

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2024

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

MAHLE Engine Components Slovakia s.r.o.
Nábrežie Oravy 625 /12B
026 17 Dolný Kubín

Spoločnosť MAHLE Engine Components Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 21. decembra 2006 a do Obchodného registra bola zapísaná 3. februára 2007. Obchodný register Okresného súdu v Žiline, oddiel. Sro, vložka č.19086/L.

Hlavným predmetom činnosti Spoločnosti je:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- reklamná a propagačná činnosť
- predaj klzných ložísk
- výroba zariadení pre strojárenskú a hutnú výrobu
- výroba strojov, kontrolných prístrojov a náhradných dielov
- výskum a vývoj v oblasti technických a prírodných vied
- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti
- prenájom strojov a nástrojov
- prenájom motorových vozidiel
- prenájom kancelárskych strojov a zariadení vrátane elektronických zariadení na spracovanie údajov
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných ako základných služieb spojených s prenájomom nehnuteľností
- kovoobrábanie
- nástrojárstvo
- elektroenergetika – dodávka elektriny, distribúcia elektriny
- zámočníctvo
- galvanizácia kovov
- skladovanie a uskladňovanie

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 17. júna 2024 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2024 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024.

5. Údaje o skupine

Spoločnosť je súčasťou Mahle divízie BU 1 – ENGINE SYSTEMS AND COMPONENTS. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť MAHLE GmbH, Pragstrasse 26-46, 703 76 Stuttgart, SRN. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti, MAHLE GmbH, Pragstrasse 26-46, 703 76 Stuttgart, SRN.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť MAHLE GmbH, Pragstrasse 26-46, 703 76 Stuttgart, SRN. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti, MAHLE GmbH, Pragstrasse 26-46, 703 76 Stuttgart, SRN.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	389	382
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	380	380
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	8	8

K 31.12.2024 Spoločnosť zamestnávala 20 agentúrnych pracovníkov (výrobných robotníkov),
 k 31.12.2023 Spoločnosť zamestnávala 40 agentúrnych pracovníkov.

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 17. júna 2024 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2024.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembra 2024:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
MAHLE Ventiltrieb GmbH, Nemecká spolková republika MAHLE Holding Austria GmbH, Rakúsko	750	0,02	0,02	0	0
Spolu	3 326 031	100	100	0	0

Orgány Spoločnosti:

Spoločníci:

MAHLE Holding Austria GmbH
 St. Michael ob Bleiburg 19
 St. Michael bei Bleiburg 9143
 Rakúsko

MAHLE Ventiltrieb GmbH (od 14.1.2017)
 Pragstrase 26-46
 Stuttgart 703 76
 Nemecká spolková republika

Štatutárny orgán:

Konateľ: Miroslav Bukna
 Prokúra: Ing. Robert Kasanický
 Ing. Rudolf Kijac

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

Zvážili sme politické a geografické riziká vyplývajúce z konfliktu medzi Ruskou federáciou a Ukrajinou na naše podnikateľské aktivity. Negatívny vývoj cien na trhu komodít sme dokázali saturovať a dospeli sme ku záveru, že nemajú významný vplyv na našu schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov podľa odpisového plánu počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorázovo, pri jeho uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5 rokov	rovnomerná	20
Goodwill	7 rokov	rovnomerná	14

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.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1 700 EUR a nižšia sa odpisuje jednorázovo, pri jeho uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	50	rovnomerná	2
Stroje, prístroje a zariadenia	10	rovnomerná	10
Dopravné prostriedky	6	rovnomerná	17
Počítače	6	rovnomerná	17

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

c) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť používa štandardné ceny na ocenenie zásob. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A, pričom pri výdaji zo skladu používa metódu FIFO. Vyskladnenie zásob oceňuje Spoločnosť v cenách, v ktorých sa zásoby oceňujú na sklade.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou (hotové výrobky a nedokončená výroba) sú oceňované v štandardných cenách, ktoré sú platné počas celého účtovného obdobia a zahŕňajú priamy materiál, priame mzdy a výrobnú réžiu. Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Ak sú obstarávací cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou.

