

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.decembru 2014

POPIS SPOLOČNOSTI

MAHLE Engine Components Slovakia (ďalej len „Spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá vznikla dňa 21. 12. 2006. Dňa 03. 02. 2007 bola zapísaná do Obchodného registra, vedenom na Okresnom súde v Žiline, oddiel Sro, vložka 19086/L. Spoločnosť sídli v Dolnom Kubíne, Nábřežie Oravy 625/12, Slovenská republika, identifikačné číslo 36734063.

Hlavným predmetom činnosti Spoločnosti je:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- reklamná a propagačná činnosť
- predaj klzných ložísk
- výroba zariadení pre strojárskú 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
- technik požiarnej ochrany
- elektroenergetika – dodávka elektriny, distribúcia elektriny
- zámočníctvo
- galvanizácia kovov

Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	196	190
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	195	191
počet vedúcich zamestnancov	6	6

K 31. 12. 2014 spoločnosť zamestnávala 71 agentúrnych pracovníkov, z toho 69 výrobných a 2 réžijných pracovníkov (k 31. 12. 2013 – 32).

Informácie o spoločníkoch Spoločnosti:

Spoločník, akcionár A	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	Absolútne B	v % c		
MAHLE Motorkomponenten GmbH, Spolková republika Nemecko	750	0,02%	0,02%	0
MAHLE Holding Austria GmbH	3 325 281	99,98%	99,98%	0
Spolu	3 326 031	100%	100%	0

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.

Orgány Spoločnosti:

Spoločníci (v oboch účtovných obdobiach):

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

Mahle Motorkomponenten GmbH
Hofwiesen 13
Plettenberg 588 40
Nemecká spolková republika

Štatutárny orgán (v r.2013 a časť roka 2014):

Konateľ: Rudolf Paulík
Prokúra: Miroslav Bukna
Eva Gachulincová

Štatutárny orgán

Konateľ: Miroslav Bukna (vznik funkcie 27.10.2014)
Prokúra: Eva Gachulincová
Rudolf Kijac (vznik funkcie 16.12.2014)

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 2013, bola schválená Valným zhromaždením Spoločnosti dňa 16. 6. 2014.

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 16.6.2014 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za rok 2014.

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

ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

Účtovné zásady a metódy, ktoré Spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2014 a 2013 sú nasledovné:

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 podľa odpisového plánu počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía 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

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. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía 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.

Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, 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.

Pohľadávky

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

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako 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.

Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, zostatky na bankových účtoch a ceniny.

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.

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.

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 ťarchu 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 reklamácii 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.

Závázky

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závázky 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.

Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka, platená zdravotná dovolenka a bonusy 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 do roku 2017 je Spoločnosť okrem toho povinná vyplatiť zamestnancom pri odchode do dôchodku jednu priemernú mesačnú mzdu. Spoločnosť taktiež vypláca odmeny pri pracovných a životných jubileách.

Spoločnosť vzbudila na strane zamestnancov očakávanie, že bude pokračovať v poskytovaní požitkov. Podľa usúdenia vedenia Spoločnosti nie je prerušenie ich poskytovania v súčasnosti realistické.

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 2014	196
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)	1%
Predpokladané zvýšenie miezd	3%
Diskontná sadzba	2,5%
Dlhodobá inflácia	1,5%

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.

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 odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosti previesť nevyužité daňové odpochy 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 neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať 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.

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.

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.

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 banku 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.

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, puzdier, axiálov, náradia a služieb.

Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok a	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Ocenené práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2014	0	12 004	0	0	6 445	0	0	18 449
Prírastky	0	0	0	0	350	0	0	350
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	12 004	0	0	6 795	0	0	18 799
Oprávky								
Stav k 1.1.2014	0	9 088	0	0	6 445	0	0	15 533
Prírastky	0	1 000	0	0	350	0	0	1 350
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	10 088	0	0	6 795	0	0	16 883
Opravné položky								
Stav k 1.1.2014	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
Stav k 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2014	0	2 916	0	0	0	0	0	2 916
Stav k 31.12.2014	0	1 916	0	0	0	0	0	1 916

