

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 Jürgen Ernst a Jan-Frederek Thiele.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. výroba motorových vozidiel, motorov, dopravných prostriedkov, dielov a príslušenstva pre motorové vozidlá a iné dopravné prostriedky
2. 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	362	374
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	381	375
počet vedúcich zamestnancov	26	25

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 2018:

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	3 231 000 EUR	10%	10%	
Mahle Behr Holding GmbH	29 079 000 EUR	90%	90%	
Spolu	32 310 000 EUR	100%	100%	0%

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2017:

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	3 231 000 EUR	10%	10%	
Mahle Behr Holding GmbH	29 079 000 EUR	90%	90%	
Spolu	32 310 000 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 MAHI F 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 štatutárnych orgánov k 31. decembru 2018:

Predstavenstvo (Konatelia)

Konateľ: ☐ Jürgen Ernst
Reiflestrasse 3
708 39 Gerlingen
Nemecko
Vznik funkcie: 16. 5. 2015

Konateľ: ☐ Jan-Frederek Thiele
Bopserswaldstrasse 38/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, zlúčenia, splynutia, 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 riadna účtovná závierka.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2018 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).

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 ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch.

d) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy váženým aritmetickým priemerom. Obstarávací 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 úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka. V roku 2017 a 2018 boli vytvárané opravné položky k zásobám v členení materiál 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 reakci na aktuálnu situáciu v automobilovom priemysle sa spoločnosť rozhodla zrevidovať pravidlá pre účtovanie a časové rozoznanie výnosov a nákladov. Následne sa spoločnosť rozhodla pre zmenu metódy účtovania pri predaji nástrojov zákazníkom. O výnosoch resp. nákladoch bude spoločnosť účtovať v okamihu prevodu vlastníctva nástroja na zákazníka. Jedná sa o samostatný obchodný prípad, ktorý nie je účtovne spojený s nasledovnou výrobou a dodávkou výrobku zákazníkom. Zmena účtovnej metódy je účinná od 1.1.2018. Dopad zmeny je vykázaný na riadku Neuhradená strata minulých rokov.

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) Záväzky

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 súvahového 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 vykazuje 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 vykazuje 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 vykazujú 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,
- možnosti 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 MAJETOKa) Dlhodobý nehmotný majetok

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		101 309		1 680 437				1 781 746
Prírastky z kúpy časti podniku								0
Prírastky		8 908						8 908
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	110 217	0	1 680 437	0	0	0	1 790 654
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		38 581		840 218				878 799
Prírastky		23 021		336 087				359 108
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	61 602	0	1 176 305	0	0	0	1 237 907
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	62 728	0	840 219	0	0	0	902 947
Stav na konci účtovného obdobia	0	48 615	0	504 132	0	0	0	552 747

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		97 226		1 680 437				1 777 663
Prírastky z kúpy časti podniku								0
Prírastky								0
Úbytky		6 917						6 917
Presuny		11 000						11 000
Stav na konci účtovného obdobia	0	101 309	0	1 680 437	0	0	0	1 781 746
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		19 571		504 131				523 702
Prírastky		22 653		336 087				358 740
Úbytky		3 643						3 643
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	38 581	0	840 218	0	0	0	878 799
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	77 655	0	1 176 306	0	0	0	1 253 961
Stav na konci účtovného obdobia	0	62 728	0	840 219	0	0	0	902 947

Spoločnosti vznikol k 30. júnu 2015 goodwill vo výške 1 680 437 Eur jako rozdiel medzi predajnou cenou a nakúpenými aktívami.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	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 na začiatku účtovného obdobia		371 990	11 856 824	0	0	83 654	1 597 498	47 850	13 957 816
Prírastky z kúpy častí podniku									0
Prírastky		85 994	2 593 248				1 707 490	50 704	4 437 436
Úbytky			1 319						1 319
Presuny			1 022 602				-1 023 903		-1 301
Stav na konci účtovného obdobia	0	457 984	15 471 355	0	0	83 654	2 281 085	98 554	18 392 632
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		13 553	2 546 864	0	0	4 477	0	0	2 564 894
Prírastky		12 294	1 678 371			2 402			1 693 067
Úbytky			382						382
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	25 847	4 224 853	0	0	6 879	0	0	4 257 579
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	358 437	9 309 960	0	0	79 177	1 597 498	47 850	11 392 922
Stav na konci účtovného obdobia	0	432 137	11 246 502	0	0	76 775	2 281 085	98 554	14 135 053

