

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

Názov a sídlo

Mahle Engine Components Slovakia s.r.o.
Nábřežie Oravy 625 /12
026 17 Dolný Kubín

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

Hlavným predmetom činnosti Spoločnosti je:

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

Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 20. júna 2016 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 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 2016 do 31. decembra 2016.

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 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	241	219
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	278	239
počet vedúcich zamestnancov	7	6

Z toho k 31.12.2016 Spoločnosť zamestnávala 49 agentúrnych pracovníkov (výrobných robotníkov), v roku 2015 70 agentúrnych pracovníkov.

Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 20. júna 2016 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2016.

Orgány a spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2016:

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

Od 14.1.2017 je novým, minoritným akcionárom spol.Mahle Ventiltrieb GmbH, SRN, na ktorú bol prevedený obchodný podiel od prevodcu, Mahle Motorkomponenten GmbH, SRN.

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 obstarávací 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 obstarávací 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 zahŕňa 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 2016	241
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)	1%
Predpokladané zvýšenie miezd	3%
Diskontná sadzba	1,65%
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:

- rozdiel medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniťelnému 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.

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 bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

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

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. Zmeny nastali v tabulkách čistého imania a daní. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

Oprava chýb minulých období

V roku 2016 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období

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 1.1.2016	0	12 004	0	0	6 795	0	0	18 799
Prírastky	0	0	0	0	7 254	0	0	7 254
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	12 004	0	0	14 049	0	0	26 053
Oprávky								
Stav k 1.1.2016	0	11 088	0	0	6 795	0	0	17 883
Prírastky	0	916	0	0	7 254	0	0	8 170
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	12 004	0	0	14 049	0	0	26 053
Opravné položky								
Stav k 1.1.2016	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 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2016	0	916	0	0	0	0	0	916
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

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 1.1.2016	12 601	348 681	6 773 217	0	0	0	2 876 997	43 314	10 054 810
Prírastky	0	0	0	0	0	0	516 621	342 013	858 634
Úbytky	-110	0	-5 328	0	0	0	0	0	-5 438
Presuny	0	164 939	2 154 238	0	0	0	-2 319 177	0	0
Stav k 31.12.2016	12 491	513 620	8 922 127	0	0	0	1 074 441	385 327	10 908 006
Oprávky									
Stav k 1.1.2016	0	45 745	2 147 803	0	0	0	0	0	2 193 548
Prírastky	0	9 478	781 753	0	0	0	0	0	791 231
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	55 223	2 929 556	0	0	0	0	0	2 984 779
Opravné položky									
Stav k 1.1.2016	0	0	196 512	0	0	0	0	0	196 512
Prírastky	0	0	2 444	0	0	0	0	0	2 444
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	198 956	0	0	0	0	0	198 956
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2016	12 601	302 936	4 428 902	0	0	0	2 876 997	43 314	7 664 750
Stav k 31.12.2016	12 491	458 397	5 793 615	0	0	0	1 074 441	385 327	7 724 271

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 1.1.2015	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

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 (2015: 67 500 000 EUR). Limit poistného plnenia pre poistné riziko prerušenia prevádzky je 5 000 000 EUR (2015: 5 000 000 EUR).

Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2016
Materiál	455 764	160 000	269 400	0	346 364
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	249 956	2 392	0	0	252 348
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	705 720	162 392	269 400	0	598 712

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 neevviduje 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 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia 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

Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2016
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:	53 303	127 731	0	0	181 034
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	53 303	127 731	0	0	181 034
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	53 303	127 731	0	0	181 034

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia 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

K pochybným pohľadávkam boli v roku 2016 a 2015 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 2016 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	4 208 234	1 712 669	5 920 903
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 040 852	0	1 040 852
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 167 382	1 712 669	4 880 051
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	257 951	0	257 951
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	256 644	0	256 644
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	1 307	0	1 307
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 466 185	1 712 669	6 178 854

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:	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

Spoločnosť neeviduje pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

Finančné účty

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Pokladnica, ceniny	38 615	27 595
Bežné bankové účty	768 405	800 646
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	807 020	828 241

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	0	306
Poistné MV 2016	0	306
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	0	306

