

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

MAHLE Engine Components Slovakia s.r.o.
Nábřeží 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:

1. kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
2. kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
3. sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
4. reklamná a propagačná činnosť
5. predaj klzných ložísk
6. výroba zariadení pre strojárenskú a hutnú výrobu
7. výroba strojov, kontrolných prístrojov a náhradných dielov
8. výskum a vývoj v oblasti technických a prírodných vied
9. podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti
10. prenájom strojov a nástrojov
11. prenájom motorových vozidiel
12. prenájom kancelárskych strojov a zariadení vrátane elektronických zariadení na spracovanie údajov
13. prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných ako základných služieb spojených
14. s prenájomom nehnuteľností
15. kovoobrábanie
16. nástrojárstvo
17. technik požiarnej ochrany
18. elektroenergetika – dodávka elektriny, distribúcia elektriny
19. zámočníctvo
20. galvanizácia kovov
21. skladovanie a uskladňovanie

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 28. júna 2018 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 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 2018 do 31. decembra 2018.

5. 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.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu 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.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	325	288
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	342	301
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	8	8

K 31.12.2018 Spoločnosť zamestnávala 55 agentúrnych pracovníkov (výrobných robotníkov), v roku 2017 79 výrobných pracovníkov.

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 28. júna 2018 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2018.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2018:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
MAHLE Ventiltrieb GmbH, Spolková republika Nemecko	750	0,02	0	0	0
MAHLE Holding Austria GmbH	3 325 281	99,98	100	0	0
Spolu	3 326 031	100	100	0	0

Orgány Spoločnosti:

Spoločníci:

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

MAHLE Ventiltrieb GmbH (od 14.1.2017)
Pragstrasse 26-46
Stuttgart 70376
Nemecká spolková republika

Štatutárny orgán:

Konateľ: Miroslav Bukna
Prokúra: Eva Gachulincová
Rudolf Kijac

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) 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

b) 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 obstarávacia 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

c) 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 obstarávacia 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.

d) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť používa štandardné ceny na ocenenie zásob. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A, pričom pri výdaji zo skladu používa metódu FIFO. Vyskladnenie zásob oceňuje Spoločnosť v cenách, v ktorých sa zásoby oceňujú na sklade.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou (hotové výrobky a nedokončená výroba) sú oceňované v štandardných cenách, ktoré sú platné počas celého účtovného obdobia a zahŕňajú priamy materiál, priame mzdy a výrobnú réžiu. Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

e) 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 než 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.

f) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, zostatky na bankových účtoch a ceniny, pričom riziko zmeny hodnoty tohoto majetku je zanedbateľne nízke.

g) 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.

h) 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.

i) 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 ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií 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.

j) 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.

k) Zamestnanecké pôžitky

Mzdy, príspevky do štátnych zdravotných a dôchodkových fondov, platená ročná dovolenka, bonusy a iné zamestnanecké pôžitky sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Dlhodobé zamestnanecké pôžitky

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 na roky 2018 - 2022 je Spoločnosť okrem toho povinná vyplatiť zamestnancom pri odchode do dôchodku jednu priemernú mesačnú mzdu. Spoločnosť taktiež vypláca odmeny pri pracovných a životných jubileách.

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 2018	325
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)	0,99 %
Predpokladané zvýšenie miezd	4 %
Diskontná sadzba	2,01 %
Dlhodobá inflácia	2,6 %

l) 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.