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	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 na začiatku účtovného obdobia	50 814	0	6 007 529			83 654	4 224 730	12 733	10 379 460
Prírastky z kúpy časti podniku									0
Prírastky		131 216	2 679 681				813 855	35 117	3 659 869
Úbytky			10 460						10 460
Presuny		189 961	3 180 074				-3 441 086		-71 051
Stav na konci účtovného obdobia	50 814	321 177	11 856 824	0	0	83 654	1 597 499	47 850	13 957 818
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 041	0	1 042 979			2 075			1 049 095
Prírastky	4 182	5 330	1 513 231			2 402			1 525 145
Úbytky			9 346						9 346
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	8 223	5 330	2 546 864	0	0	4 477	0	0	2 564 894
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	46 773	0	4 964 550	0	0	81 579	4 224 730	12 733	9 330 365
Stav na konci účtovného obdobia	42 591	315 847	9 309 960	0	0	79 177	1 597 499	47 850	11 392 924

Spoločnosť investuje predovšetkým do strojného zariadenia pre oblasť výroby klimatizovaných jednotiek. V roku 2018 boli najvýznamnejšími dodávateľmi strojného vybavenia spoločnosť Kraussmaffer Technologies GmbH v hodnote 903 000 Eur a spoločnosť ATS v hodnote 829 060 Eur.

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	495 157		-15 657		479 500
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					0
Výrobky	43 094		-13 026		30 068
Zvieratá					0
Tovar					0
Nehnutelnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
Zásoby spolu	538 251	0	-28 683	0	509 568

6. POHĽADÁVKY

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	787 988	313 447	-831 083		270 352
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	787 988	313 447	-831 083	0	270 352

K pochybným pohľadávkam boli v roku 2018 vytvorené opravné položky pre všetky pohľadávky po splatnosti nad 90 dní.

Pohľadávky voči spriazneným osobám boli k 31.decembru 2017 v hodnote 1 936 368 EUR, k 31.decembru 2018 boli 663 514 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 DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky	1 692 167		1 692 167
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 800 286	0	1 800 286
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	11 525 828	2 300 036	13 825 864
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	663 514		663 514
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	1 380		1 380
Iné pohľadávky	307 458		307 458
Krátkodobé pohľadávky spolu	11 834 666	2 300 036	14 134 702

7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	33 601	7 232
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	520 060	578 055
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky terminované		
Peniaze na ceste		
Spolu	553 661	585 287

8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	7 276 197	6 021 269
Kompenzácia za stratu projektu		1 398 372
R&D, CS, TS a ostatní	7 276 197	4 622 897
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	839 026	895 331
Kompenzácia za stratu projektu	839 026	895 331
R&D, CS, TS a ostatní		
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Príjmy voči spoločnostiam VW	0	0
Príjmy voči ostatným spoločnostiam	0	0

9. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti pozostáva z peňažného vkladu spoločníkov a k 31. decembru 2018 dosahuje výšku 32 310 000 Eur.

Spoločnosť za rok 2018 dosiahla stratu vo výške 4 318 614 Eur.

Účtovná strata za rok 2017 vo výške 8 704 323 Eur bola preúčtovaná do Neuhradých strát minulých rokov. Do riadku nerozdelený zisk minulých rokov bola preúčtovaná čiastka 356 290 Eur, ktorá predstavuje zmenu metódy účtovania nákladov a výnosov z predaja nástrojov zákazníkovi (viď VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY bod d))

10. 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:	0	115 000			115 000
Rezervy na garančné výdaje	0	115 000			115 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 137 786	1 384 263	-701 027	0	1 821 022
Zamestanecké benefity a odmeny	607 742	554 600	-458 605		703 737
Rezerva na ztráty	0				0
Krátkodobá rezerva na záväzky	286 040	557 079			843 119
Nevyčerpané dovolenky	244 004	272 584	-242 422		274 166
Odchodné	0				0