PASÍVA

Vlastné imanie

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

Sociálny fond

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

Názov položky	2016	2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	251 165	171 972
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	46 275	41 595
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	124 383	155 887
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	170 658	197 482
Čerpanie sociálneho fondu	131 470	118 289
Konečný zostatok sociálneho fondu	290 353	251 165

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 2016:

Názov položky	Závazky so zost. 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	293 041	0	0	293 041
Závazky zo sociálneho fondu	0	290 353	0	0	290 353
Odložený daňový záväzok	0	2 688	0	0	2 688
Dlhodobé záväzky spolu	0	293 041	0	0	293 041
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 280 063	314 051	2 594 114
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 948 182	0	1 948 182
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	331 881	314 051	645 932
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	6 574 236	0	6 574 236
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	5 954 180	0	5 954 180
Závazky voči zamestnancom	0	0	222 899	0	222 899
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	160 266	0	160 266
Daňové záväzky a dotácie	0	0	234 641	0	234 641
Iné záväzky	0	0	2 250	0	2 250
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	8 854 299	314 051	9 168 350

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zost. 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
Závazky 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
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 471 783	0	1 471 783
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
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	7 310 573	0	7 310 573
Závazky voči zamestnancom	0	0	212 619	0	212 619
Závazky 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

Spoločnosť neeviduje záväzky kryté záložným právom alebo ináč zabezpečené.

Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2016 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2016
Dlhodobé rezervy, z toho:	358 225	39 869	0	0	398 094
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	358 225	39 869	0	0	398 094
Zamestnanecké benefity	358 225	39 869	0	0	398 094
Krátkodobé rezervy, z toho:	148 471	155 147	148 471	0	155 147
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	29 501	77 505	29 501	0	77 505
Mzdy na dovolenku vrátane SP	29 501	77 505	29 501	0	77 505
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	118 970	77 642	118 970	0	77 642
Rezerva na odmeny	49 108	53 250	49 108	0	53 250
Rezerva na daňový, účtovný audit	19 760	24 392	19 760	0	24 392
Rezerva na nevyf.práce a dodávky	50 102	0	50 102	0	0
Rezervy spolu	506 696	195 016	148 471	0	553 241

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené 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
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	333 443	24 782	0	0	358 225
Zamestnanecké benefity	333 443	24 782	0	0	358 225
Krátkodobé rezervy, z toho:	246 325	148 471	246 325	0	148 471
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	47 424	29 501	47 424	0	29 501
Mzdy na dovolenku vrátane SP	47 424	29 501	47 424	0	29 501
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	198 901	118 970	198 901	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	73 958	0	50 102
Rezervy spolu	579 768	173 253	246 325	0	506 696

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. 2016	Suma istiny v EUR k 31.12. 2016	Suma istiny v EUR k 31.12. 2015
Dlhodobé pôžičky, z toho:				0	0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				5 954 180	5 954 180	7 310 573
Závazok voči konsolidovanému celku	3M Euribor			5 954 180	5 954 180	7 310 573
Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:	+2,5% p.a.		neurčený	0	0	0
Spolu				5 954 180	5 954 180	7 310 573

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

INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

Čistý obrat

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

Názov položky	2016	2015
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	29 848 864	24 269 443
Tržby za vlastné výrobky	27 489 258	21 755 066
Tržby z predaja služieb	2 359 606	2 514 377
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	536 654	622 028
Čistý obrat celkom	30 385 518	24 891 471

Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou

Tržby z predaja dlhodobého nehmot. a hmot.majetku	4 933	501
Tržby z predaja materiálu	155 890	266 847
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	866
Ostatné výnosy z hosp.činnosti	14 229	13 986
Úroky	6	9
Ostatné finančné výnosy	361 591	339 819
Spolu	536 654	622 028