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) vyplýva z:

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

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

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

n) 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.

o) 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.

p) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

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

q) 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, púzdiar, axiálov, náradia a služieb.

r) Oprava chýb minulých období

V roku 2018 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

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 1.1.2017	0	12 004	0	0	14 049	0	0	26 053
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	-5 000	0	0	-2 413	0	0	-7 413
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	7 004	0	0	11 636	0	0	18 640
Oprávky								
Stav k 1.1.2017	0	12 004	0	0	14 049	0	0	26 053
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	-5 000	0	0	-2 413	0	0	-7 413
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	7 004	0	0	11 636	0	0	18 640
Opravné položky								
Stav k 1.1.2017	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 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0

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 1.1.2018	12 491	513 528	9 108 342	0	0	0	5 720 873	1 974 962	17 330 196
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 371 881	479 353	1 851 234
Úbytky	0	0	-2 722	0	0	0	0	0	-2 722
Presuny	0	701 300	1 531 670	0	0	0	0	-2 232 970	0
Stav k 31.12.2018	12 491	1 214 828	10 637 290	0	0	0	7 092 754	221 345	19 178 708
Oprávky									
Stav k 1.1.2018	0	65 779	3 790 814	0	0	0	0	0	3 856 593
Prírastky	0	24 248	987 306	0	0	0	0	0	1 011 554
Úbytky	0	0	-325	0	0	0	0	0	-325
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	90 027	4 777 795	0	0	0	0	0	4 867 822
Opravné položky									
Stav k 1.1.2018	0	0	199 103	0	0	0	0	0	199 103
Prírastky	0	0	150 688	0	0	0	0	0	150 688
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	349 791	0	0	0	0	0	349 791
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2018	12 491	447 749	5 118 425	0	0	0	5 720 873	1 974 962	13 274 500
Stav k 31.12.2018	12 491	1 124 801	5 509 704	0	0	0	7 092 754	221 345	13 961 095

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 1.1.2017	12 491	513 620	8 922 127	0	0	0	1 074 441	385 327	10 908 006
Prírastky	0	0	0	0	0	0	4 861 375	1 589 635	6 451 010
Úbytky	0	-92	-28 728	0	0	0	0	0	-28 820
Presuny	0	0	214 943	0	0	0	-214 943	0	0
Stav k 31.12.2017	12 491	513 528	9 108 342	0	0	0	5 720 873	1 974 962	17 330 196
Oprávky									
Stav k 1.1.2017	0	55 223	2 929 556	0	0	0	0	0	2 984 779
Prírastky	0	10 556	861 258	0	0	0	0	0	871 814
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	65 779	3 790 814	0	0	0	0	0	3 856 593
Opravné položky									
Stav k 1.1.2017	0	0	198 956	0	0	0	0	0	198 956
Prírastky	0	0	147	0	0	0	0	0	147
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	199 103	0	0	0	0	0	199 103
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2017	12 491	458 397	5 793 615	0	0	0	1 074 441	385 327	7 724 271
Stav k 31.12.2017	12 491	447 749	5 118 425	0	0	0	5 720 873	1 974 962	13 274 500

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 81 000 000 EUR (2017: 72 000 000 EUR). Limit poistného plnenia pre poistné riziko prerušenia prevádzky je 6 500 000 EUR (2017: 6 500 000 EUR).

2. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2018
Materiál	338 726	0	44 519	0	294 207
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	298 275	0	76 796	0	221 479
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	637 001	0	121 315	0	515 686

Ocenenie nízkoobrátkových zásob sa upravuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek.

Pre všetky nakupované materiály ako aj hotové výrobky/polovýrobky sa stanovila doba pokrytia zásob. V prípade doby pokrytia, ktorá bola vyššia ako 6,99 mesiacov sa vypočítalo zníženie hodnoty zásob opravnou položkou vo výške 80 % skladovej hodnoty zásob, ocenennej trhovou cenou (nakupované materiály) resp. aktuálne kalkulovanou cenou (hotové výrobky, polovýrobky). V prípade hotových výrobkov sa zároveň zohľadnil výpočet čistej realizačnej hodnoty (NRV) porovnaním ich predajnej ceny a výrobných nákladov.