Dlhodobý nehmotný majetok a	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav k 1.1.2013	0	12 004	0	0	6 492	0	0	18 496
<i>Prírastky</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Úbytky</i>	0	0	0	0	47	0	0	47
<i>Presuny</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	12 004	0	0	6 445	0	0	18 449
<i>Oprávky</i>								
Stav k 1.1.2013	0	7 658	0	0	6 492	0	0	14 150
<i>Prírastky</i>	0	1 430	0	0	0	0	0	1 430
<i>Úbytky</i>	0	0	0	0	47	0	0	47
Stav k 31.12.2013	0	9 088	0	0	6 445	0	0	15 533
<i>Opravné položky</i>								
Stav k 1.1.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Prírastky</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Úbytky</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav k 1.1.2013	0	4 346	0	0	0	0	0	4 346
Stav k 31.12.2013	0	2 916	0	0	0	0	0	2 916

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

Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2014	12 601	320 450	3 856 839	0	0	0	737 290	333 193	5 260 373
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 384 479	561 028	1 945 507
Úbytky	0	0	4 815	0	0	0	0	853 046	857 861
Presuny	0	0	865 138	0	0	0	-865 138	0	0
Stav k 31.12.2014	12 601	320 450	4 717 162	0	0	0	1 256 631	41 175	6 348 019
Oprávky									
Stav k 1.1.2014	0	32 081	1 261 837	0	0	0	0	0	1 293 918
Prírastky	0	6 713	409 135	0	0	0	0	0	415 848
Úbytky	0	0	4 815	0	0	0	0	0	4 815
Stav k 31.12.2014	0	38 794	1 666 157	0	0	0	0	0	1 704 951
Opravné položky									
Stav k 1.1.2014	0	0	171 133	0	0	0	0	0	171 133
Prírastky	0	0	6 022	0	0	0	0	0	6 022
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	177 155	0	0	0	0	0	177 155
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2014	12 601	288 369	2 423 869	0	0	0	737 290	333 193	3 795 322
Stav k 31.12.2014	12 601	281 656	2 873 850	0	0	0	1 256 631	41 175	4 465 913

Dlhodobý hmotný majetok a	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav k 1.1.2013	12 601	280 348	2 571 679	0	0	0	1 803 221	29 150	4 696 999
<i>Prírastky</i>	0	0	0	0	0	0	430 668	304 043	734 711
<i>Úbytky</i>	0	565	170 772	0	0	0	0	0	171 337
<i>Presuny</i>	0	40 667	1 455 932	0	0	0	-1 496 599	0	0
Stav k 31.12.2013	12 601	320 450	3 856 839	0	0	0	737 290	333 193	5 260 373
<i>Oprávky</i>									
Stav k 1.1.2013	0	25 495	904 633	0	0	0	0	0	930 128
<i>Prírastky</i>	0	7 151	527 976	0	0	0	0	0	535 127
<i>Úbytky</i>	0	565	170 772	0	0	0	0	0	171 337
Stav k 31.12.2013	0	32 081	1 261 837	0	0	0	0	0	1 293 918
<i>Opravné položky</i>									
Stav k 1.1.2013	0	0	129 675	0	0	0	0	0	129 675
<i>Prírastky</i>	0	0	41 458	0	0	0	0	0	41 458
<i>Úbytky</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	0	171 133	0	0	0	0	0	171 133
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav k 1.1.2013	12 601	254 853	1 537 371	0	0	0	1 803 221	29 150	3 637 196
Stav k 31.12.2013	12 601	288 369	2 423 869	0	0	0	737 290	333 193	3 795 322

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

Dlhodobý hmotný majetok (budovy a stavby, stroje, prístroje, zariadenia a vybavenia, zásoby) je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou (a ďalšie prípady) až do výšky 71 000 000 EUR (2013: 69 000 000 EUR). Limit poistného plnenia pre poistné riziko prerušenia prevádzky je 5 000 000 EUR (2013: 5 000 000 EUR).

Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2014	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Materiál	309 890		70 224	0	239 666
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	135 222	0	949	0	134 273
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	445 112	0	71 173	0	373 939

Ocenenie nízkoobrátkových zásob sa upravuje na nižšiu úžitkovú 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 ktorým by mala obmedzené právo nakladať alebo na ktorý je zriadené záložné právo.

Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2014	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	7 129	34 165	7 129	0	34 165
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	7 129	34 165	7 129	0	34 165

K pochybným pohľadávkam boli v roku 2014 a 2013 vytvorené opravné položky v súlade s účtovnou politikou materskej spoločnosti, 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 dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31.12.2014 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 554 160	943 807	4 497 967
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	280 765	0	280 765
Iné pohľadávky	1 337	0	1 337
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 836 262	943 807	4 780 069

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	943 807	558 563
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	3 836 262	2 616 492
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 780 069	3 175 055
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Spoločnosť neeviduje pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Pokladnica, ceniny	27 206	20 937
Bežné bankové účty	529 187	612 860
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	556 393	633 797

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	0	2 621
Predplatné odbornej literatúry, poistné platené vopred	0	2 621
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	0	2 621

PASÍVA

Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	3 326 031	0	0	0	3 326 031
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	319 163	0	0	13 440	332 603
Nerozdelený zisk minulých rokov	55 704	0	0	37 444	93 148
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	646 111	2 226 962	*-595 227	-50 884	2 226 962
Vlastné imanie spolu	4 347 009	2 226 962	-595 227	0	5 978 744

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	3 326 031	0	0	0	3 326 031
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	260 036	0	0	59 127	319 163
Nerozdelený zisk minulých rokov	15 068	0	0	40 636	55 704
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 182 541	646 111	-1 082 778	-99 763	646 111
Vlastné imanie spolu	4 783 676	646 111	-1 082 778	0	4 347 009

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.

Účtovný zisk za rok 2013 vo výške 646 111 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2013
Účtovný zisk	646 111
Rozdelenie účtovného zisku	2014
Prídel do zákonného rezervného fondu	13 440
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	45 228
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	37 444
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom	550 000
Iné	0
Spolu	646 111

Valné zhromaždenie spoločnosti, konané dňa 16. 6. 2014 schválilo rozdelenie zisku za rok 2013.

Na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia, konaného dňa 16. 6. 2014, vyplatila Spoločnosť časť nerozdeleného zisku spoločníkovi – obchodnej spoločnosti MAHLE Holding Austria GmbH, Rakúsko vo výške 549 875,98 EUR a spoločníkovi – obchodnej spoločnosti MAHLE Motorkomponenten GmbH, Spolková republika Nemecko vo výške 124,02 EUR.

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2014 nasledovne:

- prídel do zákonného rezervného fondu	0 EUR
- prídel do sociálneho fondu	155 887 EUR
- rozdelenie podielu na zisku spoločníkom	2 000 000 EUR
- prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	71 075 EUR

Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k 1.1.2014 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2014 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	287 037	46 406	0	0	333 443
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	287 037	46 406	0	0	333 443
Zamestnanecké benefity	287 037	46 406	0	0	333 443
Krátkodobé rezervy, z toho:	111 365	1 664 177	1 526 506	2 711	246 325
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	73 522	1 563 927	1 488 663	2 711	146 075
Mzdy za dovolenku vrátane SP	44 738	47 424	44 738	0	47 424
Rezerva na daňový, účtovný audit	10 355	24 695	7 644	2 711	24 695
Rezerva na nevyf.práce a dodávky	18 429	1 491 808	1 436 281	0	73 956
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	37 843	100 250	37 843	0	100 250
Rezerva na odmeny	37 843	100 250	37 843	0	100 250
Rezervy spolu	398 402	1 710 583	1 526 506	2 711	579 768

Názov položky a	Stav k 1.1.2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2013 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	273 644	13 393	0	0	287 037
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	273 644	13 393	0	0	287 037
Zamestnanecké benefity	273 644	13 393	0	0	287 037
Krátkodobé rezervy, z toho:	156 802	894 336	939 773	0	111 365
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	55 598	755 336	737 411	0	73 522
Mzdy za dovolenku vrátane SP	20 183	44 738	20 183	0	44 738
Rezerva na daňový, účtovný audit	23 750	26 600	39 995	0	10 355
Rezerva na nevyf.práce a dod.	11 665	683 998	677 233	0	18 430
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	101 204	139 000	202 362	0	37 843
Rezerva na odmeny	98 204	139 000	199 362	0	37 842
Rezerva na daňové poradenstvo	3 000	0	3 000	0	0
Rezervy spolu	430 446	907 729	939 773	0	398 402

Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	271 460	302 554
Dlhodobé záväzky spolu	271 460	302 554
Závazky po lehote splatnosti	180 994	108 665
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4 551 176	3 624 015
Krátkodobé záväzky spolu	4 732 170	3 732 680

Spoločnosť neeviduje záväzky kryté záložným právom alebo ináč zabezpečené.

