

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 2024 nebola zmena vo spoločnosti, ktorá by bola zapísaná do Obchodného registra, okrem zmeny konateľa (p. Schaal nahradený

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 Christian Philipp Schäder.

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	358	291
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	370	312
počet vedúcich zamestnancov	7	8

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 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 2024:

Predstavenstvo (Konatelia)

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

Konateľ: Christian Philipp Schäder
Kleselstr. 10 E
Mníchov 809 99
Nemecká spolková republika
Vznik funkcie: 01.07.2024

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí. Spoločnosť nevstúpila do konkurzu, zliúčenia, 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 2023 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 28.6.2024.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2024 a 2023 sú nasledovné:

a) Dlhodobý nehmotný majetok

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

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 (zahrňuje 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 2024 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.

V roku 2023 bola rozhodnutím Ministerstva hospodárstva SR schválená ďalšia investičná pomoc (úľava na dani z príjmov v celkovej výške 1 500 tis. EUR). V roku 2024 bude táto úľava čerpaná v maximálnej výške 300 tis. EUR.

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

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

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

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	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

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

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	50 629 968	0	0	0	6 824 299	2 268 772	60 193 527
Prírastky	0	0	3 939 686	0	0	0	6 667 653	-1 236 395	9 370 944
Úbytky	0	0	448 796	0	0	0	662 057	0	1 110 853
Presuny	0	0	3 878 279	0	0	0	-3 878 279	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	470 487	57 999 137	0	0	0	8 951 615	1 032 377	68 453 618
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	397 268	34 710 900	0	0	0	0	0	35 108 168
Prírastky	0	43 131	5 321 332	0	0	0	0	0	5 364 463
Úbytky	0	0	252 806	0	0	0	0	0	252 806
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	440 399	39 779 426	0	0	0	0	0	40 219 825
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	237 450	0	0	0	835 105	0	1 072 555
Prírastky	0	0	80 054	0	0	0	1 551 322	0	1 631 376
Úbytky	0	0	237 450	0	0	0	0	0	237 450
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	80 054	0	0	0	2 386 427	0	2 466 481
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	73 220	15 681 618	0	0	0	5 989 194	2 268 772	24 012 805
Stav na konci účtovného obdobia	0	30 089	18 139 657	0	0	0	6 565 188	1 032 377	25 767 311

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	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
Oprávkový									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	342 033	28 941 061	0	0	0	0	0	29 283 094
Prírastky	0	55 705	5 885 993	0	0	0	0	0	5 941 698
Úbytky	0	470	116 154	0	0	0	0	0	116 624
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	397 268	34 710 900	0	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	24 012 805

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	1 330 507	2 940 990	-2 087 857		2 183 639
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	424 821	1 836 459	-521 157		1 740 123
Výrobky	173 117		-32 306		140 812
Zvieratá					0
Tovar					0
Nehnutelnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
Zásoby spolu	1 928 445	4 777 449	-2 641 320	0	4 064 574

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	433 645	7 536			441 181
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	433 645	7 536	0	0	441 181

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 4 887 837 EUR a k 31.12.2023 v hodnote 6 741 307 EUR.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	2 301	0	2 301
Dlhodobé pohľadávky spolu	2 301	0	2 301
Krátkodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	13 762 114	2 702 112	16 464 226
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	4 773 357	114 480	4 887 837
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	1 736 486		1 736 486
Iné pohľadávky	9 535 785		9 535 785
Krátkodobé pohľadávky spolu	29 807 742	2 816 592	32 624 334

7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	3 689	2 184
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	789 413	42 573
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	793 102	44 756

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:	25 557 222	37 205 037
predplatné online služieb, poistenie	4 131 560	6 106 486
R&D, Toolingy	21 425 662	31 098 551
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

9. VLASTNÉ IMANIE

Informácie o rozdelení účtovnej straty za rok 2023

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-10 103 303
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	-10 103 303
Iné	0
Spolu	-10 103 303