Spoločnosť neeviduje zásoby, s ktorými by mala obmedzené právo nakladať alebo na ktoré je zriadené záložné právo.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2017
Materiál	346 364	0	7 638	0	338 726
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	252 348	45 927	0	0	298 275
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	598 712	45 927	7 638	0	637 001

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2018
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:	151 993	0	73 475	0	78 518
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	151 993	0	73 475	0	78 518
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	151 993	0	73 475	0	78 518

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2017
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:	181 034	50 000	79 041	0	151 993
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	181 034	50 000	79 041	0	151 993
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	181 034	50 000	79 041	0	151 993

K pochybným pohľadávkam boli v roku 2018 a 2017 vytvorené opravné položky, v súlade s účtovnou politikou materskej spoločnosti, v závislosti od vekovej štruktúry pohľadávok:

pohľadávky staršie ako 6 mesiacov – OP 25 % ich menovitej hodnoty
 pohľadávky staršie ako 9 mesiacov – OP 50 % ich menovitej hodnoty
 pohľadávky staršie ako 12 mesiacov – OP 75 % ich menovitej hodnoty
 pohľadávky staršie ako 18 mesiacov – OP 100 % ich menovitej hodnoty

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2018 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	6 037 860	814 886	6 852 746
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 373 639	9 941	1 383 580
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 664 221	804 945	5 469 166
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	256 986	0	256 986
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	256 986	0	256 986
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 294 846	814 886	7 109 732

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:	5 522 765	1 142 280	6 665 045
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 481 278	0	1 481 278
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 041 487	1 142 280	5 183 767
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	347 884	0	347 884
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	347 462	0	347 462
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	422	0	422
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 870 649	1 142 280	7 012 929

Spoločnosť neeviduje pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

4. Finančné účty

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Pokladnica, ceniny	37 861	36 001
Bežné bankové účty	919 119	710 308
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	956 980	746 309

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

5. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	456	0
Messer-nájom propán-bután fliaš	456	0
Spolu	456	0

PASÍVA

6. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach na strane 25.

7. Sociálny fond

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

Názov položky	2018	2017
Začiatkový stav sociálneho fondu	256 465	290 353
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	68 661	57 154
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	200 000	140 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	268 661	197 154
Čerpanie sociálneho fondu	243 929	231 042
Konečný zostatok sociálneho fondu	281 197	256 465

8. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach na strane 21.

9. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2018:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov	z jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	407 674	0	0	407 674
Závazky zo sociálneho fondu	0	281 197	0	0	281 197
Odložený daňový záväzok	0	126 477	0	0	126 477
Dlhodobé záväzky spolu	0	407 674	0	0	407 674
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	3 422 747	25 782	3 448 529
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 470 592	0	2 470 592
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	952 155	25 782	977 937
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	11 467 193	0	11 467 193
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	10 788 409	0	10 788 409
Závazky voči zamestnancom	0	0	332 923	0	332 923
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	275 466	0	275 466
Daňové záväzky a dotácie	0	0	69 255	0	69 255
Iné záväzky	0	0	1 140	0	1 140
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	14 889 940	25 782	14 915 722

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov	z jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	282 114	0	0	282 114
Závazky zo sociálneho fondu	0	256 465	0	0	256 465
Odložený daňový záväzok	0	25 649	0	0	25 649
Dlhodobé záväzky spolu	0	282 114	0	0	282 114
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	3 475 155	409 705	3 884 860
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 433 694	0	2 433 694
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 041 461	409 705	1 451 166
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	10 182 327	0	10 182 327
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	9 217 112	0	9 217 112
Závazky voči zamestnancom	0	0	258 040	0	258 040
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	246 072	0	246 072
Daňové záväzky a dotácie	0	0	459 375	0	459 375
Iné záväzky	0	0	1 728	0	1 728
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	13 657 482	409 705	14 067 187

Spoločnosť neeviduje záväzky kryté záložným právom alebo ináč zabezpečené.

10. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2018 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2018
Dlhodobé rezervy, z toho:	411 079	40 602	0	0	451 681
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	411 079	40 602	0	0	451 681
Zamestnanecké benefity	411 079	40 602	0	0	451 681
Krátkodobé rezervy, z toho:	355 475	227 766	349 825	0	233 416
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	125 360	127 915	125 360	0	127 915
Mzdy na dovolenku vrátane SP	125 360	127 915	125 360	0	127 915
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	230 115	99 851	224 465	0	105 501
Rezerva na odmeny	205 650	39 561	200 000	0	45 211
Rezerva na daňový, účtovný audit	24 465	25 635	24 465	0	25 635
Rezerva na nevyf.práce a dodávky	0	34 655	0	0	34 655
Rezervy spolu	766 554	268 368	349 825	0	685 097

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2017
Dlhodobé rezervy, z toho:	398 094	12 985	0	0	411 079
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	398 094	12 985	0	0	411 079
Zamestnanecké benefity	398 094	12 985	0	0	411 079
Krátkodobé rezervy, z toho:	155 147	355 475	155 147	0	355 475
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	77 505	125 360	77 505	0	125 360
Mzdy na dovolenku vrátane SP	77 505	125 360	77 505	0	125 360
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	77 642	230 115	77 642	0	230 115
Rezerva na odmeny	53 250	205 650	53 250	0	205 650
Rezerva na daňový, účtovný audit	24 392	24 465	24 392	0	24 465
Rezerva na nevyf.práce a dodávky	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	553 241	368 460	155 147	0	766 554

11. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2018	k 31.12.2017	k 31.12.2018	k 31.12.2017
Krátkodobé pôžičky, z toho:				10 788 409	9 217 112	10 788 409	9 217 112
Závazok voči konsolidovanému celku	EUR	3M Euribor+2,5% p.a	neurčený	10 788 409	9 217 112	10 788 409	9 217 112
Spolu						10 788 409	9 217 112

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

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2018	2017
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	39 329 302	35 361 610
Tržby za vlastné výrobky	36 739 155	32 973 759
Tržby z predaja služieb	2 590 147	2 387 851
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	284 924	293 034
Čistý obrat celkom	39 614 226	35 654 644

VÝNOSY

2. 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		Púzdra, axiály, náradie		Služby		Spolu	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
SRN	5 184 066	5 091 063	722 420	601 872	205 071	226 035	6 111 557	5 918 970
Veľká Británia	5 024 668	4 284 485	1 735 193	2 045 042	17 517	0	6 777 378	6 329 527
Poľsko	796 240	803 614	52 561	297 640	0	0	848 801	1 101 254
Fínsko	619 138	518 200	41 083	7 952	0	0	660 221	526 152
Česká republika	1 350 447	513 943	122 613	35 316	0	0	1 473 060	549 259
Švédsko	2 096 554	1 327 003	2 155 081	2 736 616	0	0	4 251 635	4 063 619
Taliansko	2 370 474	1 223 445	732 627	1 757 106	192	0	2 972 694	2 980 551
USA	5 255 218	2 588 280	790 515	2 688 835	125	0	6 307 056	5 277 115
Francúzsko	701 162	577 238	2 517 020	2 677 235	603	0	3 218 785	3 254 473
Slovenská rep.	45 861	21 716	4 643	0	2 365 884	2 161 816	2 285 789	2 183 532
Ostatný export	2 973 591	1 426 244	1 447 980	1 750 914	755	0	4 422 326	3 177 158
Spolu	26 417 419	18 375 231	10 321 736	14 598 528	2 590 147	2 387 851	39 329 302	35 361 610

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o výške 85 075 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 85 075 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017	Stav k 1.1.2017	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2018	2017
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	434 525	413 702	377 842	20 823	35 860
Výrobky	1 017 291	953 039	911 184	64 252	41 855
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	1 451 816	1 366 741	1 289 026	85 075	77 715
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	85 075	77 715

4. 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	2018	2017
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	284 924	296 236
Predaj materiálu	265 673	254 550
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	0	0
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	164	279
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Ostatné	19 087	41 407
Finančné výnosy, z toho:	183 422	197 594
Kurzové zisky, z toho:	183 422	197 594
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	159 118	185 808
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	0
úroky	0	0