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, zostatky na bankových účtoch a ceniny, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

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) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

h) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na mzdy za dovolenku vrátane sociálneho poistenia, rezervu na daňový a účtovný audit, rezervu na nevyfakturované práce a dodávky, rezervu na odmeny, rezervu na zamestnanecké benefity.

i) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Dlhodobé a 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.

j) Zamestnanecké požitky

Mzdy, príspevky do štátnych zdravotných a dôchodkových fondov, platená ročná dovolenka, bonusy a iné zamestnanecké požitky sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Na základe kolektívnej zmluvy s odbormi, platnej na roky 2023 - 2027 je Spoločnosť okrem toho povinná vyplatiť zamestnancom pri odchode do dôchodku jednu priemernú mesačnú mzdu. Spoločnosť taktiež vypláca odmeny pri pracovných a životných jubileách.

Záväzok za už odpracovanú dobu zamestnania je ocenený v jeho súčasnej hodnote k súvahovému dňu. Poistno-matematické zisky alebo straty sa účtujú okamžite v čase ich vzniku pri prehodnotení výšky záväzku.

Hlavné poistno-matematické predpoklady použité na výpočet záväzku týkajúceho sa dôchodkového programu sú nasledovné:

Priemerný počet zamestnancov k 31. decembru 2024	380
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)	1 %
Predpokladané zvýšenie miezd v roku 2025 pre výrobných a režijných pracovníkov	4 %
Predpokladané zvýšenie miezd v roku 2025 pre technických a administratívnych pracovníkov	4 %
Diskontná sadzba	3,24 %

k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) vyplýva z:

- rozdielov 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,
- možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtuje ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

n) Operatívny 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.

o) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia. Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

p) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja motorových ložísk, puzdiel, axiálov, náradia a služieb.

q) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období

r) Oprava chýb minulých období

V roku 2024 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLJUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj			Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
	Softvér	Oceniteľné práva						
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2024	0	815 049	0	240 000	17 034	0	0	1 072 083
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 k 31.12.2024	0	815 049	0	240 000	17 034	0	0	1 072 083
Oprávky								
Stav k 1.1.2024	0	814 203	0	2 858	17 034	0	0	834 095
Prírastky	0	846	0	34 286	0	0	0	35 132
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	0	815 049	0	37 144	17 034	0	0	869 227
Opravné položky								
Stav k 1.1.2024	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 k 31.12.2024	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2024	0	846	0	237 142	0	0	0	237 988
Stav k 31.12.2024	0	0	0	202 856	0	0	0	202 856

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj			Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
	Prvotné ocenenie	Softvér	Oceneniteľné práva					
Stav k 1.1.2023	0	819 001	0	0	18 229	0	0	837 230
Prírastky	0	0	0	240 000	0	0	0	240 000
Úbytky	0	3 952	0	0	1 195	0	0	5 147
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	815 049	0	240 000	17 034	0	0	1 072 083
Oprávky								
Stav k 1.1.2023	0	817 309	0	0	18 229	0	0	835 538
Prírastky	0	846	0	2 858	0	0	0	3 704
Úbytky	0	3 952	0	0	1 195	0	0	5 147
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	814 203	0	2 858	17 034	0	0	834 095
Opravné položky								
Stav k 1.1.2023	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 k 31.12.2023	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2023	0	1 692	0	0	0	0	0	1 692
Stav k 31.12.2023	0	846	0	237 142	0	0	0	237 988

Spoločnosť neeviduje dlhodobý nehmotný majetok, s ktorým by mala obmedzené právo nakladať alebo na ktorý je zriadené záložné právo.

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci		Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté predávky na DHM	Spolu
			hnutelných vecí	a súbory hnutelných vecí						
Prvotné ocenenie										
Stav k 1.1.2024	12 491	1 893 691	28 761 300	0	0	0	0	1 147 258	29 039	31 843 779
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	290 472	0	290 472
Úbytky	0	0	116	0	0	0	0	0	20 154	20 270
Presuny	0	10 747	637 413	0	0	0	0	-648 160	0	0
Stav k 31.12.2024	12 491	1 904 438	29 398 597	0	0	0	0	789 570	8 885	32 113 981
Oprávky										
Stav k 1.1.2024	0	239 876	13 926 212	0	0	0	0	0	0	14 166 088
Prírastky	0	38 220	2 530 404	0	0	0	0	0	0	2 568 624
Úbytky	0	0	115	0	0	0	0	0	0	115
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	0	278 096	16 456 501	0	0	0	0	0	0	16 734 597
Opravné položky										
Stav k 1.1.2024	0	0	34 285	0	0	0	0	0	0	34 285
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	0	0	34 285	0	0	0	0	0	0	34 285
Zostatková hodnota										
Stav k 1.1.2024	12 491	1 653 815	14 800 803	0	0	0	0	1 147 258	29 039	17 643 406
Stav k 31.12.2024	12 491	1 626 342	12 907 811	0	0	0	0	789 570	8 885	15 345 099

