

**Poznámky k účtovnej závierke
zostavenej k 31. decembru 2019**

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

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

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

Hlavným predmetom činnosti Spoločnosti je:

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

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 24.6.2019 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 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 2019 do 31. decembra 2019.

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 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	333	325
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	331	342
počet vedúcich zamestnancov	8	8

K 31.12.2019 Spoločnosť zamestnávala 27 agentúrnych pracovníkov (výrobných robotníkov), v roku 2018 55 výrobných pracovníkov.

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 24. júna 2019 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2019.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2019:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní absolútne	v %	Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
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 obstarávacía cena je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorázovo, pri jeho uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5 rokov	rovnomerná	20

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 obstarávacía cena je 1 700 EUR a nižšia sa odpisuje jednorázovo, pri jeho uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	50	rovnomerná	2
Stroje, prístroje a zariadenia	10	rovnomerná	10
Dopravné prostriedky	6	rovnomerná	17
Počítače	6	rovnomerná	17

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

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 nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na mzdy za dovolenku vrátane sociálneho poistenia, rezervu na daňový a účtovný audit, rezervu na nevyfakturované práce a dodávky, rezervu na odmeny, rezervu na zamestnanecké benefity.

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 požitky

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

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Na základe kolektívnej zmluvy s odbormi, platnej 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 2019	331
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)	1 %
Predpokladané zvýšenie miezd	4 %
Diskontná sadzba	1,12 %
Dlhodobá inflácia	2,5 %

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 odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,

c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať 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) Cudzí mena

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

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

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, puzdier, axiálov, náradia a služieb.

r) Oprava chýb minulých období

V roku 2019 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2019	0	7 004	0	0	14 035	0	0	21 039
Prírastky	0	0	0	0	1 991	0	0	1 991
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	7 004	0	0	16 026	0	0	23 030
Oprávky								
Stav k 1.1.2019	0	7 004	0	0	14 035	0	0	21 039
Prírastky	0	0	0	0	1 991	0	0	1 991
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	7 004	0	0	16 026	0	0	23 030
Opravné položky								
Stav k 1.1.2019	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 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Aktivované		Oceniteľné		Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddávky na DNM	Spolu
Dlhodobý nehmotný majetok	náklady na vývoj	Softvér	práva						
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2018	0	7 004	0	0	0	11 636	0	0	18 640
Prírastky	0	0	0	0	0	2 399	0	0	2 399
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	7 004	0	0	0	14 035	0	0	21 039
Oprávky									
Stav k 1.1.2018	0	7 004	0	0	0	11 636	0	0	18 640
Prírastky	0	0	0	0	0	2 399	0	0	2 399
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	7 004	0	0	0	14 035	0	0	21 039
Opravné položky									
Stav k 1.1.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	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.

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci		Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
			hnutelných vecí	a súbory hnutelných vecí						
Prvotné ocenenie										
Stav k 1.1.2019	12 491	1 214 828	10 637 290		0	0	0	7 092 754	221 345	19 178 708
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	2 204 995	1 443 953	3 648 948
Úbytky	0	0	13 027		0	0	0	4 153 848	460 719	4 627 594
Presuny	0	0	4 151 858		0	0	0	0	0	4 151 858
Stav k 31.12.2019	12 491	1 214 828	14 776 121		0	0	0	5 143 901	1 204 579	22 351 920
Opravy										
Stav k 1.1.2019	0	90 027	4 777 795		0	0	0	0	0	4 867 822
Prírastky	0	24 586	1 240 111		0	0	0	0	0	1 264 697
Úbytky	0	0	13 027		0	0	0	0	0	13 027
Presuny	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	114 613	6 004 879		0	0	0	0	0	6 119 492
Opravné položky										
Stav k 1.1.2019	0	0	349 791		0	0	0	0	0	349 791
Prírastky	0	0	289 578		0	0	0	0	0	289 578
Úbytky	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	639 369		0	0	0	0	0	639 369
Zostatková hodnota										
Stav k 1.1.2019	12 491	1 124 801	5 509 704		0	0	0	7 092 754	221 345	13 961 095
Stav k 31.12.2019	12 491	1 100 215	8 131 873		0	0	0	5 143 901	1 204 579	15 593 059