Odložený daňový záväzok

Spoločnosť zaúčtovala odložený daňový záväzok, vyplývajúci z dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov a ich daňovou základňou.

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-893 412	-739 717
odpočítateľné	211 319	178 262
zdaniteľné	-1 104 731	-917 979
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	441 193	324 880
odpočítateľné	441 193	324 880
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %) *	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	99 488	91 264
Zmena odloženého daňového záväzku	8 224	40 861
Zaúčtovaná ako náklad	8 224	40 861
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

Ku koncu roka 2013 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa znížila daň z príjmov právnických osôb z 23% na 22% s účinnosťou od 1. januára 2014.

Sociálny fond

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

Názov položky	2014	2013
Začiatkový stav sociálneho fondu	211 290	192 946
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	37 375	34 070
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	45 228	82 778
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	82 603	116 848
Čerpanie sociálneho fondu	121 921	98 504
Konečný zostatok sociálneho fondu	171 972	211 290

Pôžičky prijaté od spriaznených strán

Prehľad pôžičiek prijatých od spriaznených strán strán je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014	Suma istiny v EUR k 31.12.2014	Suma istiny v EUR k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky, z toho:				0	0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				1 818 907	1 818 907	1 881 770
Závazok voči konsolidovanému celku		3M Euribor +2,5% p.a.	neurčený	1 818 907	1 818 907	1 881 770
Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:				0	0	0
Spolu				1 818 907	1 818 907	1 881 770

VÝNOSY

Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Motorové ložiská		Púzdra, axiály, náradie		Služby	
Oblasť odbytu	2014	2013	2014	2013	2014	2013
a	b	c	d	e	f	g
SRN	4 559 667	3 514 517	582 501	816 346	236 327	115 789
Veľká Británia	3 873 271	3 440 720	1 732 700	1 508 872	0	0
Poľsko	1 234 580	1 115 984	512 611	114 479	0	0
Fínsko	555 496	924 638	14 403	21 389	0	0
Česká republika	534 404	649 376	89 921	71 817	0	0
Slovensko	60 440	44 236	12 834	244	2 348 911	2 888 595
Ostatný export	2 261 857	4 245 045	3 808 296	163 173	0	0
Spolu	13 079 715	13 934 516	6 753 266	2 696 320	2 585 238	3 004 384

Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o výške 298 242 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 298 242 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob				
	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013	Stav k 1.1.2013	2014	2013
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	167 610	213 199	147 195	-45 589	66 004
Výrobky	597 380	253 549	303 023	343 831	-49 474
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	764 990	466 748	450 218	298 242	16 530
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	298 242	16 530

Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

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

Názov položky	2014	2013
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	117 697	123 094
Predaj materiálu	103 724	105 207
Predaj dlhodobého majetku	125	1 250
Výnosy z odpísaných pohľadávok	420	2 932
Ostatné	13 428	13 705
Finančné výnosy, z toho:	138 689	93 736
Kurzové zisky, z toho:	138 689	93 724
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	36 018	14 240
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	9	12
úroky	9	12
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0

Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2014	2013
Tržby za vlastné výrobky	19 832 981	16 630 836
Tržby z predaja služieb	2 585 238	3 004 384
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	117 706	123 106
Čistý obrat celkom	22 535 925	19 758 326

NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2014	2013
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 855 979	2 922 199
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	17 100	17 100
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	17 100	17 100
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	3 838 879	2 905 099
Doprava	389 110	261 121
Leasing	0	0
Nájomné	69 073	62 238
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	26 039	26 123
Náklady na inzerciu, reklamu	3 121	3 320
Externé opracovanie výrobkov	299 497	291 615
Náklady na IT	99 880	102 176
Náklady na telekomunikačné služby	28 159	27 480
Poplatky platené Skupine	1 268 743	983 152
Personálny leasing	633 620	354 060
Opravy a údržba	260 990	232 023
Cestovné	80 770	52 473
Reprezentačné	7 257	7 752
Provízie, sprostredkovateľské odmeny	5 547	11 373
Čistenie odpadových vôd	204 340	180 388
Revízie strojov	30 199	29 873
Strážna služba, údržba podniku	41 967	41 646
Chemické analýzy	16 294	9 880
Ostatné	374 273	228 406
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	44 281	20 412
Predaj materiálu	8 113	28 893
Odpis pohľadávky	0	3 146
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	27 036	4 400
Dary	2 600	500
Ostatné	6 532	-16 527
Finančné náklady, z toho:	161 810	198 530
Kurzové straty, z toho:	113 498	152 497
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	16 356	27 011
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	69 600	83 231
Úroky z úverov	21 288	37 198
Ostatné náklady	48 312	46 033
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0

DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	-4 148
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	0	0
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	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Prechod od teoretickej k vykázananej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2014			2013		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 843 132			896 038		
teoretická daň		625 489	22%		206 089	23%
Daňovo neuznané náklady	28 823	6 341		280 517	64 519	
Výnosy nepodliehajúce dani	-71 182	-15 660		-71 878	-16 532	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		-18 036	-4 148	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		616 170	22%		249 927	28%
Splatná daň z príjmov		607 946	21%		209 066	23%
Odložená daň z príjmov		8 224	0%		40 861	5%
Celková daň z príjmov		616 170	22%		249 927	28%

ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Majetok vzatý do prenájmu

Spoločnosť má v nájme (operatívny leasing) nasledovný majetok:

Hyundai Family	ŠPZ BL043IJ	nájomná zmluva	do 02.12.2018
Hyundai Santa Fe Premium	ŠPZ BL248HS	nájomná zmluva	do 20.08.2018
Toyota Auris	ŠPZ BL472FY	nájomná zmluva	do 19.07.2017
Ford Mondeo	ŠPZ BL084CL	nájomná zmluva	do 15.11.2015
Vysokozdvížny vozík	H2X386C06862	nájomná zmluva	do 05.08.2019
Vysokozdvížny vozík	H2X386C06907	nájomná zmluva	do 05.08.2019
Vysokozdvížny vozík	H2X386C06901	nájomná zmluva	do 05.08.2019
Čistiaci stôl JUMBO	PURE Slovakia	nájomná zmluva	do 10.03.2015
Čistiace zariadenie ADS200	PURE Slovakia	nájomná zmluva	do 31.11.2015

Spoločnosť má od 1.9.2014 so spoločnosťou CHG-MERIDIAN Slovakia s.r.o. Bratislava uzatvorenú rámcovú nájomnú zmluvu na prenájom počítačov s dobou prenájmu 39 mesiacov.

Majetok daný do prenájmu

Objekt C6-zdravotné stredisko	Mudr. Ďaďová, D. Kubín	do 30.06 2015
Objekt C2-kuchyňa	Kubasová Kub-Ham, D. Kubín	neurčitá doba
Neutralizačná stanica	Eko-Lon s.r.o., Nižná	neurčitá doba
Nástrojareň-hnuteľné veci (stroje)	Koremo-Tool s.r.o., Bziny	neurčitá doba
Nástrojareň-dielňa (hala M1)	Koremo-Tool s.r.o., Bziny	neurčitá doba
Objekt M1-časť výr. haly	Korčeková-ASO Vending, B. Bystrica	neurčitá doba
Objekt M1-časť výr. haly	Davital s.r.o., B. Bystrica	neurčitá doba
Objekt M1-časť nástrojarene	Koremo-TS s.r.o., D. Kubín	neurčitá doba
Časť haly M10-kanc.a zlieváreň	Nobel Automotive s.r.o., D. Kubín	do 30.11.2015
Časť haly M10-uskladnenie strojov	Nobel Automotive s.r.o., D. Kubín	neurčitá doba
Časť skladu U7	Miroslav Brenkus, D. Kubín	neurčitá doba
Časť haly M10-usklad.materiálu	Nobel Automotive s.r.o., D. Kubín	neurčitá doba
Časť haly M10-usklad.materiálu	Nobel Automotive s.r.o., D. Kubín	neurčitá doba
Admin.budova, miestnosť č.50	Sokamz s.r.o., D. Kubín	do 31.01.2015
Objekt M1-stará nástrojareň	Koremo-Tool s.r.o., Bziny	do 31.03.2015