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	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 k 1.1.2023	12 491	1 890 704	28 153 958	0	0	0	1 178 579	8 885	31 244 617
Prírastky	0	3 375	336 245	0	0	0	516 832	41 052	897 504
Úbytky	0	388	277 056	0	0	0	0	20 898	298 342
Presuny	0	0	548 153	0	0	0	-548 153	0	0
Stav k 31.12.2023	12 491	1 893 691	28 761 300	0	0	0	1 147 258	29 039	31 843 779
Oprávky									
Stav k 1.1.2023	0	200 518	10 751 779	0	0	0	0	0	10 952 297
Prírastky	0	39 459	3 312 825	0	0	0	0	0	3 352 284
Úbytky	0	101	138 392	0	0	0	0	0	138 493
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	239 876	13 926 212	0	0	0	0	0	14 166 088
Opravné položky									
Stav k 1.1.2023	0	0	799 134	0	0	0	0	0	799 134
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	764 849	0	0	0	0	0	764 849
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	0	34 285	0	0	0	0	0	34 285
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2023	12 491	1 690 186	16 603 045	0	0	0	1 178 579	8 885	19 493 186
Stav k 31.12.23	12 491	1 653 815	14 800 803	0	0	0	1 147 258	29 039	17 643 406

Spoločnosť neviduje dlhodobý hmotný majetok, s ktorým by mala obmedzené právo nakladať alebo na ktorý je zriadené záložné právo.

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2024	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2024
Materiál	208 111	283 844	0	0	491 955
Výrobky	274 402	185 826	126 357	0	333 871
Zásoby spolu	482 513	469 670	126 357	0	825 826

Ocenenie nízkoobrátkových zásob sa upravuje na realizačnú hodnotu prostredníctvom opravných položiek.

Pre všetky nakupované materiály ako aj hotové výrobky/polovýrobky sa stanovila doba pokrytia zásob. V prípade doby pokrytia, ktorá bola vyššia ako 6,99 mesiacov sa vypočítalo zníženie hodnoty zásob opravnou položkou vo výške 80 % skladovej hodnoty zásob, ocenej trhovou cenou (nakupované materiály) resp. aktuálne kalkulovanou cenou (hotové výrobky, polovýrobky). V prípade hotových výrobkov sa zároveň zohľadnil výpočet čistej realizačnej hodnoty (NRV) porovnaním ich predajnej ceny a výrobných nákladov.

Spoločnosť neeviduje zásoby, s ktorými by mala obmedzené právo nakladať alebo na ktoré je zriadené záložné právo.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2023
Materiál	385 139	287 588	464 616	0	208 111
Výrobky	258 369	392 188	376 182	0	274 402
Zásoby spolu	643 535	679 776	840 798	0	482 513

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2024	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2024
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	115 567	192 913	84 953	0	223 527
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	115 567	192 913	84 953	0	223 527
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	115 567	192 913	84 953	0	223 527

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2023
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	219 105	116 905	220 443	0	115 567
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	219 105	116 905	220 443	0	115 567
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	219 105	116 905	220 443	0	115 567

K pochybným pohľadávkam boli v roku 2024 a 2023 vytvorené opravné položky, v súlade s účtovnou politikou Skupiny, v závislosti od vekovej štruktúry pohľadávok:

pohľadávky staršie ako 6 mesiacov – OP 25 % ich menovitej hodnoty
 pohľadávky staršie ako 9 mesiacov – OP 50 % ich menovitej hodnoty
 pohľadávky staršie ako 12 mesiacov – OP 75 % ich menovitej hodnoty
 pohľadávky staršie ako 18 mesiacov – OP 100 % ich menovitej hodnoty

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembra 2024 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	6 349 048	1 061 644	7 410 692
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 650 059	6 053	1 656 112
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 698 989	1 055 591	5 754 580
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 016 123	0	1 016 123
Daňové pohľadávky a dotácie	1 017 715	0	1 017 715
Iné pohľadávky	-1 592	0	-1 592
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 365 171	1 061 644	8 426 815

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	7 748 774	1 055 105	8 803 879
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 386 809	63 323	2 450 132
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	5 361 965	991 782	6 353 747
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 439 890	0	1 439 890
Daňové pohľadávky a dotácie	1 441 225	0	1 441 225
Iné pohľadávky	-1 335	0	-1 335
Krátkodobé pohľadávky spolu	9 188 664	1 055 105	10 243 769

Spoločnosť neeviduje pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

5. Finančné účty

Názov položky	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Pokladnica, ceniny	961	1 932
Bežné bankové účty	2 318 845	2 532 315
Spolu	2 319 806	2 534 247

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k	Stav k
	31.12.2024	31.12.2023
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	0	0

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX .

2. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2024	2023
Začiatkový stav sociálneho fondu	165 261	146 025
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	98 574	63 762
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	150 000	188 570
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	248 574	252 332
Čerpanie sociálneho fondu	204 244	233 096
Konečný zostatok sociálneho fondu	209 591	165 261

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7 .

4. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2024:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	922 498	0	0	922 498
Závazky zo sociálneho fondu	0	209 591	0	0	209 591
Odložený daňový záväzok	0	712 907	0	0	712 907
Dlhodobé záväzky spolu	0	922 498	0	0	922 498
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	4 628 474	-29 671	4 598 803
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	3 285 472	-129 933	3 155 539
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 343 002	100 262	1 443 264
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	13 777 705	0	13 777 705
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	12 932 194	0	12 932 194
Závazky voči zamestnancom	0	0	467 874	0	467 874
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	335 369	0	335 369
Daňové záväzky a dotácie	0	0	83 492	0	83 492
Iné záväzky	0	0	-41 224	0	-41 224
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	18 406 179	-29 671	18 376 508

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	618 911	0	0	618 911
Závazky zo sociálneho fondu	0	165 261	0	0	165 261
Odložený daňový záväzok	0	453 650	0	0	453 650
Dlhodobé záväzky spolu	0	618 911	0	0	618 911
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	5 042 817	381 522	5 424 339
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	3 175 856	10 284	3 186 140
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 866 961	371 238	2 238 199
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	19 511 285	0	19 511 285
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	18 693 797	0	18 693 797
Závazky voči zamestnancom	0	0	431 114	0	431 114
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	303 107	0	303 107
Daňové záväzky a dotácie	0	0	83 267	0	83 267
Iné záväzky	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	24 554 102	381 522	24 935 624

Spoločnosť neeviduje záväzky kryté záložným právom alebo ináč zabezpečené.

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2024 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k				Stav k
	1.1.2024	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2024
Dlhodobé rezervy, z toho:	673 012	0	993	0	672 019
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	673 012	0	993	0	672 019
Zamestnanecké benefity	673 012	0	993	0	672 019
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 010 522	497 173	1 010 522	0	497 173
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	194 961	140 838	194 961	0	140 838
Mzdy na dovolenku vrátane SP	194 961	140 838	194 961	0	140 838
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	815 561	356 335	815 561	0	356 335
Rezerva na odmeny	448 894	245 013	448 894	0	245 013
Rezerva na daňový, účtovný audit	18 959	13 952	18 959	0	13 952
Rezerva na nevyf.práce a dodávky	347 708	97 370	347 708	0	97 370
Rezervy spolu	1 683 534	497 173	1 011 515	0	1 169 192

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k				Stav k
	1.1.2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2023
Dlhodobé rezervy, z toho:	615 803	57 209	0	0	673 012
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	615 803	57 209	0	0	673 012
Zamestnanecké benefity	615 803	57 209	0	0	673 012
Krátkodobé rezervy, z toho:	880 627	1 010 522	880 627	0	1 010 522
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	158 988	194 961	158 988	0	194 961
Mzdy na dovolenku vrátane SP	158 988	194 961	158 988	0	194 961
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	721 639	815 561	721 639	0	815 561
Rezerva na odmeny	405 129	448 894	405 129	0	448 894
Rezerva na daňový, účtovný audit	30 000	18 959	30 000	0	18 959
Rezerva na nevyf.práce a dodávky	286 510	347 708	286 510	0	347 708
Rezervy spolu	1 496 430	1 067 731	880 627	0	1 683 534

6. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				31.12.2024 k	31.12.2023 k	31.12.2024 k	31.12.2023 k
Krátkodobé pôžičky, z toho:				12 932 194	18 693 797	12 932 194	18 693 797
Závazok voči konsolidovanému celku - cashpool	Eur	3MEurib or+2,5%	neurčený	4 107 725	4 135 715	4 107 725	4 135 715
IC pôžička	EUR	7,398	30.06.2025	8 824 469	14 558 082	8 824 469	14 558 082
Spolu						12 932 194	18 693 797