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci			Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM		Spolu
			hnutelných vecí	hnutelné veci a súbory	Pestovateľské celky trvalých porastov						
Prvotné ocenenie											
Stav k 1.1.2018	12 491	513 528	9 108 342	0	0	0	0	5 720 873	1 974 962		17 330 196
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	1 371 881	479 353		1 851 234
Úbytky	0	0	-2 722	0	0	0	0	0	0		-2 722
Presuny	0	701 300	1 531 670	0	0	0	0	0	-2 232 970		0
Stav k 31.12.2018	12 491	1 214 828	10 637 290	0	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	0		3 856 593
Prírastky	0	24 248	987 306	0	0	0	0	0	0		1 011 554
Úbytky	0	0	-325	0	0	0	0	0	0		-325
Presuny	0	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	0		4 867 822
Opravné položky											
Stav k 1.1.2018	0	0	199 103	0	0	0	0	0	0		199 103
Prírastky	0	0	150 688	0	0	0	0	0	0		150 688
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
Stav k 31.12.2018	0	0	349 791	0	0	0	0	0	0		349 791
Zostatková hodnota											
Stav k 1.1.2018	12 491	447 749	5 118 425	0	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	0	7 092 754	221 345		13 961 095

Spoločnosť neevviduje 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 77 463 582 EUR (2018: 81 000 000 EUR).

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2019
Materiál	294 207	129 000	0	0	423 207
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	221 479	91 815	0	0	313 294
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	515 686	220 815	0	0	736 501

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 1.1.2018	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

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2019
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:	78 518	0	3 880	0	74 638
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	78 518	0	3 880	0	74 638
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	78 518	0	3 880	0	74 638

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	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

K pochybným pohľadávkam boli v roku 2019 a 2018 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 2019 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	4 831 486	923 790	5 755 276
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	968 113	249	968 362
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 863 373	923 541	4 786 914
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	324 270	0	324 270
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	324 270	0	324 270
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 155 756	923 790	6 079 546

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:	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

Spoločnosť neeviduje pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

5. Finančné účty

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Pokladnica, ceniny	35 436	37 861
Bežné bankové účty	628 853	919 119
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	664 289	956 980

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 027	456
Messer-nájom propán-bután fliaš	1 027	456
Spolu	1 027	456

PASÍVA

7. Vlastné imanie

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

8. Sociálny fond

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

Názov položky	2019	2018
Začiatkový stav sociálneho fondu	281 197	256 465
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	65 048	68 661
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	210 000	200 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	275 048	268 661
Čerpanie sociálneho fondu	342 258	243 929
Konečný zostatok sociálneho fondu	213 987	281 197

9. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7 na strane 20.

10. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2019:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	314 114	0	0	314 114
Závazky zo sociálneho fondu	0	213 987	0	0	213 987
Odložený daňový záväzok	0	100 127	0	0	100 127
Dlhodobé záväzky spolu	0	314 114	0	0	314 114
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	4 536 807	34 107	4 536 807
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 888 988	0	2 888 988
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 647 819	34 107	1 681 926
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	11 386 480	0	11 386 480
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	10 935 660	0	10 935 660
Závazky voči zamestnancom	0	0	300 456	0	300 456
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	220 865	0	220 865
Daňové záväzky a dotácie	0	0	49 290	0	49 290
Iné záväzky	0	0	-119 791	0	-119 791
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	15 923 287	34 107	15 957 394

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	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

Spoločnosť neeviduje záväzky kryté záložným právom alebo ináč zabezpečené.

11. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2019 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2019
Dlhodobé rezervy, z toho:	451 681	41 844	0	0	493 525
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	451 681	41 844	0	0	493 525
Zamestnanecké benefity	451 681	41 844	0	0	493 525
Krátkodobé rezervy, z toho:	233 416	223 340	201 832	0	254 924
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	127 915	105 609	127 915	0	105 609
Mzdy na dovolenku vrátane SP	127 915	105 609	127 915	0	105 609
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	105 501	117 731	73 917	0	149 315
Rezerva na odmeny	45 211	50 484	45 211	0	50 484
Rezerva na daňový, účtovný audit	25 635	29 700	28 706	0	26 629
Rezerva na nevyf.práce a dodávky	34 655	37 547	0	0	72 202
Rezervy spolu	685 097	265 184	201 832	0	748 449

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené 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

12. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k		Suma istiny v mene EUR k	
				31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2018
Krátkodobé pôžičky, z toho:				10 935 659	10 788 409	10 935 660	10 788 409
Závazok voči konsolidovanému celku	EUR	3MEuribor+2,5%p.a	neurčený	10 935 659	10 788 409	10 935 660	10 788 409
Spolu						10 935 660	10 788 409

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

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2019	2018
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	37 381 523	39 329 302
Tržby za vlastné výrobky	34 359 245	36 739 155
Tržby z predaja služieb	3 022 278	2 590 147
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	219 512	284 924
Čistý obrat celkom	37 601 035	39 614 226