Spoločnosť predpokladá, že zisk bežného roka bude pridelený do neuhradenej straty 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:	653 336	23 029 339	-20 864 379	0	2 818 296
Rezervy na garančné výdaje	653 336	4 208 309	-2 480 319		2 381 326
Rezerva na stratové zákazky	0	18 821 030	-18 384 060	0	436 970
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 060 634	71 530 046	-56 542 235	0	18 048 445
Rezervy na nevyčerpané dovolenky a ročné odmeny	405 218	332 125	-482 730	0	254 613
kompenzácia dodávateľom/nomin. poplatky zákazníci	2 655 416	71 197 921	-56 059 505	0	17 793 832
Rezerva na stratové zákazky	0			0	0

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce 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	0	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
Kompenzácia dodávateľom	4 290 508	2 655 416	-4 290 508	0	2 655 416
Rezerva na stratové zákazky	181 700	0	-181 700	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	2 597 656	20 065 728
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	31 174	65 728
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 566 482	20 000 000
Krátkodobé záväzky spolu	30 603 889	33 837 261
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	29 377 391	33 810 827
Záväzky po lehote splatnosti	1 226 497	26 434

Záväzky voči spriazneným osobám z obchodného styku boli k 31.12.2024 vo výške 13 633 231 EUR a k 31.12.2023 vo výške 6 828 356 EUR.
 Záväzky voči spriazneným osobám z pôžičky boli k 31.12.2024 vo výške 2 566 482 EUR a k 31.12.2023 vo výške 28 784 377 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:	10 776 898	5 720 106
odpočítateľné	10 776 898	5 720 106
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	24 295 235	5 127 774
odpočítateľné	24 295 235	5 127 774
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	1 556 510	4 930 977
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	24	21
Odložená daňová pohľadávka	8 790 874	3 313 560
Uplatnená daňová pohľadávka		0
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		0

Vzhľadom na očakávané straty v ďalších rokoch spoločnosť o odloženej daňovej pohľadávke v roku 2024 neúčtovala.

13. INFORMÁCIE O ZÁVÄZKOCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatočný stav sociálneho fondu	65 728	71 041
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	50 971	59 800
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	50 971	59 800
Čerpanie sociálneho fondu	-85 524	-65 113
Konečný zostatok sociálneho fondu	31 174	65 728

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	0	0	10 000 000
MAHLE Behr GmbH & Co.KG	EUR	11,051	31.3.2027	2 566 482	2 566 482	10 000 000
Krátkodobé bankové úvery						
Krátkodobé pôžičky						
MAHLE Behr GmbH & Co.KG	EUR	8,216	30.11.2025	0	0	9 801 902

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:	14 144 715	22 049 410
CS, Nástroje fakturované zákazníkov	14 142 727	22 047 421
Dotácia z investičnej pomoci	1 989	1 989
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:	1 110 102	4 184 856	1 726 868	941 770	2 704 860	2 461 659
z toho Budova	949 992	3 799 969	1 583 320	895 149	2 685 446	2 461 659
z toho Vozíky	50 186	231 566	133 759	5 400	0	0
z toho Automobily	49 557	63 405	0	20 716	10 959	0
z toho Stroje	60 367	89 916	9 789	20 505	8 455	0
Spolu	1 110 102	4 184 856	1 726 868	941 770	2 704 860	2 461 659

17. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Informácie o podsúvahových položkách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	6 333 281	6 042 253
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	688 545	45 531
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

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)	121 983 625	112 627 586	0	0	0	0
Olejšové chladiče (OC)	53 942 872	47 045 621	0	0	0	0
Služby	5 791 284	7 153 306	0	0	0	0
Tovar	391 728	797 680	0	0	0	0
Spolu	182 109 509	167 624 193	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)	121 983 625	0	112 627 586	0
Olejšové chladiče (OC)	49 266 519	4 676 353	46 433 029	612 592
Služby	5 612 315	178 969	6 842 487	310 819
Tovar	388 112	3 616	797 680	0
Spolu	177 250 571	4 858 938	166 700 782	923 411