Jedná sa o cashpoolingový účet a prijatú pôžičku poskytnutú spoločnosťou MAHLE Holding Austria GmbH

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLJUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Infomácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2024	2023
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	50 850 821	54 746 396
Tržby za vlastné výrobky	49 175 477	51 844 212
Tržby z predaja služieb	1 675 344	2 902 184
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	478 139	559 740
Čistý obrat celkom	51 328 960	55 306 136

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	motorové ložiská		puzdra, axiály, prototypy		služby		Spolu	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
SRN	6 309 980	7 120 273	154 663	546 459	265 573	966 295	6 730 216	8 633 026
Veľká Bri- tánia	6 891 237	5 147 306	1 027 772	1 462 964	24 676	314 784	7 943 685	6 925 054
Poľsko	1 319 974	1 037 602	110	449 531	0	19 729	1 320 084	1 506 862
Fínsko	879 550	803 240	80 020	60 321	62 497	0	1 022 067	863 561
Česká re- publika	1 610 121	1 456 946	0	7 889	0	0	1 610 121	1 464 835
Švédsko	5 048 616	3 070 309	368 865	2 950 802	73 319	195 736	5 490 800	6 216 848
Taliano	2 877 141	2 253 573	17 640	612 231	0	11 349	2 894 781	2 877 153
USA	4 167 379	5 301 606	73 937	874 039	32 267	16 619	4 273 583	6 192 265
Francúzsko	7 560 826	6 824 703	4 413	1 737 389	0	77 367	7 565 239	8 639 460
Slovenská rep.	16 043	9 309	0	3 498	1 216 651	1 180 202	1 232 694	1 193 010
Ostatný ex- port	9 145 572	8 506 410	1 621 619	1 607 811	360	120 103	10 767 551	10 234 323
Spolu	45 826 439	41 531 277	3 349 039	10 312 935	1 675 343	2 902 184	50 850 821	54 746 396

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie vo výške 116 678 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie výšku 116 677 EUR ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Stav k	Stav k	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	31.12.2024	31.12.2023	1.1.2023	2024	2023
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	747 651	984 078	1 063 773	-236 427	-79 695
Výrobky	1 363 915	1 244 165	1 327 715	119 750	-83 550
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	2 111 566	2 228 243	2 391 488	-116 677	-163 245
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	-1	14 420
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-116 678	-148 825

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2024	2023
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	696 884	624 421
Predaj materiálu	454 881	373 861
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	0	0
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	606	149 528
Výnosy z odpísaných pohľadávok	218 745	64 681
Ostatné	22 652	36 351
Finančné výnosy, z toho:	183 462	217 546
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	183 462	217 546
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	183 462	217 546
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	0	0
Úroky	0	0

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobných nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2024	2023
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	8 978 495	8 726 546
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	29 178	17 356
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	29 178	17 356
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	8 949 317	8 709 190
Doprava	323 372	662 024
Nájomné	267 411	216 482
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	67 277	85 471
Daňové poradenstvo	0	0
Náklady na inzerciu, reklamu	2 559	6 303
Externé opracovanie výrobkov	469 867	484 470
Náklady na IT	1 355 043	476 765
Náklady na telekomunikačné služby	13 632	14 230
Poplatky platené Skupine	4 032 772	4 109 442
Personálny leasing	781 510	919 137
Opravy a údržba	503 799	773 415
Cestovné	13 987	12 457
Reprezentačné	13 282	12 495
Čistenie odpadových vôd	210 380	240 824
Revízie strojov	186 384	133 489
Strážna služba, údržba podniku	110 394	118 398
Ostatné	597 648	443 788
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	264 533	54 573
Odpis pohľadávky	114 498	39 381
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	107 960	-103 538
Ostatné	42 075	118 730
Finančné náklady, z toho:	1 620 180	2 037 741
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	276 649	414 233
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	276 649	414 233
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	1 343 531	1 623 508
Úroky z úverov	1 192 812	1 483 218
Ostatné náklady	150 719	140 290

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2024	2023
Osobné náklady, z toho:	11 510 481	11 181 086
Mzdy	7 661 684	7 582 872
Sociálne poistenie	1 980 131	1 882 001
Zdravotné poistenie	888 803	766 442
Sociálne zabezpečenie	979 863	949 771