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	367 363	0	-79 093	-288 270	0
Rezervy na garančné výdaje	367 363	0	-79 093	-288 270	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	765 635	1 106 139	-343 479	-390 510	1 137 786
Zamestanecké benefity a odmeny	103 819	519 788	-15 865		607 742
Rezerva na ztráty	390 510			-390 510	0
Krátkodobá rezerva na záväzky	68 188	217 852			286 040
Nevyčerpané dovolenky	203 118	368 500	-327 614		244 004
Odchodné	0				0

Rezervy sú vytvorené najmä z dôvodu možných požiadaviek na reklamácie zo strany zákazníkov.

Rezerva na odchodné bola tvorená pre všetkých zamestnancov pomernou časťou mesiacov, ktoré zostávajú do odchodu zamestnanca, v hodnote dvoch mesiacov jeho zárobku k 31. decembru 2018.

Očakáva sa, že rezervy sa budú čerpať v roku 2019.

11. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	46 623	12 190
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	46 623	12 190
Krátkodobé záväzky spolu	28 069 547	32 223 363
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	27 998 874	31 372 195
Záväzky po lehote splatnosti	70 673	851 168

Záväzky voči spriazneným osobám z obchodného styku sú 9 616 655 Eur a z pôžičky 700 000 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 30.06.2019. Úrok za poskytnuté peňažné prostriedky je platený mesačne vždy k 25. dňu nasledujúceho mesiaca.

K 31. decembru 2018 spoločnosť tieto podmienky dodržiavala.

12. 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:	5 012 861	3 212 841
odpočítateľné	5 012 861	3 212 841
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	2 441 775	2 220 021
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	603 300	1 500 000
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	1 692 167	1 455 901
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaučtovaná ako náklad	236 266	
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 1 692 167 EUR z titulu tohtoročnej straty, rezerv a rozdielu medzi účtovnými a daňovými odpismi.

13. INFORMÁCIE O ZÁVAZKOV Z SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	12 190	18 148
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	70 779	48 436
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	70 779	48 436
Čerpanie sociálneho fondu	-36 347	-54 394
Konečný zostatok sociálneho fondu	46 623	12 190

14. LÍZING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)

Informácie o majetku prenajatom formou operatívneho prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Prenájom budovy	873 764	3 495 058	473 084	873 764	3 495 058	1 346 848
Prenájom áut	30 287	67 434	0	23 044	23 094	0
Prenájom ostatní	29 634	49 900	0	6 786	18 889	0
Spolu	933 685	3 612 391	473 084	903 594	3 537 041	1 346 848

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 vypršala v roku 2018.

15. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	4 841 906	5 193 114
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	177 254	103 600
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Záväzky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Záväzky z leasingu	0	0
Iné položky	0	0

Spoločnosť v roku 2018 neposkytla záruky ani nevedie súdne spory.

16. FINANČNÉ VÝPOMOCI

Informácie o pôžičkách

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé pôžičky						
Mahle Behr Holding GmbH	EUR	3,42%	30.06.2019	700 000	700 000	4 706 340

17. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	2 992 495	4 730 443
Nástroje fakturované zákazníkom	2 992 495	4 730 443
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Ostatní	0	0

18. 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	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko	38 070 228	21 043 883				
Zahraničie	68 375 968	75 569 497				
Spolu	106 446 196	96 613 380	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	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	3 929 120	6 672 447	7 071 961	-2 743 327	-399 514
Výrobky	1 211 084	835 783	715 664	375 301	120 119
Tovar	57 067	65 039	42 095	-7 972	22 944
Spolu	5 197 271	7 573 269	7 829 720	-2 375 998	-256 451
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné - nástroje	x	x	x	2 564 522	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	188 524	-256 451

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:	4 334	31 593
Kurzové zisky, z toho:	2 586	29 808
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 586	29 808
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	1 748	1 785
Mimoriadne výnosy, z toho:		