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2018	2017
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	6 788 160	6 366 764
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	23 620	17 700
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	23 620	17 700
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	6 764 540	6 349 064
Doprava	526 138	647 653
Leasing	0	0
Nájomné	136 174	136 876
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	54 644	44 943
Daňové poradenstvo	11 811	7 500
Náklady na inzerciu, reklamu	4 114	8 954
Externé opracovanie výrobkov	362 024	375 245
Náklady na IT	327 461	231 097
Náklady na telekomunikačné služby	13 419	10 590
Poplatky platené Skupine	2 740 364	2 469 052
Personálny leasing	1 003 846	999 459
Opravy a údržba	618 998	520 059
Cestovné	78 959	118 453
Reprezentačné	16 822	13 160
Provízie, sprostredkovateľské odmeny	40 200	43 327
Čistenie odpadových vôd	197 490	202 086
Revízie strojov	67 985	51 966
Strážna služba, údržba podniku	55 286	48 774
Chemické analýzy	16 797	16 050
Ostatné	492 008	403 820
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	-43 455	205 269
Predaj materiálu	9 930	20 394
Odpis pohľadávky	12 882	11 144
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-73 475	-29 041
Náklady spojené s transferom biznisu	0	199 632
Dary	200	0
Ostatné	7 008	3 140
Finančné náklady, z toho:	604 925	608 438
Kurzové straty, z toho:	292 942	401 578
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	193 084	284 405
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	311 983	206 860
Úroky z úverov	234 377	143 091
Ostatné náklady	77 606	63 769

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2018	2017
Osobné náklady, z toho:	7 695 457	6 639 171
Mzdy	5 229 222	4 626 015
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	1 338 750	1 107 681
Zdravotné poistenie	586 901	490 438
Sociálne zabezpečenie	540 584	415 037

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2018
Dlhodobý majetok	-1 552 324	0	-201 334	-1 753 658
Zásoby	637 001	0	-121 315	515 686
Pohľadávky	151 993	0	-73 475	78 518
Rezervy	641 194	0	-84 011	557 183
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	0	0	0	0
Celkom	-122 136	0	-480 135	-602 271
Sadzbda dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložený daňový záväzok	25 649	0	100 828	126 477

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

Názov položky	2018			2017		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	5 690 716			5 567 330		
teoretická daň		1 195 050	21%		1 169 139	21%
Daňovo neuznané náklady	93 355	19 605		-7 482	-1 571	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		1 214 655	21%		1 167 568	21%
Splatná daň z príjmov		1 113 827	19,5%		1 144 607	21%
Odložená daň z príjmov		100 828	1,5%		22 961	0%
Celková daň z príjmov		1 214 655	21%		1 167 568	21%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. 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.

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Spoločnosť má v nájme (operatívny leasing) nasledovný majetok:

Toyota Auris	ŠPZ BL472FY	nájomná zmluva	do 18.08.2019
Hyundai I40	SPZ BL757LU	nájomná zmluva	do 28.03.2020
Škoda Kodiaq	ŠPZ BL061TC	nájomná zmluva	do 16.02.2022
Volkswagen Tiguan	ŠPZ BL188TD	nájomná zmluva	do 16.02.2022
Škoda Karoq	ŠPZ BL961UD	nájomná zmluva	do 14.09.2022
Vysokozdvíhací vozík L20	LINDE, 4525	nájomná zmluva	do 06.02.2022
Vysokozdvíhací vozík 1173-00	LINDE, 1173	nájomná zmluva	do 06.06.2023
Vysokozdvíhací vozík	H2X386C06862	nájomná zmluva	do 05.09.2019
Vysokozdvíhací vozík	H2X386C06907	nájomná zmluva	do 05.09.2019
Vysokozdvíhací vozík	H2X386C06901	nájomná zmluva	do 05.09.2019
Čistiace zariadenie ADS200	PURE Slovakia	nájomná zmluva	neurčitá doba

