

## 1. POPIS SPOLOČNOSTI

MAHLE Behr Námestovo s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 02/03/2009. Dňa 18/03/2009 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 2013 boli uskutočnené nasledovné významné zmeny v zápise do Obchodného registra. Zmena názvu spoločnosti na MAHLE Behr Námestovo s.r.o. dňa 1.10.2013. Navýšenie základného kapitálu spoločníka MAHLE Behr GmbH & Co. KG na čiastku 10 182 EUR dňa 14.11.2013 a navýšenie základného kapitálu spoločníka MAHLE Behr Holding GmbH na čiastku 20 353 818 EUR dňa 14.11.2013.

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	75	57
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	70	81
počet vedúcich zamestnancov	8	5

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov do dňa jej zmeny v priebehu účtovného obdobia

Spoločník	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	10 182 EUR	0,05%	0,05%	
MAHLE Behr Holding GmbH	20 353 818 EUR	99,95%	99,95%	
<b>Spolu</b>	<b>20 364 000 EUR</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>0%</b>

Spoločník do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov		Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
Spoločník, akcionár	Dátum zmeny	absolútne	v %		
MAHLE Behr GmbH & Co. KG	14.11.2013	7 682	0,05%	0,05%	
MAHLE Behr Holding GmbH	14.11.2013	15 356 318	99,95%	99,95%	
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>15 364 000</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>0%</b>

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, KG, Mauserstraße 3, Stuttgart 704 69, Spolková republika Nemecko.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2013:

**Konatelia**

Konateľ: Ing. Ladislav Kroebl  
Višňová 140  
250 70 Odolena Voda  
Česko  
Vznik funkcie : 6.12.2010

Konateľ: Jürgen Ernst  
Reiflestrasse 3  
708 39 Gerlingen  
Nemecko  
Vznik funkcie: 16. 8. 2012

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí. Spoločnosť nevstúpila do konkurzu, zlíčenia, 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 2012 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 28.06.2013.

**3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY**

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2013 a 2012 sú nasledovné:

**a) Dlhodobý nehmotný majetok**

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

**Odpisovanie**

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba %	Metóda odpisovania
Softvér	3 roky	33,33	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	Ročná odpisová sadzba %	Metóda odpisovania
Stavby	20 rokov	5	lineárna
Stroje, prístroje a zariadenia	8 rokov	12,5	lineárna
Inventár	do 7 rokov	14,29	lineárna
Iný dlhodobý hmotný majetok	5 alebo 10 rokov	20 alebo 10	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 váženého aritmetického priemeru. Obstarávacia cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame materiálové a mzdové náklady a nepriame výrobné náklady. Režijné sadzby pokrývajú náklady súvisiace s distribúciou výrobkov, predajom výrobkou, výskumom a vývojom, administráciou .

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka. V roku 2013 neboli vytvárané opravné položky k zásobám, závod Námestovo vyrába a začína s výrobou ďalších výrobkov, ktoré sú nové, závod výrazne navyšuje objemy výroby a predaja.

#### g) Pohľadávky

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

Ocenenie pochybných pohľadavok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

#### h) 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.

#### i) 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.

#### j) 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.

#### k) 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.

## **l) Vlastné imanie**

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, emisného ážia , kapitálových fondov, oceňovacích rozdielov, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného/krajského súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vykazuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vykazujú ako emisné ážio.

Spoločnosť vytvára rezervný fond.

## **m) 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 vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

## **n) 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.

## **p) Lízing**

Majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov počas doby trvania lízingovej zmluvy. Nájomné za majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy o prenájme.

## **q) 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.

## **r) Dotácie/Investičné ponuky**

MAHLE Behr Námestovo je poberateľom investičnej 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. Za rok 2012 očakávame platbu v roku 2014. Dotáciu si budeme žiadať vyplatiť za roky 2013 a 2014.

## **s) Opravy chýb minulých účtovných období**

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období .