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	102 873 854	92 543 445
Tržby z predaja služieb	1 098 526	2 872 945
Tržby za tovar	2 473 816	1 196 989
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	11 850 241	8 683 846
Čistý obrat celkom	118 296 437	105 297 226

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	22 496 188	24 329 898
Služby prijaté v rámci konsolidovaného celku	5 827 525	10 074 390
Prepravné služby	1 898 562	2 580 187
Prenájom pracovnej sily	2 909 147	2 842 349
Licenčné poplatky	2 911 162	3 031 994
Údržba strojov, zariadení a budovy	799 905	479 235
IT služby	59 629	106 243
Prenájom budovy	846 134	824 292
Služby poskytnuté materskou spoločnosťou	4 576 478	2 873 550
Bezpečnostné a upratovacie služby	543 865	478 375
Prenájom strojov a áut	211 884	28 675
Náklady na opravy výrobkov	372 205	398 156
Ostatné služby	1 253 896	373 753
Náklady na prepracovanie výrobkov		
Cestovné náklady	97 964	70 837
Služby súvisiace s konsignačným skladištom		
Reprezentačné náklady	52 859	39 941
Náklady voči auditorovi, auditorské poplatky	34 122	25 843
Služby za odvoz odpadu	28 657	45 600
Náklady na školenia zamestnancov	60 259	49 981
Právnické služby	11 935	6 497

Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Finančné náklady, z toho:	461 943	589 688
Kurzové straty, z toho:	10 848	32 115
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	10 848	32 115
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	411 848	557 573
Nákladové úroky	411 848	527 282
Ostatné	39 247	30 291
Mimoriadne náklady, z toho:		

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	50 772	43 323
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	34 122	25 843
iné uisťovacie auditorské služby		
súvisiace auditorské služby		
daňové poradenstvo	16 650	17 480
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		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-4 551 796	x	100%	-8 704 323	x	100%
teoretická daň	x	-955 877	21%	x	-1 827 908	21%
Daňovo neuznané náklady	5 143 993	1 080 238	21%	4 694 625	985 871	21%
Výnosy nepodliehajúce dani	-3 360 467	-705 698	21%	-1 579 165	-331 625	21%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné				3 884 343	815 712	21%
Spolu	-2 768 270	-581 337	13%	-1 704 520	-357 949	4%
Splatná daň z príjmov	x	2 880	0%	x	2 880	0%
Odložená daň z príjmov	x	-236 266	5%	x	-360 829	4%
Celková daň z príjmov	x	-233 386	5%	x	-357 949	4%

19. 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	5 049 852	7 177 153
Mahle Behr Ostrava s.r.o.	1	5 217 462	3 749 139
Mahle Behr GmbH	5	2 911 162	136 257
Mahle Behr Luxembourg SARL	5	0	2 895 736
Mahle Behr Holding GmbH, Germany	8	-700 000	-4 748 204
Mahle Behr Holding GmbH, Germany	11	411 848	527 282
Mahle GmbH, Germany	11	147 646	2 873 550
Mahle Behr Mnichovo Hradiště, CZ	1	6 238 877	2 790 433
Mahle Behr France Rouffach S.A.S	11	9 919	64 387
Mahle International GmbH, Germany	1	570 112	809 517
Mahle Behr GmbH	1	10 901 800	
Mahle Behr France Rouffach S.A.S	1	2 834 965	2 938 193
Mahle Behr Námestovo s.r.o.	1		
Mahle Behr Luxembourg SARL	1	227 835	1 569 443
Mahle GmbH, Germany	1	0	5 631 691
Mahle Behr Troy Inc.	1		
Mahle Behr Ostrow, Poland	2	445 735	446 565
Mahle Behr Manufacturing Management Inc	1		
Behr Russland o.o.o.	1	33 749	38 055
Mahle Behr Luxembourg SARL	2		1 317
Mahle Behr India PVT Ltd.	2		
MAHLE Behr Mnichovo Hradiště s.r.o.	2		34 510
MAHLE Behr Spain S.A.	2		24 668
SC MAHLE COMPONENTE DE MOTOR SRL	2	11 116	75 681
BEHR HELLA THERMOCONTROL EOOD	2	26 699	3 256
MAHLE Behr Service GmbH	2	2 704	1 446
MAHLE Behr Ostrava s.r.o.	2	690 122	155 800
Mahle GmbH, Germany	2	0	2 647
MAHLE Behr Mexico	2		12 204
Mahle Behr France Rouffach S.A.S	2	2 521	3 339
Mahle Behr Brasil Ltda.	2	240 636	219 700
Mahle Behr France Rouffach S.A.S	3		1 151 968
Mahle GmbH, Germany	3	0	1 965 347
Mahle Behr Luxembourg SARL	3	32 700	50
MAHLE Behr Mnichovo Hradiště s.r.o.	3	34 007	7 750
Mahle Behr Ostrow, Poland	3	50 793	180 579
Mahle Behr India PVT Ltd.	1	2 578	19 089
MAHLE BEHR NAMESTOVO S.R.O.	1	4 133	4 063
MAHLE BEHR OSTROW WLKP PARK TECH SP	1		7 477
MAHLE ENGINE COMPONENTS S.R.O.	1	36 888	33 814
MAHLE Behr Service America L.L.C.	2	1 884	
MAHLE Behr Troy Inc.	2	3 790	
MAHLE Behr Kirchberg GmbH	2	1 661	
MAHLE Behr GmbH	2	18 560	
Mahle Behr Brasil Ltda.	3	13 336	
Mahle Behr France Rouffach S.A.S	3	459 479	
Mahle Behr GmbH	3	753 943	