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	386 664	980 384	664 209	-593 720	316 175
Výrobky	1 278 438	1 452 169	1 703 896	-173 731	-251 727
Zvieratá					
Spolu	1 665 101	2 432 553	2 368 105	-767 452	64 448
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné - nástroje	x	x	x	928 643	-255 035
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	161 191	-190 587

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:	115 478	169 994
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	10 971	155 604
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	10 971	155 604
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	104 507	14 390
Výnosové úroky	104 507	14 390
Ostatné	0	0

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	175 926 497	160 470 887
Tržby z predaja služieb	5 791 284	7 153 306
Tržby za tovar	391 728	0
Čistý obrat celkom	182 109 509	167 624 193

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	31 780 554	31 182 655
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	59 501	62 549
Daňové poradenstvo	27 937	30 400
Nakúpené R&D	6 975 770	8 352 852
Nájom budovy	1 002 505	880 411
Personálna podpora v rámci skupiny	9 235 858	7 328 569
Ostatné služby	14 478 984	14 527 964
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Finančné náklady, z toho:	2 564 765	3 032 869
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>29 006</i>	<i>241 365</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	29 006	241 365
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>2 535 759</i>	<i>2 791 504</i>
Bankovné poplatky	6 588	6 015
Úroky	2 529 171	2 785 489

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	1 556 510	4 930 977
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:	-16 731 360	x	100%	-10 103 303	x	100%
teoretická daň	x	-3 513 586	21%	x	-2 121 694	21%
Daňovo neuznané náklady	32 932 140	6 915 749	21%	16 609 651	3 488 027	-35%
Výnosy nepodliehajúce dani	-7 523 679	-1 579 973	21%	-9 920 213	-2 083 245	21%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0%	0	0	0%
Umorenie daňovej straty	-4 338 550	-911 096	21%	0	0	0%
Zmena sadzby dane	0	0	0%	0	0	0%
Iné (úľava na dani)		-200 804		0	0	0%
Spolu	4 338 551	710 292	-4%	-3 413 865	-716 912	7%
Splatná daň z príjmov	4 338 551	710 292	-4%	x	0	0%
Odložená daň z príjmov	x	0	0%	x	0	0%
Celková daň z príjmov	4 338 551	710 292	-4%	x	0	0%

19. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBACH

V roku 2024 a 2023 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	345 421	374 459
MAHLE Behr Service GmbH, Schwabisch hall	1	1 411 925	464 752
MAHLE Behr Service GmbH, Schwabisch hall	2	13 385 020	12 901 224
MAHLE Behr GmbH & Co.KG,Stuttgart	5	3 707 902	3 095 862
MAHLE Behr GmbH & Co.KG,Stuttgart	1	12 990 742	12 503 014
MAHLE Behr GmbH & Co.KG,Stuttgart	3	241 094	4 805 559
MAHLE Behr GmbH & Co.KG,Stuttgart	2	10 599 961	3 331 161
MAHLE FILTERSYSTEME GMBH	2	64 356	21 910
MAHLE Behr Ostrava s.r.o.	1	4 904 461	4 377 580
MAHLE Behr Ostrava s.r.o.	2	-53 560	71 690
MAHLE Behr France Rouffach S.A.S.	1	16 871	11 565
MAHLE Shared Services Poland SP.Z	1	83 210	10 510
MAHLE GmbH	11	1 230 739	958 413
MAHLE GmbH	1		19 000
MAHLE GmbH	2		31 951
MAHLE GmbH	5	967 709	0
Mahle Industrial Thermal System GmbH	2	220 337	191 230
MAHLE Industrial Thermal Systems Námestovo s.r.o.	1	566 471	150 199
MAHLE Industrial Thermal Systems Námestovo s.r.o.	3	660 230	289 061
MAHLE Industrial Thermal Systems Námestovo s.r.o.	2	603 555	213 088
MAHLE International GmbH	1	454 094	663 999
MAHLE Engine Components Slovakia s.r.o.	1	97 301	67 919
MAHLE Engine Components Slovakia s.r.o.	3	12 204	13 253
MAHLE Behr Senica s.r.o.	1	138 431	180 053
MAHLE BEHR HOLYSOV S.R.O.	1		23 783
MAHLE Behr Ostrow Wielkopolski Sp. Z o.o.	1	701 118	2 470 929
MAHLE Behr Ostrow Wielkopolski Sp. Z o.o.	2	983	592
MAHLE Behr USA Inc.	1	11 926	1 195
MAHLE Shared Services d.o.o. Beograd	1	20 137	12 010
MAHLE Behr GmbH & Co.KG,Stuttgart	8	2 570 564	2 784 789
MAHLE Behr Service GmbH, Schwabisch hall	5	21 306	
MAHLE Blechtechnologie GmbH	1	595 167	956 624
Mahle Electric Drives Bovec D.o.o.	1	5 628 679	3 168 397
Mahle Electric Drives Bovec D.o.o.	2	3 929	27 061
Mahle Electronics S.L.U.	2		1 430 811
Mahle Behr Spain	1		101 307
Mahle Powertrain GmbH	2	2 760	392
Shanghai Mahle Thermal System	2	0	997
Dongfeng Mahle Thermal System	2		518
Mahle Behr Japan K.K.	2	84 730	151 525
Mahle Behr Senica s.r.o.	3	9 984	8 506
Mehla Behr Service America	2	31 691	0
MAHLE Behr Ostrava s.r.o.	3		8 385

