

Mahle Behr Senica s r o

1. POPIS SPOLOČNOSTI

Mahle Behr Senica, s r o (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 23. apríla 2015 spoločenskou zmluvou. Dňa 16. mája bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde v Trnave, oddiel Sro, vložka č. 35879/T. Spoločnosť sídli na adrese: Čáčovská cesta 1447/1, 905 01 Senica, Slovenská republika, identifikačné číslo 48166006.

V roku 2015 bola spoločnosť zapísaná do Obchodného registra. Pri založení spoločnosti predstavovalo základné imanie spoločnosti 10 000 Eur, ktoré bolo splatené pred zápisom spoločnosti do Obchodného registra. Štatutárnym orgánom spoločnosti sú konatelia Jurgen Ernst a Jan-Frederek Thiele.

Hlavným predmetom činnosti je:

- výroba motorových vozidiel, motorov, dopravných prostriedkov, dielov a príslušenstva pre motorové vozidlá a iné dopravné prostriedky
- výroba jednoduchých výrobkov z kovu, povrchová úprava kovových výrobkov

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	329	280
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho	343	318
počet vedúcich zamestnancov	25	10

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

Štruktúra spoločníkov 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 Behr GmbH & Co KG	2 231 000 EUR	10%	10%	
Mahle Behr Holding GmbH	20 079 000 EUR	90%	90%	
Spolu	22 310 000 EUR	100%	100%	0%

Štruktúra spoločníkov 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 Behr GmbH & Co KG	901 000 EUR	10%	10%	
Mahle Behr Holding GmbH	8 109 000 EUR	90%	90%	
Spolu	9 010 000 EUR	100%	100%	0%

Spoločnosť je súčasťou skupiny MAHLE. Materskou spoločnosťou spoločnosti je MAHLE Behr Holding GmbH. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť MAHLE GmbH. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti, MAHLE GmbH KG, Mauserstrasse 3, Stuttgart 704 69, Spolková republika Nemecko.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárných orgánov k 31. decembru 2016:

Predstavenstvo (Konatelia)	
Konateľ	Jurgen Ernst Reifflestrasse 3 708 39 Gerlingen Nemecko Vznik funkcie 16. 5. 2015
Konateľ	Jan-Frederek Thiele Bopsenwaldstrasse 3B/B 701 84 Stuttgart Nemecko Vznik funkcie 16. 5. 2015

Konatelia za spoločnosť konajú a podpisujú vždy obaja spoločne

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí Spoločnosť nevstúpila do konkurzu, zliučenia, splnutia, rozdelenia, premeny.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako nadna účtovná závierka.

Spoločnosť k 30. júnu 2015 kúpila časť podniku spoločnosti Dephli Slovensko, s r o za kupnú cenu 11 564 038 Eur. V roku 2016 bola identifikovaná chyba v stanovení kupnej ceny, na základe ktorej bola kupná cena navýšená na 14 906 340 Eur. Spoločnosť v súvislosti s opravou kupnej ceny v porovnateľnom období od 23. apríla do 31. decembra 2015 urobila opravy, ktoré sú popísané v bode 22. Z tohto dôvodu sú údaje za predchádzajúce účtovné obdobie označené ako prepracované.

Vzhľadom na to, že spoločnosť vznikla 23. apríla 2015, údaje vo výkaze ziskov a strát a súvahe za predchádzajúce účtovné obdobie sa vzťahujú len k účtovnému obdobiu od 23. apríla 2015 do 31. decembra 2015. Z tohto dôvodu niesu údaje vo výkaze ziskov a strát bežného obdobia plne zrovnateľné s obdobím predchádzajúcim.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2016 sú nasledovné:

a) Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady (prípadne časť správnych nákladov).

Goodwill vzniká ako rozdiel medzi obstarávacou cenou a reálnou hodnotou obstaraného identifikovateľného majetku a záväzkov v deň obstarania.