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, náradie		Služby		Spolu	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
SRN	4 287 735	3 754 126	451 984	546 430	199 326	241 491	4 939 045	4 542 047
Veľká Británia	4 578 419	4 222 756	2 063 489	2 399 212	0	0	6 641 908	6 621 968
Poľsko	711 055	892 669	246 144	377 337	0	0	957 199	1 270 006
Fínsko	433 498	392 390	10 438	79 315	0	0	443 936	471 705
Česká republika	637 872	492 157	68 414	24 564	0	0	706 286	516 721
Švédsko	737 849	382 166	2 283 044	1 684 364	0	0	3 020 893	2 066 530
Taliansko	957 038	531 516	1 436 141	825 496	0	0	2 393 179	1 357 012
USA	1 374 168	738 724	2 054 907	2 176 087	0	0	3 429 075	2 914 811
Francúzsko	530 118	174 426	2 363 296	324 096	0	0	2 893 414	498 522
Slovensko	40 860	25 833	9 309	13 441	2 160 280	2 272 886	2 210 449	2 312 160
Ostaný export	923 474	521 846	1 290 006	1 176 115	0	0	2 213 480	1 697 961
Spolu	15 212 086	12 128 609	12 277 172	9 626 457	2 359 606	2 514 377	29 848 864	24 269 443

Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie o výške 341 662 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie výšku 341 662 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015	Stav k 1.1.2015	Zmena stavu vnútroorgani- začných zásob	
				2016	2015
Nedokončená výroba a polotovary vlast- nej výroby	377 842	271 667	167 610	106 175	104 057
Výrobky	911 184	1 359 021	597 380	-447 837	761 641
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	1 289 026	1 630 688	764 990	-341 662	865 698
Manká a škody	x	x	x	0	
Reprezentačné	x	x	x	0	
Dary	x	x	x	0	
Iné	x	x	x	0	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-341 662	865 698

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	2016	2015
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	175 052	282 200
Predaj materiálu	155 890	266 847
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	0	0
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	4 933	501
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	866
Ostatné	14 229	13 986
Finančné výnosy, z toho:	361 602	339 828
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	361 596	339 819
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	62 427	108 303
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	6	9
Úroky	6	9

NÁKLADY

Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2016	2015
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	5 460 101	4 891 619
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>17 100</i>	<i>17 100</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	17 100	17 100
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>5 443 001</i>	<i>4 874 519</i>
Doprava	540 990	407 474
Leasing	0	0
Nájomné	117 801	83 074
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	23 405	18 102
Daňové poradenstvo	7 500	7 500
Náklady na inzerciu, reklamu	3 739	7 821
Externé opracovanie výrobkov	370 050	330 619
Náklady na IT	133 820	121 173
Náklady na telekomunikačné služby	14 467	27 187
Poplatky platené Skupine	2 077 817	1 871 345
Personálny leasing	1 109 714	858 677
Opravy a údržba	306 277	504 598
Cestovné	68 877	69 545
Reprezentačné	7 186	12 171
Provízie, sprostredkovateľské odmeny	25 933	14 699
Čistenie odpadových vôd	185 894	178 298
Revízie strojov	40 379	41 762
Strážna služba, údržba podniku	45 899	45 196
Chemické analýzy	12 498	14 804
Ostatné	350 755	260 474
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	164 520	283 678
Predaj materiálu	27 003	150 527
Odpis pohľadávky	0	11 783
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	127 731	19 138
Dary	0	0
Ostatné	9 786	102 230
Finančné náklady, z toho:	588 072	544 075
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>368 227</i>	<i>367 808</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	49 838	27 258
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>219 845</i>	<i>176 267</i>
Úroky z úverov	173 139	132 340
Ostatné náklady	46 706	43 927

Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Osobné náklady, z toho:	5 214 270	4 632 919
Mzdy	3 618 033	3 189 167
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	868 695	773 574
Zdravotné poistenie	379 845	341 226
Sociálne zabezpečenie	347 697	328 952

Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2016
Dlhodobý majetok	-1 081 286	0	-186 993	-1 268 279
Zásoby		0	599 297	598 711
Pohľadávky	53 303	0	127 731	181 033
Rezervy	476 897	0	-1 459	475 736
Daňové straty		0	0	0
Nevyužitá daňové odpočty		0	0	0
Ostatné		0	0	0
Celkom	-551 086	0	538 873	-12 799
Sadzbda dane z príjmov (v %)	22%	22%	22%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0		0	0
Odložený daňový záväzok	121 239		-118 552	2 688

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
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

Ku koncu roka 2016 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa znižuje daň z príjmov právnických osôb z 22% na 21% s účinnosťou od 1. januára 2017.