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

Majetok daný do prenájmu

Objekt C6-zdravotné stredisko	Mudr. Ďaďová, D. Kubín	do 30.06.2020
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	neurčitá doba
Časť haly M10-uskladnenie strojov	Nobel Automotive s.r.o., D. Kubín	neurčitá doba
Prenájom parkoviska-parc.č. 194/14,13	Nobel Automotive s.r.o., D. Kubín	do 31.12.2019
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
Časť pozemku parc.č. 194/24	Nobel Automotive s.r.o., D. Kubín	do 06.09.2032
Časť haly M10-kanc. 13 a 14	Nobel Automotive s.r.o., D. Kubín	neurčitá doba
Časť haly M10-kanc. 3	Nobel Automotive s.r.o., D. Kubín	neurčitá doba
Časť haly M10-výr.priestor	Nobel Automotive s.r.o., D. Kubín	neurčitá doba
Časť haly M10+kanc.priestor	Nobel Automotive s.r.o., D. Kubín	neurčitá doba
Časť haly M10-miestnosť 1,2,3	Nobel Automotive s.r.o., D. Kubín	neurčitá doba
Admin.budova, miestnosť č.50	Sokamz s.r.o., D. Kubín	do 31.01.2020
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

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

Po 31. decembri 2018 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2018	2017
MAHLE GmbH, SRN	Ostatné spriaznené strany	1 033 100	864 900
MAHLE Engine Systems UK	Ostatné spriaznené strany	2 099 414	99 673
MAHLE Metal Leve Brazil	Ostatné spriaznené strany	0	295 827
MAHLE Componenti Motori Italia	Ostatné spriaznené strany	0	99 000
Nákup majetku		3 132 514	1 359 400
MAHLE Componenti Motori Italia	Ostatné spriaznené strany	22 700	65 600
MAHLE Engine Systems UK	Ostatné spriaznené strany	8 414 500	7 766 300
MAHLE Composants Moteur France	Ostatné spriaznené strany	142 700	151 900
MAHLE Engine Components USA	Ostatné spriaznené strany	2 055 500	1 995 000
MAHLE Metal Leve Brazil	Ostatné spriaznené strany	496 800	490 000
MAHLE GmbH, SRN	Ostatné spriaznené strany	77 300	83 200
MAHLE Ventiltrieb GmbH, SRN	Ostatné spriaznené strany	3 400	0
MAHLE Comp USA, Atlantic	Ostatné spriaznené strany	600	0
Nákup zásob		11 213 500	10 552 000
MAHLE Componenti Motori Italia	Ostatné spriaznené strany	1 055 300	1 052 600
MAHLE Engine System UK	Ostatné spriaznené strany	44 900	19 400
MAHLE Composants Moteur France	Ostatné spriaznené strany	19 900	4 900
MAHLE France SAS	Ostatné spriaznené strany	2 519 600	2 500 300
MAHLE Polska	Ostatné spriaznené strany	544 100	418 300
MAHLE Yingkou, China	Ostatné spriaznené strany	3 500	1 800
MAHLE Powertrain Ltd, UK	Ostatné spriaznené strany	0	6 200
MAHLE AFM GmbH, SRN	Ostatné spriaznené strany	4 064 300	3 833 900
Predaj zásob		8 251 600	7 837 400
MAHLE International GmbH, SRN-IT služby	Ostatné spriaznené strany	247 626	176 686
MAHLE GmbH, SRN-náklady na predaj	Ostatné spriaznené strany	424 498	357 708
MAHLE Composants Moteur France	Ostatné spriaznené strany	35 000	0
MAHLE International GmbH, SRN-SAP	Ostatné spriaznené strany	81 566	54 411
MAHLE GmbH, SRN-náklady na nákup	Ostatné spriaznené strany	132 615	101 530
MAHLE GmbH, SRN-náklady na poistné	Ostatné spriaznené strany	32 203	21 615
MAHLE Engine Systems UK-výskum,vývoj	Ostatné spriaznené strany	659 644	537 009
MAHLE GmbH, SRN-admin.náklady	Ostatné spriaznené strany	222 422	204 395
MAHLE Holding Austria-úroky za pôžičku	Materská účtovná jednotka	234 377	143 091
MAHLE France SAS-náklad na kontrolu kvality	Ostatné spriaznené strany	2 931	4 811
MAHLE Engine Syst. UK-náklad na kontrolu kvality	Ostatné spriaznené strany	5 775	0
MAHLE Behr M.Hradište-personal.slужby	Ostatné spriaznené strany	26 167	26 302
MAHLE Behr Námestovo-personal.slужby	Ostatné spriaznené strany	4 200	3 996
MAHLE Engine Syst. UK-test výrobkov	Ostatné spriaznené strany	0	50 171
MAHLE France SAS-N na opravu	Ostatné spriaznené strany	3 349	0
MAHLE GmbH, SRN-N na dopravu a opravu	Ostatné spriaznené strany	8 750	5 364
MAHLE Engine Syst. UK-N na dopravu,ubytovanie	Ostatné spriaznené strany	1 334	14 093
MAHLE Metal Leve US-N na dopravu	Ostatné spriaznené strany	-2 536	652
MAHLE Comp. Motori Italia-N na dopravu	Ostatné spriaznené strany	100	0
MAHLE Ventiltrieb GmbH, SRN-provizie	Ostatné spriaznené strany	3 375	0
Nákup služieb		2 123 396	1 701 834
MAHLE GmbH, SRN	Ostatné spriaznené strany	144 325	125 435
MAHLE Engine Systems UK	Ostatné spriaznené strany	1 091 491	968 418
Licenčné poplatky		1 235 816	1 093 853
Cash pooling, MAHLE Holding Austria	Materská účtovná jednotka	10 788 409	9 217 212
Závázky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	2 470 592	2 433 694
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	1 383 580	1 481 278