Odpisovanie

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

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania
Softvér	5 rokov	lineárna
Goodwill	5 rokov	lineárna

b) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Odpisovanie

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

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania
Stavby	20 rokov	lineárna
Stroje, prístroje a zariadenia	8 rokov	lineárna
Inventár	do 7 rokov	lineárna
Iný dlhodobý hmotný majetok	5 až 10 rokov	lineárna

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

c) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria peniaze v hotovosti a na bankových účtoch.

d) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy váženým aritmetickým priemerom. Obstarávacía cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

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

V prípade prechodného zníženia užitočnej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka. V roku 2016 boli vytvárané opravné položky k zásobám v členení materiálu v závislosti na dobe nepohybu na sklade, nedokončená výroba a výrobky so zohľadnením marketability. Závod Senica vyrába a začína s výrobou ďalších výrobkov, ktoré sú nové, závod výrazne navyšuje objemy výroby a predaja.

V roku 2016 došlo ke zmene účtovania nástrojov určených na predaj. V predchádzajúcom účtovnom období boli tieto nástroje účtované do riadku obstaraného dlhodobého majetku, v roku 2016 evidujeme tieto nástroje na riadku zásob. Z tohto dôvodu bolo upravené aj predchádzajúce účtovné obdobie.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

K pohľadávkam po lehote splatnosti viac ako 90 dní tvorí spoločnosť opravnú položku 100% hodnoty pohľadávky.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) Závazky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od suvahového dňa.

h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

j) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vyказuje ako zmeny základného imania.

Spoločnosť vytvára rezervný fond vo výške 5% z čistého zisku bežného účtovného obdobia, nie však viac ako 10% základného imania.

k) Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vyказujú vo výkaze ziskov a strát.

l) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

Výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.

m) Operatívny lízing

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

n) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

4. DLHODOBÝ MAJETOK

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktívované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		47 453		1 680 437		30 079		1 757 969
Prírastky z kúpy časti podniku								0
Prírastky		19 694						19 694
Úbytky								0
Presuny		30 079				-30 079		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	97 226	0	1 680 437	0	0	0	1 777 663
Oprávy								
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 024		168 044				173 068
Prírastky		14 547		336 087				350 634
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	19 571	0	504 131	0	0	0	523 702
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	42 429	0	1 512 393	0	30 079	0	1 584 901
Stav na konci účtovného obdobia	0	77 655	0	1 176 305	0	0	0	1 253 960

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - prepracované							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky z kúpy časti podniku		48 738		1 680 437				1 729 175
Prírastky						30 079		30 079
Úbytky		1 285						1 285
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	47 453	0	1 680 437	0	30 079	0	1 757 969
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky		5 024		168 044				173 068
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 024	0	168 044	0	0	0	173 068
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	42 429	0	1 512 393	0	30 079	0	1 584 901

Ako je ďalej popísané v bode 22, Spoločnosť v roku 2016 v súvislosti s opravou kupnej ceny časti podniku Delphi Slovensko, s.r.o. eliminovala odpis pôvodného Goodwillu v predchádzajúcom účtovnom období k 31. decembru 2015 vo výške 839 885 Eur a rozoznala novú hodnotu Goodwillu vo výške 1 680 437 Eur a jeho odpis vo výške 168 044 Eur (viď bod 22).

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozamky	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 na začiatku účtovného obdobia		0	5 382 865			2 029	1 652 743		7 037 637
Prírastky z kúpy časti podniku									0
Prírastky		50 814	627 077			81 625	2 571 987	12 733	3 344 236
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	50 814	6 009 942	0	0	83 654	4 224 730	12 733	10 381 873
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia			436 112			25			436 137
Prírastky		4 041	609 280			2 050			615 371
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 041	1 045 392	0	0	2 075	0	0	1 051 508
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	4 946 753	0	0	2 004	1 652 743	0	6 601 500
Stav na konci účtovného obdobia	0	46 773	4 964 550	0	0	81 579	4 224 730	12 733	9 330 365

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	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 na začiatku účtovného									0
Prírastky z kupy časti podniku			5 413 886			2 029	950 451		6 366 366
Prírastky			2 338 945				702 292		3 041 237
Úbytky			2 369 966						2 369 966
Presuny									0
Stav na konci účtovného	0	0	5 382 865	0	0	2 029	1 652 743	0	7 037 637
Oprávy									
Stav na začiatku účtovného									0
Prírastky			436 112			25			436 137
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného	0	0	436 112	0	0	25	0	0	436 137
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného	0	0	4 946 753	0	0	2 004	1 652 743	0	6 601 500