MAHLE Behr Spain S.A.	1	15 111
MAHLE Behr Kirchberg GmbH	1	2 258
SC MAHLE COMPONENTE DE MOTOR SRL	1	5 211
BEHR HELLA THERMOCONTROL EOOD	1	238 823
Mahle Behr GmbH	11	121 500

20. 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	32 310 000				32 310 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy		10 000 000			10 000 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie 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
Neuhrazená strata minulých rokov	-12 135 096	0	-356 290	-8 704 321	-21 195 707
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-8 704 321	-4 318 410		8 704 321	-4 318 410
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	22 310 000	10 000 000			32 310 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
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
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie 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
Neuhrazená strata minulých rokov	-4 962 614			-7 172 483	-12 135 096
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-7 172 483	-8 704 321		7 172 483	-8 704 321
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0

21. PREHL'AD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

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

Dňa 29. marca 2019 bol z funkcie štatutárneho zástupcu odvolaný Jan-Frederek Thiele a novým štatutárnym zástupcom sa stal Jürgen Julius Schaal. Táto zmena bola zapísaná do Obchodného registra dňa 7. júna 2019.

Prehľad o peňažných tokoch
za rok končiaci: 31.12.2018
(v EUR)

Ozna- čenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné	Minulé účtovné
		obdobie	obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-4 551 796	-9 062 272
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	-228 672	5 267 157
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	2 053 112	1 883 883
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 (+)		4 388
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	431 630	-367 363
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	128 681	-79 717
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-2 936 571	3 298 684
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	411 848	527 282
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-67	
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
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 (+/-)		
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 (+/-)	-317 305	
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	3 653 867	1 377 121
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	3 469 040	-8 892 747
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	237 359	10 107 110
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-52 532	162 758
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.)	-1 126 601	-2 417 994
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 (-)	-453 712	-527 282
A.5.	Príjmy 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.)	-1 580 313	-2 945 276
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činnosti alebo finančných činnosti (-/+)		-2 880
A.8.	Príjmy 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.)	-1 580 313	-2 948 156
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-4 445 040	-3 599 816
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.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
B.6.	Príjmy 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.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	67	
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.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru hnutelného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činnosti (+)		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činnosti (+)		
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.	Príjmy 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 činnosti (-)		
B.17.	Príjmy 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.)	-4 444 973	-3 599 816
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)	10 000 000	10 000 000
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 (+)	10 000 000	10 000 000
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	-4 006 340	-3 500 000
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 (+)		-3 500 000
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-4 006 340	
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 hnutelného 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	5 993 660	6 500 000
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	-31 626	-47 972
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	585 287	633 259
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	553 661	585 287
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 (+/-)	553 661	585 287