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

Názov položky	Základ dane	2016 Daň	Daň v %	Základ dane	2015 Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	3 449 157			2 385 356		
teoretická daň		758 815	22%		524 778	22%
Daňovo neuznané náklady	26 824	5 902		380 358	83 679	
Výnosy nepodliehajúce dani	-458 247	-100 815		0	0	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	-5 448	-1 199		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		662 703	19%		608 457	26%
Splatná daň z príjmov		781 255	23%		586 706	25%
Odložená daň z príjmov		-118 552	3%		21 751	1%
Celková daň z príjmov		662 703	19%		608 457	26%

Výnosy nepodliehajúce dani obsahujú vplyv zmeny posudzovania opravnej položky k zásobám, keď od roku 2016 je rozdiel medzi účtovnou hodnotou a daňovou základňou posudzovaná spoločnosťou ako dočasný rozdiel.

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:

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
Hyundai	SPZ BL757LU	nájomná zmluva	do 28.03.2020
Vysokozdvíhací vozík L20	LINDE	nájomná zmluva	do 20.02.2022
Vysokozdvíhací vozík 1173-00	LINDE	nájomná zmluva	do 06.06.2023
Vysokozdvíhací vozík	H2X386C06862	nájomná zmluva	do 05.08.2019
Vysokozdvíhací vozík	H2X386C06907	nájomná zmluva	do 05.08.2019
Vysokozdvíhací vozík	H2X386C06901	nájomná zmluva	do 05.08.2019
Čistiaci stôl JUMBO	PURE Slovakia	nájomná zmluva	do 10.03.2017
Čistiace zariadenie ADS200	PURE Slovakia	nájomná zmluva	neurčitá doba

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 30.06.2018
Objekt C2-kuchyňa	Kubasová Kub-Ham, D. Kubín	neurčitá doba
Neutralizačná stanica	Eko-Lon s.r.o., Nižná	neurčitá doba
Nástrojárň-hnuteľné veci (stroje)	Koremo-Tool s.r.o., Bziny	neurčitá doba
Nástrojárň-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
Prenájom parkoviska	Nobel Automotive s.r.o., D. Kubín	do 30.12.2019
Časť haly M10-usk.mat.02/10/N/2010	Nobel Automotive s.r.o., D. Kubín	neurčitá doba
Časť haly M10-usk.mat.03/10/N/2010	Nobel Automotive s.r.o., D. Kubín	neurčitá doba
Admin.budova, miestnosť č.50	Sokamz s.r.o., D. Kubín	do 31.01.2017
Časť skladu U7	Miroslav Brenkus, D. Kubín	neurčitá doba
Objekt M1-stará nástrojárň	Koremo-Tool s.r.o., Bziny	neurčitá doba
Časť pozemku – parc. Č. 190/164	Kovohuty s.r.o. D. Kubín	do 14.12.2025

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

Okrem zverejnenej informácie o zmene minoritného akcionára po 31. decembri 2016 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.

TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2016	2015
MAHLE International GmbH	Ostatné spriaznené strany	0	911 746
MAHLE Engine Systems UK	Ostatné spriaznené strany	195 088	1 351 669
MAHLE Composants Moteur France	Ostatné spriaznené strany	0	76 917
MAHLE Componenti Motori Italia	Ostatné spriaznené strany	0	2 010
Nákup majetku		195 088	2 342 342
MAHLE Componenti Motori Italia	Ostatné spriaznené strany	206 900	75 300
MAHLE Engine Systems UK	Ostatné spriaznené strany	6 519 200	6 720 900
MAHLE Composants Moteur France	Ostatné spriaznené strany	102 800	46 400
MAHLE Engine Components USA	Ostatné spriaznené strany	1 093 000	1 447 700
MAHLE Metal Leve Brasil	Ostatné spriaznené strany	291 800	360 500
MAHLE GmbH, SRN	Ostatné spriaznené strany	47 300	16 900
Nákup zásob		8 261 000	8 667 700
MAHLE Componenti Motori Italia	Ostatné spriaznené strany	372 900	444 000
MAHLE Aftermarket SAS, France	Ostatné spriaznené strany	0	1 800
MAHLE Composants Moteur France	Ostatné spriaznené strany	20 700	76 300
MAHLE France SAS	Ostatné spriaznené strany	2 076 000	0
MAHLE Polska	Ostatné spriaznené strany	354 000	260 700
MAHLE Yingkou, China	Ostatné spriaznené strany	49 700	0
MAHLE Aftermarket GmbH, SRN	Ostatné spriaznené strany	2 944 300	3 499 000
MAHLE Engine Systems UK	Ostatné spriaznené strany	69 200	1 220 100
MAHLE Powertrain Ltd, UK	Ostatné spriaznené strany	8 047	0
MAHLE Industries USA	Ostatné spriaznené strany	40 300	300
Predaj zásob		5 935 147	5 502 200
MAHLE International GmbH-IT služby	Ostatné spriaznené strany	128 080	109 384
MAHLE GmbH,SRN-náklady na predaj	Ostatné spriaznené strany	398 106	268 304
MAHLE International GmbH-SAP	Ostatné spriaznené strany	5 740	11 789
MAHLE GmbH, SRN-náklady na nákup	Ostatné spriaznené strany	83 216	62 892
MAHLE GmbH, SRN-náklady na poisťné	Ostatné spriaznené strany	8 835	6 819
MAHLE Holding Austria-služby FE	Materská účtovná jednotka	27 311	21 066
MAHLE GmbH, SRN-admin.náklady	Ostatné spriaznené strany	164 628	152 872
MAHLE Holding Austria-úroky za pôžičku	Materská účtovná jednotka	173 139	132 340
MAHLE Engine Syst. UK-výskum,vývoj	Ostatné spriaznené strany	521 046	620 795
MAHLE Atlantic-náklady na dopravu	Ostatné spriaznené strany	9 000	0
MAHLE France SAS-náklady na kontrolu kvality	Ostatné spriaznené strany	4 011	0
Nákup služieb		1 523 112	1 386 261
MAHLE GmbH, SRN	Ostatné spriaznené strany	109 328	82 579
MAHLE Engine Systems UK	Ostatné spriaznené strany	774 183	656 018
Licenčné poplatky		883 511	738 597
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	1 948 182	1 495 941
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	1 040 852	739 938

OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

PREHLAD 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	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2016				31.12.2016
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	164 223	0	0	2 515	166 738
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 776 899	2 786 454	-1 774 384	-2 515	2 786 454
Vlastné imanie spolu	5 599 756	2 786 454	-1 774 384	0	6 611 826

Položka vlastného imania	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2015				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

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 2015

Účtovný zisk za rok 2015 vo výške 1 776 899 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	
Účtovný zisk	1 776 899
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	124 383
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	2 516
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom	1 650 000
Iné	0
Spolu	1 776 899

Rozdelenie zisku za bežný rok 2016

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2016.

PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2016	2015
Výsledok hospodárenia pred zdanením	3 449 157	2 385 356
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	804 729	523 835
Odpis zásob	0	0
Odpis pohľadávky	0	11 783
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	2 444	19 357
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	127 731	19 138
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-107 008	331 781
Zmena stavu rezerv	46 545	-73 072
Úrokové náklady (netto)	173 134	132 331
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-4 823	-312
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	4 491 909	3 350 197
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-2 121 143	440 438
Úbytok (prírastok) zásob	1 757 740	-2 287 843
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	456 220	-103 783
Prevádzkové peňažné toky	4 584 726	1 825 034

Názov položky	2016	2015
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	4 584 726	1 825 034
Zaplatené úroky	-173 140	-132 340
Prijaté úroky	6	9
Zaplatená daň z príjmov	-565 465	-1 015 916
Vyplatené dividendy	-1 650 000	-2 000 000
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 196 127	-1 761 622
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-865 888	-3 741 218
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	4 933	501
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	270 138
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-860 955	-3 470 579
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-1 356 393	5 504 050
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-1 356 393	5 504 050
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-21 222	271 849
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	828 242	556 393
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	807 021	828 242