INÉ AKTÍVA A PASÍVA

Informácie o podmienených záväzkoch a majetku:

Vzhľadom na skutočnosť, 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.

SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31.decembri 2014 nenastali také skutočnosti, ktoré by si vyžiadali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2014.

EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Transakcie so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2014	2013
a	b	c	d
MAHLE Componenti Motori Italia	1	83 800	18 200
MAHLE Engine Systems UK	1	4 859 600	4 169 300
MAHLE Composants Moteur France	1	231 708	184 992
MAHLE Engine Components USA	1	1 511 800	1 652 900
MAHLE Metal Leve Brasil	1	582 800	860 600
MAHLE Engine Components USA	1	0	2 000
MAHLE GmbH, SRN	1	33 900	56 300
Nákup spolu:		7 303 608	6 944 292
MAHLE Componenti Motori Italia	2	47 075	17 072
MAHLE Aftermarket SAS, France	2	1 499	15 029
MAHLE Composants Moteur France	2	91 331	31 097
MAHLE France SAS	2	2 208	0
MAHLE Polska	2	434 659	334 427
MAHLE Yingkou, China	2	0	105
MAHLE Aftermarket GmbH, SRN	2	3 923 717	4 142 549
MAHLE Engine Systems UK	2	695 956	460 522
MAHLE Metal Leve Brasil	2	558	7 484
MAHLE Industries USA	2	377	0
MAHLE GmbH, SRN	2	0	3 300
Predaj spolu:		5 197 380	5 011 585
MAHLE International GmbH-IT služby	3	99 880	102 176
MAHLE International GmbH-náklady na predaj	3	185 764	143 448
MAHLE International GmbH-SAP	3	23 908	15 324
MAHLE International GmbH-náklady na nákup	3	47 596	48 864
MAHLE GmbH, SRN-náklady na poistné	3	12 365	11 925
MAHLE Holding Austria-služby FE	3	12 913	13 008
MAHLE GmbH, SRN-admin.náklady	3	143 513	84 196
MAHLE Holding Austria-úroky za pôžičku	3	21 287	35 694
MAHLE Engine Syst. UK-výskum, vývoj	3	328 171	198 665
MAHLE International GmbH-výskum a vývoj	3	70 392	59 856
Služby spolu:		945 789	713 156
MAHLE GmbH, SRN	5	64 204	42 026
MAHLE Engine Systems UK	5	572 617	475 080
Licenčné poplatky spolu:		636 821	517 106

Kód druhu obchodu Druh obchodu:

01	kúpa
02	predaj
03	poskytnutie služby
05	licencia

PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2014 EUR	2013 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	2 843 132	896 038
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	417 196	536 557
Odpis zásob	0	0
Odpis pohľadávky	0	3 146
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	6 022	41 458
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	27 036	4 400
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-71 173	204 177
Zmena stavu rezerv	181 366	-32 044
Úrokové náklady (netto)	21 279	37 186
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-125	-1 250
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	3 424 733	1 689 668
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-1 686 132	574 983
Úbytok (prírastok) zásob	-542 780	107 337
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	615 065	-95 127
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	1 810 886	2 276 861
	2014 EUR	2013 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	1 810 886	2 276 861
Zaplatené úroky	-21 288	-37 198
Prijaté úroky	9	12
Zaplatená daň z príjmov	-116 237	-43 720
Vyplatené dividendy	-608 667	-1 000 000
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 064 703	1 195 955
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 092 809	-734 711
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	125	1 250
Obstaranie fin investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 092 684	-733 461
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	13 440	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	-134 390
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-62 863	-118 230
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-49 423	-252 620
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-77 404	209 874
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	633 797	423 923
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	556 393	633 797