V rámci kúpy časti podniku Delphi Slovensko, s.r.o. v roku 2015 spoločnosť odkúpila dlhodobý hmotný majetok po precenení vo výške 12 171 972 Eur. Spoločnosť investuje predovšetkým do strojného zariadenia pre oblasť výroby klimatizovaných jednotiek

5. ZÁSoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. Opravnú položku na nepoužiteľné zásoby spoločnosť vytvárala v priebehu účtovného obdobia k pomaly obrátkovým, resp. nepoužiteľným zásobám a túto aj priebežne na ťarchu nákladov, tak ako dochádzalo k likvidácii problematických zásob. Zostatok opravnej položky k zásobám zodpovedá reálne existujúcim problematickým zásobám, na ktoré bola vytvorená

Informácie o opravných položkách k zásobám

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	533 662	41 212			574 874
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					0
Výrobky	8 061	1 944			10 005
Zvieratá					0
Tovar					0
Nehnuteľnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
Zásoby spolu	541 723	43 156	0	0	584 879

7. POHLADÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	184 887	179 899	-305 941		58 845
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	184 887	179 899	-305 941	0	58 845

K pochybným pohľadávkam boli v roku 2016 vytvorené opravné položky pre všetky pohľadávky po splatnosti nad 90 dní.

Pohľadávky voči spriazneným osobám boli k 31 decembru 2016 v hodnote 93 828 EUR.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	108 119		108 119
Pohľadávky voči voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky	1 095 072		1 095 072
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 203 191	0	1 203 191
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	7 131 897	1 366 329	8 498 226
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0		0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poisťovne			0
Daňové pohľadávky a dotácie			0
Iné pohľadávky	158 626		158 626
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 290 523	1 366 329	8 656 852

8. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	45 850	29 938
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	587 409	1 166 860
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	633 259	1 196 798

9. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - prepracované
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	946 514
Kompensácia za stratu projektu	0	946 514
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	5 736 091	2 816 422
Kompensácia za stratu projektu	2 195 639	2 755 929
Prenájom budovy a kontajnerov, RnD	3 540 452	60 493
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	208 047
Príjmy voči spoločnostiam VV	0	163 784
Príjmy voči ostatným spoločnostiam	0	42 263

Ako je ďalej popísané v bode 22, Spoločnosť v roku 2016 v súvislosti s opravou kupnej ceny časti podniku Delphi Slovensko, s.r.o. v predchádzajúcom účtovnom období opravila zostatok nákladov budúcich období k 31. decembru 2015 z pôvodných 2 518 008 Eur na 3 702 443 Eur (viď bod 22).

11. VLASTNÉ IMANIE

26. novembra 2016 došlo k navýšeniu základného kapitálu Spoločnosti o 13 300 000 Eur. Základné imanie spoločnosti pozostáva z peňažného vkladu spoločníkov a k 31. decembru 2016 dosahuje výšku 22 310 000 Eur.

Spoločnosť za rok 2016 dosiahla stratu vo výške 7 172 483 Eur.

12. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	394 280	0	-26 917	0	367 363
Stratové projekty	394 280	0	-26 917		367 363
Krátkodobé rezervy, z toho:	559 833	765 635	-184 203	-375 630	765 635
Zamestanecké benefity	13 089	103 819	-13 089		103 819
Rezerva na ztráty	300 203	458 698		-300 203	458 698
Nevyčerpané dovolenky	171 114	203 118	-171 114		203 118
Odhodné	75 427	0		-75 427	0

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenia	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	394 280		0	394 280
		394 280			394 280
Krátkodobé rezervy, z toho:	0	559 833	0		559 833
	0	559 833		0	559 833

13. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - prepracované
Dlhodobé záväzky spolu	18 148	5 405
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	18 148	5 405
Krátkodobé záväzky spolu	25 982 446	30 315 807
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	25 415 888	28 980 634
Záväzky po lehote splatnosti	566 558	1 335 173