Mahle Electric Drives Bovec D.o.o.	3		180
MAHLE Blechtechnologie GmbH	3		3 060
MAHLE Behr Ostrow Wielkopolski Sp. Z o.o.	3		772 781
MAHLE BEHR FRANCE ROUFFACH S.A.S.	3		26 703
MAHLE Aftermarket GmbH	2	7 504 730	
MAHLE Behr Mexico S. de R.L. de C	3	12 929	
MAHLE Behr Kirchberg GmbH	1	17 850	
MAHLE Behr Service Asia Co., Ltd.	1	9 028	
MAHLE Behr Thermal Italy	1	4 217	
MAHLE Behr Italy SRL	1	18 917	92 840

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	21 000 000	17 000 000			38 000 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	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	0				0
Neuhradená strata minulých rokov	-15 419 726			-10 103 303	-25 523 029
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-10 103 303	-17 441 653		10 103 303	-17 441 653
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0	0	0	0	0

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	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 účastí	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí 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

V roku 2024 a 2023 nedošlo k zmene vo výške základného imania spoločnosti.

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 28.6.2024 schválilo celkovú stratu 10 103 303,14 EUR za rok 2023 a rozhodlo o jej preúčtovaní do neuhradených strát minulých rokov.

Spoločnosť predpokladá, že nerozdelená strata roku 2024 bude pridelená do neuhradených strát minulých rokov.

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 by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

Prehľad o peňažných tokoch za rok končiaci: 31.12.2024

(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 (+/-)	-16 731 360	-10 103 303
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	14 571 346	11 097 748
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	5 391 358	6 215 025
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 (+)	-494 186	
A.1.3.	Odpisy opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	2 164 959	-124 532
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	1 401 462	1 158 110
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	3 743 120	1 058 361
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	2 529 171	2 785 489
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-104 507	
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 (+/-)	-60 032	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	24 244 924	-3 283 824
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	943 599	-4 266 743
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	21 792 638	-213 026
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	1 508 686	1 195 945
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.)	22 084 910	-2 289 378
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)	104 507	
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)	-2 529 171	-2 785 489
A.5.	Prijmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	19 660 246	-5 074 867
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-710 292	
A.8.	Prijmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	18 949 954	-5 074 867
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-9 089 654	-5 738 115
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.4.	Prijmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	1 127 549	
B.5.	Prijmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
B.6.	Prijmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Prijmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Prijmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Prijmy z prenájmu súboru hnutelného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Prijmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.15.	Prijmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.17.	Prijmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
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.)	-7 962 105	-5 738 115

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
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
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	-10 239 503	1 153 344
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 (-)	-10 239 503	-8 846 656
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-10 239 503	9 153 344
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	748 346	-1 659 638
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	44 756	1 704 394
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	793 102	44 756
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 (+/-)	793 102	44 756