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2024
Dlhodobý majetok	-4 246 892	0	-801 262	-5 048 154
Zásoby	482 513	0	343 314	825 827
Pohľadávky	115 567	0	107 960	223 527
Rezervy	1 488 573	0	-460 219	1 028 354
Celkom	-2 160 239	0	-810 207	-2 970 446
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	24	24	24
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	-453 650	0	-194 450	-712 907
Vplyv zmeny sadzby dane			- 64 807	
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	-453 650	0	-259 257	-712 907
Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	453 650	0	259 257	712 907

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené podľa predbežnej kalkulácie v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Základ dane	2024		2023	
		Daň	Daň v %	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 810 110			4 562 950	
teoretická daň		590 123	21	958 220	21
Daňovo neuznané náklady	592 328	124 389		743 133	156 058
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0
Zmena sadzby dane	0	0		0	0
Iné	0	0		0	0
Spolu		714 512	25	1 114 278	24
Splatná daň z príjmov		455 255	16	902 645	20
Odložená daň z príjmov		259 257	9	211 633	4
Celková daň z príjmov		714 512	25	1 114 278	24

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Informácie o podmienených záväzkoch a majetku

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Spoločnosť má v nájme (operatívny lízing) nasledovný majetok:

Škoda Octavia Combi	ŠPZ BT387AA	nájomná zmluva	do 13.04.2026
Volkswagen -Tiroc	ŠPZ BT491CE	nájomná zmluva	do 01.11.2026
Skoda Kodíaq STYLE TDI	ŠPZ AA157JU	nájomná zmluva	do 01.03.2027
Volkswagen Tiguan Allspace	ŠPZ BL188TD	nájomná zmluva	do 01.05.2027
Škoda Karoq	ŠPZ BL961UD	nájomná zmluva	do 01.09.2027
Škoda Octavia Combi	ŠPZ BL551UO	nájomná zmluva	do 01.12.2025
Škoda Octavia Combi	ŠPZ AA041PN	nájomná zmluva	do 09.10.2028
Škoda Octavia 1,5 TSI	ŠPZ AA507XL	nájomná zmluva	do 04.01.2029
Škoda Karoq 2,0	ŠPZ AA309JO	nájomná zmluva	do 17.12.2028
Vysokozdvíhny vozík	EXV20	nájomná zmluva	21.02.2026
Vysokozdvíhny vozík	EXV20	nájomná zmluva	18.03.2026
Vysokozdvíhny vozík	RX 20-20 L	nájomná zmluva	do 01.11.2026
Vysokozdvíhny vozík	RX 60-25	nájomná zmluva	do 01.11.2026

Spoločnosť má od 1.9.2014 s firmou CHG-MERIDIAN Slovakia s.r.o. Bratislava uzatvorenú rámcovú nájomnú zmluvu na prenájom počítačov, s minimálnou dobou prenájmu 36, 39 alebo 48 mesiacov. Zmluva sa priebežne obnovuje.

Spoločnosť má od 26. 3. 2021 so spoločnosťou Konica Minolta Slovakia spol. s r. o. Bratislava uzatvorenú nájomnú zmluvu na prenájom tlačiarň s dobou prenájmu 66 mesiacov.

Majetok daný do prenájmu

Obj. C6 - zdravotné stredisko	Mudr. Ďaďová Anna, D. Kubín	neurčitá doba
Obj. C2 - kuchyňa	KUBham, s. r. o., D. Kubín	neurčitá doba
Nástrojáreň - hnut.venci (stroje)	Koremo-Tool s.r.o., Dolný Kubín	neurčitá doba
Obj. M1 - časť výr. haly - nájom automatov	Korčeková - ASO Vending, B. Bystrica	neurčitá doba
Obj. M1 - časť výr. haly - nájom automatov	Davital s.r.o., B. Bystrica	neurčitá doba
Časť haly M10 - kanc. a zlieváreň	Nobel Automotive s.r.o., D. Kubín	neurčitá doba
Časť haly M10 usklad. Strojov	Nobel Automotive s.r.o., D. Kubín	neurčitá doba
Časť haly M10 - uskl.mat.02/10/N/2010	Nobel Automotive s.r.o., D. Kubín	neurčitá doba
Časť haly M10 - uskl.mat.03/10/N/2010	Nobel Automotive s.r.o., D. Kubín	neurčitá doba
Časť pozemku parc.č. 194/24	Nobel Automotive s.r.o., D. Kubín	do 06. 09. 2032
Časť haly M10 - kanc. 13 a 14	Nobel Automotive s.r.o., D. Kubín	neurčitá doba
Časť haly M10 - kanc. 3	Nobel Automotive s.r.o., D. Kubín	neurčitá doba
Časť haly M10 - výr. priestor	Nobel Automotive s.r.o., D. Kubín	neurčitá doba
Časť haly M10 + kanc. Priestor	Nobel Automotive s.r.o., D. Kubín	neurčitá doba
Časť haly M10 - miestnosť 1, 2 a 3	Nobel Automotive s.r.o., D. Kubín	neurčitá doba
Časť pozemku - parc. č. 194/14 a 194/13 - parkovisko	Nobel Automotive s.r.o., D. Kubín	neurčitá doba
Časť pozemku - parc. č. 190/164	Kovohuty s.r.o. D. Kubín	do 14. 12. 2025
Časť pozemku - parc. č. 190/58	Klauke Slovakia s. r. o, D. Kubín	neurčitá doba
Obj. M1- nebytové priestory	Koremo-Tool s.r.o., Dolný Kubín	neurčitá doba
Admin.budova, miestnosť 50	Sokamz s.r.o., D. Kubín	do 31.12.2024
Neutralizačná stanica	Detox, s.r.o.	do 31.12.2028