Záväzky voči spriazneným osobám z obchodného styku predstavovali 5 842 981 Eur a z pôžičky 8 206 340 Eur. Zmluva o pôžičke bola uzatvorená v roku 2015 s materskou spoločnosťou Mahle Behr Holding, pričom výška úveru môže dosiahnuť maximálne 12 000 000 Eur, úver je splatný najneskôr k 30.06.2017. Úrok za poskytnuté peňažné prostriedky je platený mesačne vždy k 25. dňu nasledujúceho mesiaca. K 31. decembru 2016 spoločnosť tieto podmienky dodržiavala.

Ako je ďalej popísané v bode 22, Spoločnosť v roku 2016 v súvislosti s opravou kupnej ceny časti podniku Delphi Slovensko, s r.o. vykonala opravu ostatných záväzkov k 31. decembru 2015 vo výške 4 301 816 Eur z pôvodných 3 357 625 Eur na 4 962 613 Eur.

14. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	1 507 207	-11 097
odpočítateľné	1 507 207	-11 097
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1 776 720	1 508 258
odpočítateľné		1 508 258
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	1 930 700	4 724 020
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka	1 095 072	1 369 298
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaučtovaná ako náklad		
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaučtovaná ako náklad		
Zaučtovaná do vlastného imania		
Iné		

Spoločnosť zaučtovala odloženú daňovú pohľadávku vo výške 1 095 072 EUR z titulu tohtoročnej straty, rezerv a rozdielu medzi účtovnými a daňovými odpismi.

15. INFORMÁCIE O ZÁVAZKOCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	14 333	
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	53 808	14 333
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	53 808	14 333
Čerpanie sociálneho fondu	-49 993	-8 928
Konečný zostatok sociálneho fondu	18 148	5 405

16. LÍZING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)

Informácie o majetku prenajatom formou operatívneho prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatosť			Splatosť		
	2016	do jedného roka (2017)	od jedného roka do piatich rokov vrátane	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Prenájom budovy	782 850	782 850	3 131 400	939 096	234 774	
Prenájom áut	24 490	24 490	13 342	24 490	42 748	
Spolu	807 340	807 340	3 144 742	963 586	277 522	0

Súčasná zmluva na prenájom budovy so spoločnosťou D Development s. r. o. je platná do 30.04.2024. Zmluvy na prenájom áut sú uzatvorené so spoločnosťou Avis s. r. o. pričom ich platnosť vyprší v roku 2018.

17. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	807 340	1 173 870
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	67 238
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závazky z opcii derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Závazky z leasingu	0	0
Iné položky	0	0

Spoločnosť v roku 2016 neposkytla záruky ani nevedie súdne spory.

21. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb Príslušenstvo pre motorové vozidlá		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostred- ne predchádza- júce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostred- ne predchádza- júce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostred- ne predchádza- júce účtovné obdobie
Tuzemsko	17 650 990	10 762 814				
Zahrančie	56 790 080	23 076 290				
Spolu	74 441 070	33 839 104	0	0	0	0

Údaje o zmene stavu vnútropodnikových zásob

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostred- ne predchádza- júce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	7 071 961	498 830	0	6 573 131	498 830
Výrobky	715 664	689 078	0	26 586	689 078
Tovar	42 055				
Spolu	7 829 720	1 187 908	0	6 599 717	1 187 908
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	6 599 717	1 187 908

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Finančné výnosy, z toho:	15 951	4 994
Kurzové zisky, z toho:	15 623	4 871
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	15 623	4 871
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho	178	123
Mimoriadne výnosy, z toho:		

Mahe Behr Senica s r o

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	73 447 191	33 582 325
Tržby z predaja služieb	837 717	256 779
Tržby za lovar	156 162	
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	74 441 070	33 839 104