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Názov položky	Konateľ		Spolu	
	2018	2017	2018	2017
Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie, z toho:	0	0	0	0
Priznané odmeny súčasných členov	0	0	0	0

VIII. 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.

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. 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	
	1.1.2018					31.12.2018	
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	173 192		0	0	9 762	182 954	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 399 762	4 476 061	-4 390 000		-9 762	4 476 061	
Vlastné imanie spolu	8 231 588	4 476 061	-4 390 000		0	8 317 649	

Položka vlastného imania	Stav k		Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k	
	1.1.2017					31.12.2017	
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	166 738		0	0	6 454	173 192	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 786 454	4 399 762	-2 780 000		-6 454	4 399 762	
Vlastné imanie spolu	6 611 826	4 399 762	-2 780 000		0	8 231 588	

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.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2017

Účtovný zisk za rok 2017 vo výške 4 399 762 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	
Účtovný zisk	4 399 762
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	200 000
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	9 762
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom	4 190 000
Iné	0
Spolu	4 399 762

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2018

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2018.

X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2018	2017
Výsledok hospodárenia pred zdanením	5 690 716	5 567 330
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	1 013 953	900 636
Odpis zásob	0	0
Odpis pohľadávky	12 882	11 144
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	150 688	147
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-73 475	-29 041
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-121 315	38 289
Zmena stavu rezerv	-81 457	213 313
Úrokové náklady (netto)	234 377	143 091
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-164	-279
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	6 826 203	6 844 630
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-79 361	-845 219
Úbytok (prírastok) zásob	210 616	-406 641
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-499 166	1 397 703
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	6 458 292	6 990 473

Názov položky	2018	2017
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	6 458 292	6 990 473
Zaplatené úroky	-234 377	-143 091
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-1 543 471	-940 293
Rozdelenie zisku	-4 190 000	-2 640 000
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	-140 000
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	490 444	3 127 089
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 851 234	-6 451 012
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	164	279
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 851 070	-6 450 733
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	1 571 297	3 262 932
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	1 571 297	3 262 932
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	210 671	-60 712
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	746 309	807 021
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	956 980	746 309