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

Po 31. decembri 2024 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne ďalšie udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2024.

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2024	2023
MAHLE GmbH, SRN	Ostatné spriaznené strany	7 000	0
MAHLE Engine Systems UK	Ostatné spriaznené strany	108 374	64 585
MAHLE Componenti Motori Italia	Ostatné spriaznené strany	0	419 044
MAHLE France SAS	Ostatné spriaznené strany	0	327
MAHLE Composants Moteur France SAS	Ostatné spriaznené strany	240 000	0
Nákup majetku		355 374	483 956
MAHLE Componenti Motori Italia	Ostatné spriaznené strany	64 367	165 327
MAHLE Engine Systems UK	Ostatné spriaznené strany	12 071 606	14 689 348
MAHLE Composants Moteur France SAS	Ostatné spriaznené strany	0	0
MAHLE Engine Components USA	Ostatné spriaznené strany	2 161 912	2 121 939
MAHLE Metal Leve Brazil	Ostatné spriaznené strany	0	1 400 560
MAHLE GmbH, SRN	Ostatné spriaznené strany	1 357 048	0
MAHLE GmbH Stuttgart	Ostatné spriaznené strany	0	22 989
MAHLE Polska SP z o.o.	Ostatné spriaznené strany	10 199	11 039
MAHLE Aftermarket GmbH	Ostatné spriaznené strany	0	9 616
MAHLE Metal Leve GmbH	Ostatné spriaznené strany	249 890	445 435
Nákup zásob		15 915 022	18 866 253
MAHLE Componenti Motori Italia	Ostatné spriaznené strany	2 563 365	2 689 724
MAHLE Engine Systems UK	Ostatné spriaznené strany	43 878	136 121
MAHLE Composants Moteur France	Ostatné spriaznené strany	0	0
MAHLE France SAS	Ostatné spriaznené strany	8 212 170	7 906 503
MAHLE Polska	Ostatné spriaznené strany	352 696	208 785
MAHLE Yingkou, China	Ostatné spriaznené strany	0	0
MAHLE Aftermarket GmbH, SRN	Ostatné spriaznené strany	3 099 006	3 227 275
MAHLE Componentes de Motor	Ostatné spriaznené strany	10 832	17 901
MAHLE Engine Components USA, Inc.	Ostatné spriaznené strany	0	0
MAHLE Metal Leve S.A.	Ostatné spriaznené strany	175	0
MAHLE GmbH, SRN	Ostatné spriaznené strany	43 341	7 576
MAHLE Engine Components(Yingkou)	Ostatné spriaznené strany	3 175	0
Predaj zásob		14 104 587	14 193 885
MAHLE International GmbH, SRN-IT služby	Ostatné spriaznené strany	357 899	356 819
MAHLE GmbH, SRN-náklady na predaj	Ostatné spriaznené strany	1 235 016	661 257
MAHLE Composants Moteur France-ostatné	Ostatné spriaznené strany	0	0
MAHLE International GmbH, SRN-SAP	Ostatné spriaznené strany	989 801	88 616
MAHLE GmbH, SRN-náklady na nákup	Ostatné spriaznené strany	0	71 145
MAHLE GmbH, SRN-náklady na poisťné	Ostatné spriaznené strany	90 008	80 933
MAHLE Engine Systems UK-výskum,vývoj	Ostatné spriaznené strany	0	0
MAHLE Incorpor. USA-výskum,vývoj	Ostatné spriaznené strany	0	0
MAHLE GmbH, SRN-admin.náklady	Ostatné spriaznené strany	147 668	235 724
MAHLE Holding Austria-úroky za pôžičku	Materská účtovná jednotka	0	1 483 219
MAHLE France SAS-náklad na kontrolu kvality	Ostatné spriaznené strany	5 290	16 507
MAHLE Behr M.Hradište-personal.slужby	Ostatné spriaznené strany	152 769	110 056
MAHLE Behr M.Hradište-nábeh SAP-u	Ostatné spriaznené strany	0	4 019
MAHLE Behr Námesťovo-personal.slужby	Ostatné spriaznené strany	0	0
MAHLE Behr Námesťovo-IT externá podpora	Ostatné spriaznené strany	11 239	16 619
MAHLE Engine Syst.UK-náklady na opravu	Ostatné spriaznené strany	1 526	0
MAHLE Engine Syst. UK-školenia	Ostatné spriaznené strany	0	0
MAHLE Comp. Motori Italia-N na dopravu	Ostatné spriaznené strany	504	6 775
MAHLE Ventiltrieb GmbH,SRN-náklady na predaj	Ostatné spriaznené strany	8 525	0
MAHLE Engine Syst. UK-ostatné	Ostatné spriaznené strany	0	0