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - prepracované
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	15 958 547	9 708 200
Služby prijaté v rámci konsolidovaného celku	8 538 138	3 839 895
Prepravné služby	792 400	1 295 138
Prenájom pracovnej sily	501 856	1 067 339
Licenčné poplatky	2 256 201	1 001 800
Údržba strojov, zariadení a budovy	143 216	481 396
IT služby	89 933	480 678
Prenájom budovy	836 731	424 507
Služby poskytnuté materskej spoločnosti	299 913	148 498
Bezpečnostné a upratovacie služby	414 799	147 486
Prenájom strojov a áut	6 122	146 701
Náklady na opravy výrobkov	355 149	133 592
Ostatné služby	1 283 215	124 497
Náklady na prepracovanie výrobkov		124 055
Cestovné náklady	181 800	105 031
Služby súvisiace s konsignačným skladištom		54 743
Reprezentačné náklady	44 080	23 177
Náklady voči auditorovi - auditorské poplatky	128 359	66 920
Služby za odvoz odpadu	37 300	18 624
Náklady na školenia zamestnancov	40 185	16 077
Právnické služby	9 150	8 047
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	946 513	470 670
Ostatné náklady na hospodársku činnosť - Rozpustenie nákladov budúcich období	946 513	470 670
Finančné náklady, z toho:	747 281	651 369
Kurzové straty, z toho	113 205	70 368
kurzové straty ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	113 205	70 368
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho	634 076	581 001
Nákladové úroky	610 673	306 433
Ostatné	23 403	274 568
Mimoriadne náklady, z toho:		

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	162 549	66 920
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	128 359	45 000
iné ustovacie auditorské služby		
súvisiace auditorské služby		
daňové poradenstvo	34 190	21 920
ostatné neauditorské služby		

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

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

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - prepracované		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho	-6 898 231	x	100%	-6 329 008	x	x
teoretická daň	x	0	22%	x		
Daňovo neuznané náklady	4 695 699	1 033 054	22%	1 444 331	317 753	
Výnosy nepodliehajúce dani	1 999 217	0	0%	-128	0	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	-203 315	0	0%	-3 279 817	0	
Splätná daň z príjmov	x	26	0%	x	2 903	
Odložená daň z príjmov	x	274 226	-4%	x	-1 369 298	
Celková daň z príjmov	x	274 252	-4%	x	-1 366 395	

21. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mahle Behr Ostrow, Poland	1		7 112 561
Mahle Luxembourg SARL	11		4 257 927
Mahle Behr GmbH	5	52 101	
Mahle Behr Luxembourg SARL	5	2 204 100	1 001 800
Mahle Behr Holding GmbH, Germany	8	-8 465 546	306 433
Mahle Behr Holding GmbH, Germany	11	634 076	
Mahle GmbH, Germany	11		248 217
Mahle Behr Mnichovo Hradiště, CZ	1	55 330	0
Mahle Behr France Rouffach S A S	11		104 200
Mahle International GmbH, Germany	1	87 303	75 104
Mahle Behr Námestovo s r o	11		7 931
Mahle Behr GmbH	1	2 874 197	0
Mahle Behr France Rouffach S A S	1	412 933	0
Mahle Behr Námestovo s r o	1	5 985	0
Mahle Behr Luxembourg SARL	1	6 683 484	0
Mahle GmbH, Germany	1	28 574	0
Mahle Behr Troy Inc	1	16 656	0
Mahle Behr Ostrow, Poland	2	281 100	158 839
Mahle Compressores Do Brasil Ltd	2		94 076
Mahle Behr Manufacturing Management Inc	1	13 536	0
Behr Russland o o o	1	26 496	0
Mahle Behr Luxembourg SARL	2	2 000	
Mahle Behr India PVT Ltd	2	1 100	
Mahle Behr Brasil Ltda	2	167 500	

22. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	9 010 000	13 300 000			22 310 000
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Ťažobné rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Ťažobné rozdiely z kapitálových účasní					0
Ťažobné rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond					0
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov					0
Neuhradená strata minulých rokov		-4 962 613			-4 962 613
Výsledok hospodárenia a bežného účtovného obdobia		-7 172 483			-7 172 483
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0

Ako je ďalej popísané v bode 22, Spoločnosť v roku 2016 v súvislosti s opravou kupnej ceny časti podniku Delphi Slovensko, s r.o. vykonala opravu výsledku hospodárenia predchádzajúceho roku 2015 vo výške 1 604 988 Eur z pôvodných 3 357 625 Eur na 4 962 613 Eur.

