INFORMÁCIE O ZÁVAZKOCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 156	1 990
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	0	0
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	18 720	13 906
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	18 720	13 906
Čerpanie sociálneho fondu	-16 567	-14 740
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 309	1 156

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 bankové úvery						
MAHLE GmbH	EUR	5,54%	31.3.2026	5 000 000	5 000 000	5 000 000
Krátkodobé bankové úvery						
		0	0	0	0	0
Krátkodobé pôžičky						
Mahle GmbH - prijatá pôžička	EUR	8,22%	30.11.2025	1 500 000	1 500 000	0

K 31.12.2024 eviduje spoločnosť prijatú pôžičku od spoločnosti MAHLE GmbH vo výške 6 500 000 EUR.

K 31.12.2024 eviduje spoločnosť poskytnutú pôžičku voči spoločnosti MAHLE GmbH vo výške 0 EUR.

15. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív a 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:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

16. LEASING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)

Informácie o majetku prenájatom 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:						
z toho Budova	609 556	2 438 225	1 015 927	935 212	1 828 669	1 676 280
z toho Vozíky	18 190	20 140		584	1 753	
z toho Automobily				18 190	54 570	6 569
z toho Stroje	21 538	42 948				
Spolu	649 284	2 501 313	1 015 927	953 986	1 884 992	1 682 849

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 1 2 1 4 8 2 2 0 9

IČO 5 3 4 6 0 4 5 6

MAHLE Industrial Thermal Systems Námestovo s.r.o.

17. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Informácie o podsúvahových položkách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	4 063 708	4 440 161
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	102 816	81 666
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

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	7 105 866	7 578 082	0	0	0	0
EGR-Exhaust gas heat exchanger	1 424 040	1 510 554	0	0	0	0
Engine cooling	16 520 418	15 780 095	0	0	0	0
Others	596 108	-70 703	0	0	0	0
Spolu	25 646 432	24 798 028	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	7 105 866		7 578 082	
EGR-Exhaust gas heat exchanger	995 244	428 796	1 360 539	150 015
Engine cooling	16 520 418	0	15 779 910	185
Others	517 649	78 459	-51 799	-18 904
Spolu	25 139 177	507 255	24 666 733	131 295

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 1 2 1 4 8 2 2 0 9

IČO 5 3 4 6 0 4 5 6

MAHLE Industrial Thermal Systems Námestovo s.r.o.

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	865 416	632 898	551 278	232 518	81 620
Výrobky	416 391	376 492	479 999	39 899	-103 507
Spolu	1 281 806	1 009 390	1 031 277	272 416	-21 887
Manká a škody	x	x	x	x	x
Reprezentačné	x	x	x	x	x
Dary	x	x	x	x	x
Iné	x	x	x	-733 130	-80 888
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-460 714	-102 775

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
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	0	0
	0	0
Finančné výnosy, z toho:	34 960	55 630
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>34 959</i>	<i>55 630</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	34 959	55 630
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>1</i>	
Výnosové úroky	1	

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	24 807 040	24 372 026
Tržby z predaja služieb	839 392	412 807
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	
Čistý obrat celkom	25 646 432	24 784 833

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 1 2 1 4 8 2 2 0 9

IČO 5 3 4 6 0 4 5 6

MAHLE Industrial Thermal Systems Námestovo s.r.o.

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	8 032 306	7 843 042
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	34 882	36 383
iné uisťovacie auditorské služby	0	0
daňové poradenstvo	6 300	3 000
Personálna podpora v rámci skupiny	3 049 124	3 785 437
Nájom budovy	1 179 492	966 966
Zákaznícky projekt a podpora závodu R&D	2 499 091	2 033 859
Ostatné služby	1 263 417	1 017 397
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	0	0
Nakúpené R&D	0	0
Finančné náklady, z toho:	565 995	466 690
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>47 332</i>	<i>100 089</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	47 332	100 089
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>518 663</i>	<i>366 601</i>
Bankovné poplatky	70 794	37 876
Úroky	447 869	328 725

MAHLE Industrial Thermal Systems Námestovo s.r.o.

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov - výpočet na rok 2024 je uvedený na základe predbežnej kalkulácie.

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	16 158 547	11 404 442
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 - výpočet na rok 2024 je uvedený na základe predbežnej kalkulácie

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:	-6 147 764	x	100%	-7 138 563	x	100%
teoretická daň	x	-1 291 030	21%	x	-1 499 098	21%
Daňovo neuznané náklady	1 393 659	292 668	-5%	1 997 268	419 426	-6%
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0%	0	0	0%
Vplyv nevykázaných 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%	-294 405	-61 825	1%
Spolu	-4 754 105	-998 362	16%	-5 435 700	-1 141 497	16%
Splatná daň z príjmov	x	3 840	0%	x	0	0%
Odložená daň z príjmov	x	0	0%	x	0	0%
Celková daň z príjmov	x	3 840	0%	x	0	0%

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.