#### 4. DLHODOBÝ MAJETOK

##### a) Dlhodobý nehmotný majetok

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	6 429	0	0	0	0	0	6 429
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	6 429	0	0	0	0	0	6 429
Oprávky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	1 429	0	0	0	0	0	1 429
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	1 429	0	0	0	0	0	1 429
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	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
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	5 000	0	0	0	0	0	5 000

Informácie o výskumnej a vývojovej činnosti účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie v členení na:

- náklady na vývoj vo výške 10 270 242 EUR,
- neaktivované náklady na vývoj vo výške 8 730 745 EUR,
- aktivované náklady na vývoj vo výške 1 539 497 EUR. (netto hodnota)

**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	98 931	6 538 710	0	0	0	3 415 585	86 729	10 139 955
Prírastky	0	3 196	146 389	0	0	0	2 000 060	342 998	2 492 643
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	7 573	406 322	0	0	0	-323 207	-105 761	-15 073
Stav na konci účtovného obdobia	0	109 700	7 091 421	0	0	0	5 092 438	323 966	12 617 525
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 967	487 842	0	0	0	0	0	489 809
Prírastky	0	9 002	789 841	0	0	0	0	0	798 843
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	10 969	1 277 683	0	0	0	0	0	1 288 652
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	96 964	6 050 868	0	0	0	3 415 585	86 729	9 650 146
Stav na konci účtovného obdobia	0	98 731	5 813 738	0	0	0	5 092 438	323 966	11 328 873

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	275 132	0	0	0	5 771 986	8 376	6 055 494
Prírastky	0	85 088	1 649 925	0	0	0	2 288 164	86 729	4 109 906
Úbytky	0	0	0	0	0	0	17 070	8 376	25 446
Presuny	0	13 843	4 613 654	0	0	0	-4 627 497	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	98 931	6 538 711	0	0	0	3 415 583	86 729	10 139 954
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	16 304	0	0	0	0	0	16 304
Prírastky	0	1 966	471 538	0	0	0	0	0	473 504
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 966	487 842	0	0	0	0	0	489 808
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	258 828	0	0	0	5 771 986	8 376	6 039 190
Stav na konci účtovného obdobia	0	96 965	6 050 869	0	0	0	3 415 583	86 729	9 650 146

## 7. POHĽADÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	0	814	0		814
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>814</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>814</b>

K pochybným pohľadávkam boli v roku 2013 vytvorené opravné položky na základe postupu popísaného v časti 3g).

Pohľadávky voči spriazneným osobám sú 430 707 EUR.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky	1 876 951	0	1 876 951
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1 876 951</b>	<b>0</b>	<b>1 876 951</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	3 137 640	85 014	3 222 654
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0		0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	420 347	10 360	430 707
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	687 556		687 556
Iné pohľadávky	122 686		122 686
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>4 368 229</b>	<b>95 374</b>	<b>4 463 603</b>

## 8. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 301	1 500
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	624 574	1 892 394
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
<b>Spolu</b>	<b>625 875</b>	<b>1 893 894</b>

## 9. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>5 832 925</b>	<b>3 641 614</b>
Implementace SW	20 716	40 683
R&D, nástroje fakturované zákazníkovi P-11023	5 812 209	3 600 931
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>		
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>		
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>		

### 11. VLASTNÉ IMANIE

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovná strata</b>	
<b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-2 481 412
Iné	0
<b>Spolu</b>	<b>-2 481 412</b>

### 12. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	22 795	1 647 369	0	0	1 670 164
Rezerva garanční náklady	22 795	1 647 369	0	0	1 670 164
					0
					0
					0
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	223 824	839 732	170 122	4 645	1 238 324
Rezervy na nevyčerpané dovolenky a ročné	49 057	55 688	-21 762	-27 295	55 688
Intercompany transakcie	174 767	1 182 636	-170 122	-4 645	1 182 636
					0

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	0	22 795	0	0	22 795
Rezerva garanční náklady	0	22 795	0	0	22 795
					0
					0
					0
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	32 305	191 519			223 824
Rezervy na nevyčerpané dovolenky a ročné	32 305	16 752			49 057
Intercompany transakcie		174 767			174 767
					0

Rezervy sú vytvorené z dôvodu možných požiadaviek na reklamácie zo strany zákazníkov, predpokladaný rok použitia 2014, 2015

### 13. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>4 910 659</b>	<b>6 055 174</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	4 910 659	6 055 174
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		0
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>5 934 633</b>	<b>4 284 120</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	5 292 637	3 685 483
Záväzky po lehote splatnosti	641 996	598 637

Záväzky voči spriazneným osobám z obchodného styku sú 1 359 744,85 EUR a z pôžičky 4 900 000 EUR (úrok p.a. 3,09%)

### 14. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Podľa zákona o daniach z príjmov môže spoločnosť previesť daňovú stratu vzniknutú v roku 2010, 2011, 2012 a 2013 (odhadovanej) do nasledujúcich rokov. Výška daňovej straty z rokov 2010 - 2013, ktorá nebola v roku 2013 uplatnená a bude prevedená do ďalších rokov, bola 7 621 800 EUR k 31. decembru 2013.

