

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2015

VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

Názov a sídlo

Mahle Engine Components Slovakia
Nábřeží Oravy 625 /12
026 17 Dolný Kubín

Spoločnosť Mahle Engine Components Slovakia (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
- technik požiarnej ochrany
- elektroenergetika – dodávka elektriny, distribúcia elektriny
- zámočníctvo
- galvanizácia kovov

Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 22.júna 2015 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 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 2015 do 31.decembra 2015.

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.

Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	219	196
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	239	195
počet vedúcich zamestnancov	6	6

K 31.12.2015 Spoločnosť zamestnávala 70 agentúrnych pracovníkov (výrobných robotníkov), v roku 2014 70 výrobných a 2 režijných pracovníkov.

Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 22. júna 2015 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2015.

Orgány a spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2015:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
MAHLE 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

Orgány Spoločnosti:

Spoločníci:

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:

Konateľ: Miroslav Bukna
Prokúra: Eva Gachulincová
Rudolf Kijac

INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

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.

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý nehmotný 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 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.

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, 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 obstarávacia 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, pričom riziko zmeny hodnoty tohoto majetku je zanedbateľne nízke.

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 nepotrebné rezervy 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.

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.

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 očakávania, 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 2015	219
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)	1%
Predpokladané zvýšenie miezd	3%
Diskontná sadzba	2,4%
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 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 neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

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

Opertívny 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.

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 celkový výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

Oprava chýb minulých období

V roku 2015 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2015	0	12 004	0	0	6 795	0	0	18 799
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 31.12.2015	0	12 004	0	0	6 795	0	0	18 799
Oprávky								
Stav k 1.1.2015	0	10 088	0	0	6 795	0	0	16 883
Prírastky	0	1 000	0	0	0	0	0	1 000
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	11 088	0	0	6 795	0	0	17 883
Opravné položky								
Stav k 1.1.2015	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 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2015	0	1 916	0	0	0	0	0	1 916
Stav k 31.12.2015	0	916	0	0	0	0	0	916

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
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
Presuny	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
Presuny	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

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 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
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2015	12 601	320 450	4 717 162	0	0	0	1 256 631	41 175	6 348 019
Prírastky	0	0	0	0	0	0	3 739 081	2 138	3 741 219
Úbytky	0	0	- 34 428	0	0	0	0	0	-34 428
Presuny	0	28 231	2 090 483	0	0	0	-2 118 714	0	0
Stav k 31.12.2015	12 601	348 681	6 773 217	0	0	0	2 876 997	43 314	10 054 810
Oprávky									
Stav k 1.1.2015	0	38 794	1 666 157	0	0	0	0	0	1 704 951
Prírastky	0	6 951	516 074	0	0	0	0	0	523 025
Úbytky	0	0	-34 428	0	0	0	0	0	-34 428
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	45 745	2 147 803	0	0	0	0	0	2 193 548
Opravné položky									
Stav k 1.1.2015	0	0	177 155	0	0	0	0	0	177 155
Prírastky	0	0	19 357	0	0	0	0	0	19 357
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	196 512	0	0	0	0	0	196 512
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2015	12 601	281 656	2 873 850	0	0	0	1 256 631	41 175	4 465 913
Stav k 31.12.2015	12 601	302 936	4 428 902	0	0	0	2 876 997	43 314	7 664 750

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 1.1.2014	12 601	320 450	3 856 839	0	0	0	737 290	333 193	5 260 373
Prírastky	0	0	0	0	0	0	531 433	561 028	1 092 461
Úbytky	0	0	4 815	0	0	0	0	0	4 815
Presuny	0	0	865 138	0	0	0	-12 092	-853 046	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
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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
Presuny	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

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 67 500 000 EUR (2014: 71 000 000 EUR). Limit poistného plnenia pre poistné riziko prerušenia prevádzky je 5 000 000 EUR (2014: 5 000 000 EUR).

Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2015
Materiál	239 666	216 098	0	0	455 764
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	134 273	320 000	204 317	0	249 956
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	373 939	536 098	204 317	0	705 720

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, ocenennej 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 1.1.2014	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2014
Materiál	309 890	0	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

Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2015
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	34 165	19 138	0	0	53 303
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	34 165	19 138	0	0	53 303
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	34 165	19 138	0	0	53 303

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené 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
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	7 129	34 165	7 129	0	34 165
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	7 129	34 165	7 129	0	34 165
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 129	34 165	7 129	0	34 165

K pochybným pohľadávkam boli v roku 2015 a 2014 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

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2015 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 786 700	962 996	3 749 696
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	739 938	0	739 938
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 046 762	962 996	3 009 758
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	328 948	0	328 948
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	327 742	0	327 742
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	1 206	0	1 206
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 115 648	962 996	4 078 644

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:	3 554 160	943 807	4 497 967
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 010 076	0	1 010 076
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 544 084	943 807	3 487 891
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	282 102	0	282 102
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	280 745	0	280 745
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	1 337	0	1 337
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 836 242	943 807	4 780 049

Spoločnosť neeviduje pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

Finančné účty

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Pokladnica, ceniny	27 595	27 206
Bežné bankové účty	800 646	529 187
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	828 241	556 393

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	306	0
Poistné MV 2016	306	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	306	0

PASÍVA

Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v na strane 23.

Sociálny fond

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

Názov položky	2015	2014
Začiatočný stav sociálneho fondu	171 972	211 290
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	41 595	37 375
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	155 887	45 228
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	197 482	82 603
Čerpanie sociálneho fondu	118 289	121 921
Konečný zostatok sociálneho fondu	251 165	171 972

Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v na strane 20.

Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2015:

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	372 404	0	0	372 404
Záväzky zo sociálneho fondu	0	251 165	0	0	251 165
Odložený daňový záväzok	0	121 239	0	0	121 239
Dlhodobé záväzky spolu	0	372 404	0	0	372 404
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 745 682	329 111	2 074 793
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 471 483	0	1 471 483
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	273 899	329 111	603 010
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	7 713 984	0	7 713 984
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	7 310 573	0	7 310 573
Záväzky voči zamestnancom	0	0	212 619	0	212 619
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	146 434	0	146 434
Daňové záväzky a dotácie	0	0	40 780	0	40 780
Iné záväzky	0	0	3 578	0	3 578
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	9 459 666	329 111	9 788 777

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	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	271 460	0	0	271 460
Záväzky zo sociálneho fondu	0	171 972	0	0	171 972
Odložený daňový záväzok	0	99 488	0	0	99 488
Dlhodobé záväzky spolu	0	271 460	0	0	271 460
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 003 602	180 994	2 184 596
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 459 399	0	1 459 399
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	544 203	180 994	725 197
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	2 547 574	0	2 547 574
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 818 907	0	1 818 907
Záväzky voči zamestnancom	0	0	167 581	0	167 581
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	121 778	0	121 778
Daňové záväzky a dotácie	0	0	438 045	0	438 045
Iné záväzky	0	0	1 263	0	1 263
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	4 551 176	180 994	4 732 170

Spoločnosť neeviduje záväzky kryté záložným právom alebo ináč zabezpečené.

Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2015 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2015
Dlhodobé rezervy, z toho:	333 443	24 782	0	0	358 225
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	0	0	0	0	0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	333 443	24 782	0	0	358 225
Zamestnanecké benefity	333 443	24 782	0	0	358 225
Krátkodobé rezervy, z toho:	246 325	1 612 989	1 710 843	0	148 471
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	47 424	29 501	47 424	0	29 501
Mzdy na dovolenku vrátane SP	47 424	29 501	47 424	0	29 501
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	198 901	1 583 488	1 663 419	0	118 970
Rezerva na odmeny	100 250	49 108	100 250	0	49 108
Rezerva na daňový, účtovný audit	24 695	19 760	24 695	0	19 760
Rezerva na nevyf.práce a dodávky	73 956	50 102	73 956	0	50 102
Rezervy spolu	579 768	1 637 771	1 710 843	0	506 696

V súvislosti so zmenou daňovej legislatívy došlo v roku 2015 ku zmene vykazovania niektorých zákonných rezerv do ostatných rezerv.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2014
Dlhodobé rezervy, z toho:	287 037	46 406	0	0	333 443
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	0	0	0	0	0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	287 037	46 406	0	0	333 443
Zamestnanecké benefity	287 037	46 406	0	0	333 443
Krátkodobé rezervy, z toho:	111 365	246 325	108 654	2 711	246 325
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	73 522	146 075	70 811	2 711	146 075
Mzdy na dovolenku vrátane SP	44 738	47424	44738	0	47424
Rezerva na daňový, účtovný audit	10 355	24 695	7 644	2 711	24 695
Rezerva na nevyf.práce a dodávky	18 429	73 956	18 429	0	73 956
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	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	292 731	108 654	2 711	579 768

Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12. 2015	Suma istiny v EUR k 31.12. 2015	Suma istiny v EUR k 31.12. 2014
Dlhodobé pôžičky, z toho:				0	0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				7 310 573	7 310 573	1 818 907
Závazok voči konsolidovanému celku		3M Euribor +2,5% p.a.	neurčený	7 310 573	7 310 573	1 818 907
Krátkodobé finančné výpomoci,, z toho:				0	0	0
Spolu				7 310 573	7 310 573	1 818 907

Jedná sa o kontokorentný úver, poskytnutý spoločnosťou Mahle Holding Austria GmbH.

INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

Čistý obrat

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

Názov položky	2015	2014
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	24 269 443	22 418 219
Tržby za vlastné výrobky	21 755 066	19 832 981
Tržby z predaja služieb	2 514 377	2 585 238
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	282 191	117 706
Čistý obrat celkom	24 551 634	22 535 925
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Tržby z predaja dlhodobého nehmot. a hmot.majetku	501	125
Tržby z predaja materiálu	266 847	103 724
Výnosy z odpísaných pohľadávok	866	420
Ostatné výnosy z hosp.činnosti	13 986	13 428
Úroky	-9	-9
Spolu	282 191	117 688

VÝNOSY

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, nariadenie		Služby		Spolu	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014
SRN	3 754 126	4 559 667	546 430	582 501	241 491	236 327	4 542 047	5 378 495
Veľká Británia	4 222 756	3 873 271	2 399 212	1 732 700	0	0	6 621 968	5 605 971
Poľsko	892 669	1 234 580	377 337	512 611	0	0	1 270 006	1 747 191
Fínsko	392 390	555 496	79 315	14 403	0	0	471 705	569 899
Česká republika	492 157	534 404	24 564	89 921	0	0	516 721	624 325
Švédsko	382 166	0	1 684 364	0	0	0	2 066 530	
Slovensko	25 833	60 440	13 441	12 834	2 272 886	2 348 911	2 312 160	2 422 185
Ostatný export	1 966 512	2 261 857	4 501 794	3 808 296	0	0	6 468 306	6 070 153
Spolu	12 128 609	13 079 715	9 626 457	6 753 266	2 514 377	2 585 238	24 269 443	22 418 219

Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie 865 698 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 865 698 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014	Stav k 1.1.2014	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2015	2014
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	271 667	167 610	213 199	104 057	-45 589
Výrobky	1 359 021	597 380	253 549	761 641	343 831
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	1 630 688	764 990	466 748	865 698	298 242
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	865 698	298 242

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	2015	2014
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	282 200	117 697
Predaj materiálu	266 847	103 724
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	0	0
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	501	125
Výnosy z odpísaných pohľadávok	866	420
Ostatné	13 986	13 428
Finančné výnosy, z toho:	339 828	138 698
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	339 819	138 689
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	108 303	36 018
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	9	9
úroky	9	9

NÁKLADY

Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2015	2014
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4 891 619	3 855 979
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	24 600	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	7 500	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	4 867 019	3 838 879
Doprava	407 474	389 110
Leasing	0	0
Nájomné	83 074	69 073
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	18 102	26 039
Náklady na inzerciu, reklamu	7 821	3 121
Externé opracovanie výrobkov	330 619	299 497
Náklady na IT (platené Skupine)	121 173	99 880
Náklady na telekomunikačné služby	27 187	28 159
Poplatky platené Skupine	1 871 345	1 268 743
Personálny leasing	858 677	633 620
Opravy a údržba	504 598	260 990
Cestovné	69 545	80 770
Reprezentačné	12 171	7 257
Provízie, sprostredkovateľské odmeny	14 699	5 547
Čistenie odpadových vôd	178 298	204 340
Revízie strojov	41 762	30 199
Strážna služba, údržba podniku	45 196	41 967
Chemické analýzy	14 804	16 294
Ostatné	260 474	374 273
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	283 678	44 281
Predaj materiálu	150 527	8 113
Odpis pohľadávky	11 783	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	19 138	27 036
Dary	0	2 600
Ostatné	102 230	6 532
Finančné náklady, z toho:	544 075	161 810
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	367 808	113 498
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	27 258	16 356
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	176 267	69 600
Úroky z úverov	132 340	21 288
Ostatné náklady	43 927	48 312

Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Osobné náklady, z toho:	4 632 919	4 240 167
Mzdy	3 189 167	2 976 845
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	773 574	687 578
Zdravotné poistenie	341 226	301 373
Sociálne zabezpečenie	328 952	274 371

Dane

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 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-1 028 280	-893 412
odpočítateľné	249 814	211 319
zdaniteľné	-1 278 095	-1 104 731
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	477 195	441 193
odpočítateľné	477 195	441 193
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	121 239	99 488
Zmena odloženého daňového záväzku	21 751	8 224
Zaúčtovaná ako náklad	21 751	8 224
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	2015			2014		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 385 356			2 843 132		
teoretická daň		524 778	22%		625 489	22%
Daňovo neuznané náklady	380 358	83 679		28 823	6 341	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		-71 182	-15 660	
Vplyv nevykázananej 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		608 457	26%		616 170	22%
Splatná daň z príjmov		586 706	25%		607 946	21%
Odložená daň z príjmov		21 751	1%		8 224	0%
Celková daň z príjmov		608 457	26%		616 170	22%

INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

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.

Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Majetok vzatý do prenájmu

Spoločnosť má v nájme (operatívny leasing) nasledovný majetok:

Hyunday Family	ŠPZ BL043IJ	nájomná zmluva	do 02.12.2018
Hyunday Santa Fe Premium	ŠPZ BL248HS	nájomná zmluva	do 20.08.2018
Toyota Auris	ŠPZ BL472FY	nájomná zmluva	do 19.07.2017
Vysokozdvížný vozík L20	LINDE	nájomná zmluva	do 31.12.2022
Vysokozdvížný vozík	H2X386C06862	nájomná zmluva	do 05.08.2019
Vysokozdvížný vozík	H2X386C06907	nájomná zmluva	do 05.08.2019
Vysokozdvížný vozík	H2X386C06901	nájomná zmluva	do 05.08.2019
Čistiaci stôl JUMBO	PURE Slovakia	nájomná zmluva	do 01.01.2019
Čistiace zariadenie ADS200	PURE Slovakia	nájomná zmluva	do 01.01.2019

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 2016
Objekt C2-kuchyňa	Kubasová Kub-Ham, D.Kubín	neurčitá doba
Neutralizačná stanica	Eko-Lon s.r.o., Nižná	neurčitá doba
Nástrojáreň-hnuteľné veci (stroje)	Koremo-Tool s.r.o., Bziny	neurčitá doba
Nástrojáreň-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 nástrojárne	Koremo-TS s.r.o., D.Kubín	neurčitá doba
Časť haly M10-kanc.a zlievareň	Nobel Automotive s.r.o., D.Kubín	do 30.11.2017
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
Admin.budova, miestnosť č.50	Sokamz s.r.o., D.Kubín	do 31.01.2016
Objekt M1-stará nástrojáreň	Koremo-Tool s.r.o., Bziny	neurčitá doba
Časť pozemku – parc. Č. 190/164	Kovohuty s.r.o. D.Kubín	do 31.12.2025

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

Po 31. decembri 2015 do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015.

TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2015	2014
MAHLE International GmbH	Ostatné spriaznené strany	911 746	0
MAHLE Engine Systems UK	Ostatné spriaznené strany	1 351 669	0
MAHLE Composants Moteur France	Ostatné spriaznené strany	76 917	149 008
MAHLE Componenti Motori Italia	Ostatné spriaznené strany	2 010	0
Nákup majetku		2 342 342	149 008
MAHLE Componenti Motori Italia	Ostatné spriaznené strany	75 300	83 800
MAHLE Engine Systems UK	Ostatné spriaznené strany	6 720 900	4 859 600
MAHLE Composants Moteur France	Ostatné spriaznené strany	46 400	82 700
MAHLE Engine Components USA	Ostatné spriaznené strany	1 447 700	1 511 800
MAHLE Metal Leve Brasil	Ostatné spriaznené strany	360 500	582 800
MAHLE GmbH, SRN	Ostatné spriaznené strany	16 900	33 900
Nákup zásob		8 667 700	7 154 600
MAHLE Componenti Motori Italia	Ostatné spriaznené strany	444 000	47 075
MAHLE Aftermarket SAS, France	Ostatné spriaznené strany	1 800	1 499
MAHLE Composants Moteur France	Ostatné spriaznené strany	76 300	91 331
MAHLE France SAS	Ostatné spriaznené strany	0	2 208
MAHLE Polska	Ostatné spriaznené strany	260 700	434 659
MAHLE Aftermarket GmbH, SRN	Ostatné spriaznené strany	3 499 000	3 923 717

MAHLE Engine Systems UK	Ostatné spriaznené strany	1 220 100	695 956
MAHLE Metal Leve Brasil	Ostatné spriaznené strany	0	558
MAHLE Industries USA	Ostatné spriaznené strany	300	377
Predaj zásob		5 502 200	5 197 380
MAHLE International GmbH-IT služby	Ostatné spriaznené strany	109 384	99 880
MAHLE International GmbH-náklady na predaj	Ostatné spriaznené strany	268 304	185 764
MAHLE International GmbH-SAP	Ostatné spriaznené strany	11 789	23 908
MAHLE International GmbH-náklady na nákup	Ostatné spriaznené strany	62 892	47 596
MAHLE GmbH, SRN-náklady na poistné	Ostatné spriaznené strany	6 819	12 365
MAHLE Holding Austria-služby FE	Materská účtovná jednotka	21 066	12 913
MAHLE GmbH, SRN-admin.náklady	Ostatné spriaznené strany	152 872	143 513
MAHLE Holding Austria-úroky za pôžičku	Materská účtovná jednotka	132 340	21 287
MAHLE Engine Syst. UK-výskum,vývoj	Ostatné spriaznené strany	620 795	328 171
MAHLE International GmbH-výskum a vývoj	Ostatné spriaznené strany	0	70 392
Nákup služieb		1 386 261	945 789
MAHLE GmbH, SRN	Ostatné spriaznené strany	82 579	64 204
MAHLE Engine Systems UK	Ostatné spriaznené strany	656 018	572 617
Licenčné poplatky		738 597	636 821
Záväzky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	1 495 941	1445 743
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	739 938	1 10 076

PREHL'AD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
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	93 148	0	0	71 075	164 223
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 226 962	1 776 899	-2 155 887	-71 075	1 776 899
Vlastné imanie spolu	5 978 744	1 776 899	-2 155 887	0	5 599 756

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
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

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.

Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2014

Účtovný zisk za rok 2014 vo výške 2 226 962 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	
Účtovný zisk	2 226 962
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	155 887
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	71 075
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom	2 000 000
Iné	0
Spolu	2 226 962

Rozdelenie zisku za bežný rok 2015

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2015.

PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2015	2014
Výsledok hospodárenia pred zdanením	2 385 356	2 843 132
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	523 835	417 196
Odpis zásob	0	0
Odpis pohľadávky	11 783	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	19 357	6 022
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	19 138	27 036
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	331 781	-71 173
Zmena stavu rezerv	-73 072	181 366
Úrokové náklady (netto)	132 331	21 279
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-312	-125
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	3 350 197	3 424 733
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	440 438	-1 686 132
Úbytok (prírastok) zásob	-2 287 843	-542 780
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-103 783	569 842
Prevádzkové peňažné toky	1 825 034	1 765 663
Názov položky	2015	2014
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	1 825 034	1 810 886
Zaplatené úroky	-132 340	-21 288
Prijaté úroky	9	9
Zaplatená daň z príjmov	-1 015 916	-116 237
Vyplatené dividendy a iné podiely zo zisku	-2 000 000	-550 000
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-1 761 622	1 078 143
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-3 741 218	-1 092 809
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	501	125
Obstaranie fin investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	270 138	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-3 470 579	-1 092 684
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	5 504 050	-62 863
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	5 504 050	-62 863
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	271 849	-77 404
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	556 393	633 797
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	828 242	556 393