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
MAHLE ANAND THERMAL SYSTEMS	1.	143 716	131 093
MAHLE BEHR FRANCE ROUFFACH S.A.S.	1.	47 168	51 355
MAHLE BEHR GERENCIAMENTO	1.	105 802	37 748
MAHLE BEHR GMBH & CO. KG	1.	3 178 721	3 199 697
MAHLE BEHR HOLYSOV S.R.O.	1.	0	103 881
MAHLE BEHR KIRCHBERG GMBH	1.	771 561	736 739
MAHLE BEHR MNICHOVO HRADISTE S.R.O.	1.	173 985	127 028
MAHLE BEHR NÁMESTOVO S.R.O.	1.	1 091 525	497 743
MAHLE BEHR OSTRAVA S.R.O.	1.	225 159	1 941 381
MAHLE BEHR OSTRÓW WIELKOPOLSKI	1.	79 000	193 550
MAHLE BEHR SOUTH AFRICA (PTY.) LTD.	1.	395 215	224 084
MAHLE BEHR SPAIN S.A.U.	1.	128 096	303 141
MAHLE BLECHTECHNOLOGIE GMBH	1.	250 955	196 718
MAHLE COMPRESSORS HUNGARY KFT.	1.	11 388	97 470
MAHLE ENGINE COMPONENTS SLOVAKIA S.R.O.	1.	81 084	65 676
MAHLE INTERNATIONAL GMBH	1.	135 551	146 733
MAHLE INDUSTRIAL THERMAL GmbH DE	1.	9 178 590	11 629 087
MAHLE INDUSTRIAL THERMAL US	1.	14 384	15 288
MAHLE BEHR SERVICE, ASIA	1.	4 522	0
MAHLE BEHR SERVICE, GMBH	1.	20 542	0
MAHLE AFTERMARKET, ITALY	1.	16 180	0
MAHLE GMBH	11.	52 783	23 412
MAHLE BEHR NÁMESTOVO S.R.O.	2.	428 796	155 460
MAHLE INDUSTRIAL THERMAL GmbH DE	2.	398 110	1 110 485
MAHLE BEHR FRANCE ROUFFACH S.A.S.	3.	1 450	0
MAHLE BEHR GERENCIAMENTO	3.	29 116	0
MAHLE BEHR GMBH & CO. KG	3.	1 796	0
MAHLE BEHR OSTRAVA S.R.O.	3.	361	0
MAHLE BEHR SOUTH AFRICA (PTY.) LTD.	3.	802	0
MAHLE BEHR SPAIN S.A.U.	3.	975	0
MAHLE BLECHTECHNOLOGIE GMBH	3.	91	0
MAHLE BEHR GMBH & CO. KG	2.	101	1 738
MAHLE BEHR OSTRAVA S.R.O.	2.	140 243	2 191 252
MAHLE BEHR SERVICE, GMBH	2.	52 447	216 589
MAHLE POWERTRAIN	2.	0	0
MAHLE INDUSTRIAL THERMAL US	2.	2 655 378	3 092 469
MAHLE BEHR KIRCHBERG GMBH	3.	66	66
MAHLE INDUSTRIAL THERMAL GmbH DE	3.	31 526	11 214
MAHLE INDUSTRIAL THERMAL GmbH DE	5.	316 730	379 472
MAHLE GMBH	8.	6 984 379	4 028 725
MAHLE AFTERMARKET GMBH	2.	631 393	595 490
MAHLE BEHR GERENCIAMENTO	2.	150	19 381
MAHLE BEHR MNICHOVO HRADISTE S.R.O.	2.	0	3 659
MAHLE BEHR USA INC.	2.	364	869
MAHLE INDUSTRIAL THERMAL CN	2.	42 612	53
MAHLE INDUSTRIAL THERMAL US	3.	0	4 670
MAHLE BEHR NÁMESTOVO S.R.	3.	78 459	0
MAHLE MANUFACTURING MANAGEMENT INC.	2.	6 110	0
MAHLE MANUFACTURING MANAGEMENT INC.	3.	900	0

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

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	18 000 000	5 000 000			23 000 000
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, splnutí 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	-7 751 210	0		-7 138 563	-14 889 773
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-7 138 563	-6 151 604		7 138 563	-6 151 604
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	13 000 000	5 000 000			18 000 000
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, splnutí 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	-1 980 859	-5 770 351			-7 751 210
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-5 770 351	-7 138 563		5 770 351	-7 138 563
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 2024 nedošlo k zmene vo výške základného imania spoločnosti.

MAHLE Industrial Thermal Systems Námestovo s.r.o.

21. PREHĽAD 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 2024 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.