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>-775 701</b>	<b>-345 731</b>
odpočítateľné	-775 701	-345 731
zdaniteľné	0	0
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>1 685 477</b>	<b>35 568</b>
odpočítateľné	1 685 477	35 568
zdaniteľné		
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>	<b>7 621 800</b>	<b>4 949 454</b>
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>		
<b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>	<b>22</b>	<b>23</b>
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>1 876 947</b>	<b>1 067 037</b>
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
<b>Odložený daňový záväzok</b>		
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Spoločnosť zaúčtovala odloženou daňovou pohľadávkou vo výške 1 876 947 EUR z titulu ztrát minulých let, rezerv a rozdielu medzi účetnými a daňovými odpisy.

### 15. INFORMÁCIE O ZÁVAZKoch ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	5 174	1 141
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 485	4 033
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>5 485</b>	<b>4 033</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>10 659</b>	<b>5 174</b>

### 16. 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
<b>Dlhodobé pôžičky</b>						
MAHLE Behr Holidng	EUR	3,09%	31.3.2015	4 900 000	4 900 000	6 050 000
<b>Krátkodobé pôžičky</b>						
<b>Krátkodobé finančné výpomoci</b>						

### 17. 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:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>385 103</b>	<b>3 304 612</b>
Nástroje fakturované zákazníkovi P-11023		1 876 700
Nástroje fakturované zákazníkovi P-10391 and P-11743	200 935	1 223 000
Dotácia z investičnej pomoci	184 168	204 912
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>		

### 19. LÍZING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)

Informácie o majetku prenajatom formou operatívneho prenájmu k 31. decembru 2013 a 31. decembru 2012

Prenájom	Začiatok	Počet mesiacov	Čiastka v nákladoch 2012 (v EUR)	Čiastka v nákladoch 2013 (v EUR)
budova	1.9.2011	120	367 394	384 546
kopírovací stroj	1.6.2011	48	636	636
vozík	1.10.2012	60	1 130	753
vozík	1.10.2012	60	2 156	8 625
vozík	13.11.2012	60	2 156	8 625
vozík	10.10.2012	60	1 448	5 792
auto	19.3.2012	60	5 034	6 524
auto	19.3.2012	60	2 990	0
auto	18.5.2012	40	5 668	9 243
auto	19.3.2012	60	5 642	7 301
auto	19.3.2012	60	6 231	6 800
auto	30.1.2013	48	0	7 103
auto	1.10.2011	6	2 800	0
auto	1.10.2011	6	2 800	0
auto	1.10.2011	5	2 100	0
auto	1.10.2011	5	2 100	0
auto	1.10.2011	5	3 300	0

## 20. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Informácie o podsúvahových položkách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok (budova)	2 957 816	3 226 262
Majetok v nájme (operatívny prenájom) (auta, vozíky, k)	196 217	251 014
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Záväzky z leasingu		
Iné položky		

## 21. VÝNOSY A NÁKLADY

### Tržby

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Chladiče výfuk plynov	20 487 324	7 179 490				
Olejové chladiče	8 599 866	316 222				
Služby	1 189 111	617 344				
<b>Spolu</b>	<b>30 276 301</b>	<b>8 113 056</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Vo výnosoch ďalej spoločnosť eviduje dotácie na prevádzkové účely prijaté zo štátneho rozpočtu vo výške 20 744 EUR v roku 2013 a 14 560 EUR v roku 2012.