22. OPRAVA VÝSLEDKU HOSPODÁRENIA A POLOŽIEK ROZVAHY ROKU 2015

Spoločnosť k 30. júnu 2015 kúpila časť podniku spoločnosti Delphi Slovensko, s r.o. za kupnú cenu 11 564 038 Eur. V roku 2016 bola identifikovaná chyba v stanovení kupnej ceny, na základe ktorej bola kupná cena navýšená na 14 906 340 Eur. Spoločnosť v tejto súvislosti v roku 2016 opravila alokáciu kupnej ceny a v roku 2015 provedla nasledovné úpravy:

- eliminovala odpis pôvodného Goodwillu vo výške 839 885 Eur a rozoznala novú hodnotu Goodwillu vo výške 1 680 437 Eur a jeho odpis vo výške 168 043 Eur,
- rozoznala náklady budúcich období vo výške 1 184 435 a ich odpis v rámci ostatných nákladov na hospodársku činnosť vo výške 470 670 Eur
- rozoznala spotrebu nepriameho materiálu vo výške 126 390 Eur a
- rozoznala ostatný záväzok vo výške -4 301 816 Eur

dôvodu vyššie uvedených úprav v roku 2015 sú údaje za predchádzajúce účtovné obdobie označené ako prepracované.

Opravy v súvahe k 31. decembru 2015

Položka výkazov k 31. 12. 2015	Oprava v Eur
Náklady budúcich období - krátkodobé	237 921
Náklady budúcich období - dlhodobé	946 514
Goodwill/badwill	1 512 393
Ostatné záväzky	-4 301 816
Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 604 988

Opravy vo výkaze ziskov a strát k 31. decembru 2015:

Položka výkazov k 31. 12. 2015	Oprava v Eur
Oprava rozpustená badwillu	839 885
Odpis Goodwillu	168 043
Spotreba nepriameho materiálu	126 390
Rozpustenie nákladov budúcich období v rámci ostatných nákladov na hospodársku činnosť	470 670
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení - navýšenie straty	1 604 988

23. PREHLAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný priamou metódou.

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

Po 31. decembri 2016 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

Prehľad o peňažných tokoch za rok končiaci: 31.12.2016

(v EUR)

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie - prepracované
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-6 898 231	-6 329 008
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	-1 812 900	-2 372 785
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 421 317	605 807
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	178 885	954 113
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-72 553	726 610
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-3 408 866	-3 968 860
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	634 076	
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-178	-123
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-1 521	60 022
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		275
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	-564 039	-750 629
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	-3 301 972	9 287 271
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	1 656 234	-10 690 832
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-4 333 361	30 158 131
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-624 845	-10 180 027
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	-12 013 102	585 479
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)		
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)	-374 871	
A.5.	Prijímy z dividend a iných podielov na zisku (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	-12 387 973	585 479
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)		100 157
A.8.	Prijímy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	-12 387 973	685 636
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		-7 344
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-1 475 566	-10 776 015
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.4.	Prijímy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Prijímy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		2 284 521
B.6.	Prijímy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Prijímy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Prijímy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Prijímy z prenájmu súboru huteľného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Prijímy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.15.	Prijímy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.17.	Prijímy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	-1 475 566	-8 498 838

	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)	13 300 000	9 010 000
C.1.1.	Prijmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Prijmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	13 300 000	9 010 000
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Prijmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti		
C.2.1.	Prijmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Prijmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C.2.5.	Prijmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnuiteľného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
C.2.9.	Prijmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Prijmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Prijmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	13 300 000	9 010 000
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	-563 539	1 196 798
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	1 196 798	
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	633 259	1 196 798
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	633 259	1 196 798

Správa nezávislého audítora

Spoločníkom a konateľom spoločnosti MAHLE Behr Senica s.r.o.:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti MAHLE Behr Senica s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2016 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, „ISAs“). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa ISAs vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa ISAs, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

11. októbra 2017
Bratislava, Slovenská republika

Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 257



Ing. Peter Uram-Hrišo, štatutárny audítor
Licencia UDVA č. 996