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2024	2023
MAHLE France SAS-ostatné	Ostatné spriaznené strany	0	0
MAHLE Incorpor. USA-náklady na kontrolu kvality	Ostatné spriaznené strany	0	0
MAHLE International GmbH, SRN-školenia	Ostatné spriaznené strany	0	0
MAHLE France SAS-doprava	Ostatné spriaznené strany	0	0
MAHLE Metal Leve SA	Ostatné spriaznené strany	0	301
MAHLE GmbH, SRN-ostatné	Ostatné spriaznené strany	0	0
MAHLE Componenti Motori Italia-Servis	Ostatné spriaznené strany	0	1 224
MAHLE Shared Services Poland	Ostatné spriaznené strany	1 225	0
MAHLE GmbH, SRN - opravy	Ostatné spriaznené strany	0	45 186
MAHLE Engine Syst. UK – výskum.vývoj	Ostatné spriaznené strany	914 299	950 801
MAHLE Engine Components USA výsum. vývoj	Ostatné spriaznené strany	6 224	5 506
MAHLE Shared Services Poland – IT služby	Ostatné spriaznené strany	0	6 063
MAHLE Componenti Motori	Ostatné spriaznené strany	5 713	0
Nákup služieb		3 927 706	4 140 770
MAHLE GmbH, SRN	Ostatné spriaznené strany	1 709 654	1 862 616
MAHLE Engine Systems UK	Ostatné spriaznené strany	0	8 262
Licenčné poplatky		1 709 654	1 870 878
Mahle Holding Austria	Materská účtovná jednotka	12 932 194	18 693 797
<u>Prijaté pôžičky a cash poolingovy účet</u>		12 932 194	18 693 797
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	3 155 539	3 186 140
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	1 656 112	2 450 132

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme. Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Bežné ÚO

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k 31.12.2024
	1.1.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	3 326 031	0	0	0	3 326 031
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	332 603	0	0	0	332 603
Nerozdelený zisk minulých rokov	151 507	0	0	3 298 671	3 450 178
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 448 672	2 095 598	3 448 672	0	2 095 598
Vlastné imanie spolu	7 258 813	2 095 598	3 448 672	3 298 671	9 204 410

Bezprostredne predchádzajúce ÚO

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k
	1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2023
Základné imanie	3 326 031	0	0	0	3 326 031
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	332 603	0	0	0	332 603
Nerozdelený zisk minulých rokov	146 583	0	0	4 924	151 507
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 363 494	3 448 672	4 358 570	-4 924	3 448 672
Vlastné imanie spolu	8 168 711	3 448 672	4 358 570	0	7 258 813

Základné imanie Spoločnosti je zložené z plne upísaných a splatených podielov vo výške 99,98% a 0,02%, s celkovou nominálnou hodnotou 3 326 031 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2023

Účtovný zisk za rok 2023 vo výške 3 448 672 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	
Účtovný zisk	3 448 672
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do sociálneho fondu	150 000
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	3 298 672
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom	0
Spolu	3 448 672

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2024

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2024.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