**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	1 011 070	3 028 363	356 725	-2 017 293	2 671 638
Výrobky	387 340	846 018	3 995	-458 678	842 023
Zvieratá					
<b>Spolu</b>	<b>1 398 410</b>	<b>3 874 381</b>	<b>360 720</b>	<b>-2 475 971</b>	<b>3 513 661</b>
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x	2 091 948	-2 670 117
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>-384 023</b>	<b>843 544</b>

**Aktivácia nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti**

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>		
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>		
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	3 387	2 832
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	7	1
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	7	1
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	3 380	2 831
Výnosové úroky	672	2 209
Ostatní	2 708	622
<b>Mimoriadne výnosy, z toho:</b>		

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	29 087 190	7 495 712
Tržby z predaja služieb	1 189 111	617 344
Tržby za tovar	7 233	3 162
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľností na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>30 283 534</b>	<b>8 116 218</b>

## Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	6 227 317	2 945 804
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti</i>	47 112	52 322
<i>ostatné služby</i>	6 180 205	2 893 482
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	6 180 205	2 893 482
R&D	2 254 125	1 466 507
Nájom budovy	384 546	367 394
Ostatné služby	3 541 534	1 059 581
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	215 458	124 961
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	90	
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	215 368	124 961
Úroky z úveru	207 084	119 295
Ostatné finančné náklady	8 284	5 666
<b>Mimoriadne náklady, z toho:</b>		

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</b>	47 112	52 322
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	32 000	16 000
iné uisťovacie audítorské služby		16 000
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo	12 400	16 269
ostatné neaudítorské služby	2 712	4 053

### 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		
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:	-3 629 936	x	100%	-3 548 834	x	100%
teoretická daň	x	-834 885	23%	x	-674 126	19%
Daňovo neuznané náklady	1 801 937	414 446	-11%	55 811	10 604	0%
Výnosy nepodliehajúce dani	-452 761	-104 135	3%	-317 881	-60 397	2%
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	-2 280 760	-524 575	14%	-3 810 099	-723 919	20%
Splatná daň z príjmov	x	127	0%	x	420	0%
Odložená daň z príjmov	x	-809 910	22%	x	-1 067 037	30%
Celková daň z príjmov	x	-809 783	22%	x	-1 066 617	30%

### Údaje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov

Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	0	0	0	0	0	0
Nepeňažné príjmy	0	0	0	0	0	0
Peňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
Nepeňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
Použitie finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté pôžičky	0	0	0	0	0	0
Splatené pôžičky	0	0	0	0	0	0
Odpustené a odpísané pôžičky	0	0	0	0	0	0
Výška priznaných odmien	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté záruky	0	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0	0

### 21. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Informácie o ekonomických vzťahoch 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.	2	97 531	31 977
MAHLE Behr Mnichovo Hradište s.r.o.	1	309 610	196 428
MAHLE Behr Service GmbH, Schwabisch hall	2	215 577	5 727
MAHLE GmbH & Co.KG, Stuttgart	2	2 734 929	3 144 765
MAHLE GmbH & Co.KG, Stuttgart	8	4 900 000	6 050 000
MAHLE GmbH & Co.KG, Stuttgart	11	207 084	119 295
MAHLE GmbH & Co.KG, Stuttgart	5	775 901	280 000
MAHLE GmbH & Co.KG, Stuttgart	1	7 029 796	4 350 686
MAHLE Behr France S.A.S. Rouffach	1	10 490	33 405
MAHLE Behr Ostrava s.r.o.	1	7 752	61 031

## 22. 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	15 364 000	5 000 000	0	0	20 364 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov (-strata)	-1 401 005	-2 481 412	0	0	-3 882 417
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia (ztrata)	-2 481 412	-2 820 153	0	2 481 412	-2 820 153
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	8 365 000	6 999 000	0	0	15 364 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-623	-1 400 382	0	0	-1 401 005
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 400 382	-2 481 412	0	1 400 382	-2 481 412
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

Valné zhromaždenie spoločnosti rozhodlo o zvýšení základného imania v čiastke 5 000 000 EUR k 14.10.2013.

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 18.6.2013 schválilo vyrovnanie straty za rok 2012 a 2011.

**22. PREHLAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH**

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

**23. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA**

V roku 2014 spoločnosť obdržala a zaúčtovala dobropis ve výši 576 254 EUR týkajúci se R&D nákladov, ktoré boli prevedeny do inej spoločnosti v rámci skupiny.