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	<i>motorové ložiská</i>		<i>puzdra, axiály, náradie</i>		<i>služby</i>		Spolu	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018
SRN	4 107 654	5 184 066	711 481	722 420	625 076	205 071	5 444 211	6 111 557
Veľká								
Británia	4 709 961	5 024 668	1 636 923	1 735 193	17 119	17 517	6 364 003	6 777 378
Poľsko	411 264	796 240	271 639	52 561	0	0	682 903	848 801
Fínsko	314 247	619 138	25 352	41 083	76 500	0	416 099	660 221
Česká republika	1 885 802	1 350 447	12 804	122 613	0	0	1 898 606	1 473 060
Švédsko	1 855 542	2 096 554	2 017 543	2 155 081	0	0	3 873 085	4 251 635
Taliansko	2 031 630	2 370 474	611 338	732 627	3 600	192	2 646 568	3 103 293
USA	3 404 242	5 255 218	815 998	790 515	661	125	4 220 901	6 045 858
Francúzsko	576 698	701 162	2 347 324	2 517 020	139	603	2 924 161	3 218 785
Slovenská rep.	18 897	45 861	3 518	4 643	2 298 618	2 365 884	2 321 033	2 416 388
Ostatný export	5 091 231	2 973 591	1 498 157	1 447 980	565	755	6 589 953	4 422 326
Spolu	24 407 168	26 417 419	9 952 077	10 321 736	3 022 278	2 590 147	37 381 523	39 329 302

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie o výške 148 298 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie výšku 148 298 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018	Stav k 1.1.2018	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2019	2018
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	434 577	434 525	413 702	52	20 823
Výrobky	868 942	1 017 291	953 039	-148 350	64 252
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	1 303 518	1 451 816	1 366 741	-148 298	85 075
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	-148 298	85 075

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	2019	2018
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	219 512	284 924
Predaj materiálu	201 242	265 673
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	0	0
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	3 139	164
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Ostatné	15 131	19 087
Finančné výnosy, z toho:	257 920	183 422
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>257 920</i>	<i>183 422</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	159 118
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
úroky	0	0

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2019	2018
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	6 991 013	6 788 160
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	27 875	23 620
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	27 875	23 620
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	6 963 138	6 764 540
Doprava	314 806	526 138
Leasing	0	0
Nájomné	187 905	136 174
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	281 315	54 644
Daňové poradenstvo	22 479	11 811
Náklady na inzerciu, reklamu	1 253	4 114
Externé opracovanie výrobkov	368 183	362 024
Náklady na IT	380 977	327 461
Náklady na telekomunikačné služby	13 964	13 419
Poplatky platené Skupine	2 878 980	2 740 364
Personálny leasing	682 052	1 003 846
Opravy a údržba	470 170	618 998
Cestovné	48 155	78 959
Reprezentačné	13 492	16 822
Provízie, sprostredkovateľské odmeny	36 083	40 200
Čistenie odpadových vôd	215 664	197 490
Revízie strojov	77 819	67 985
Strážna služba, údržba podniku	102 857	55 286
Chemické analýzy	14 228	16 797
Ostatné	852 756	492 008
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	21 056	-43 455
Predaj materiálu	13 463	9 930
Odpis pohľadávky	2 236	12 882
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-3 880	-73 475
Náklady spojené s transferom biznisu	0	0
Dary	0	200
Ostatné	9 237	7 008
Finančné náklady, z toho:	611 392	604 925
Kurzové straty, z toho:	301 085	292 942
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	267 233	193 084
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	310 307	311 983
Úroky z úverov	214 972	234 377
Ostatné náklady	95 335	77 606

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019	2018
Osobné náklady, z toho:	7 641 773	7 695 457
Mzdy	5 180 881	5 229 222
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	1 312 791	1 338 750
Zdravotné poistenie	566 723	586 901
Sociálne zabezpečenie	581 378	540 584

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2019
Dlhodobý majetok	-1 753 658	0	-177 116	-1 930 773
Zásoby	515 686	0	220 815	736 501
Pohľadávky	78 518	0	-3 880	74 638
Rezervy	557 183	0	85 657	642 839
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužitá daňová odpočty	0	0	0	0
Ostatné	0	0	0	0
Celkom	-602 271	0	125 476	-476 795
Sadzbza dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	-126 477	0	26 350	-100 127
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	-126 477		26 350	-100 127
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0		0	0
Odložený daňový záväzok	126 477		-26 350	100 127

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

Názov položky	2019			2018		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	4 820 323			5 690 716		
teoretická daň		1 012 268	21%		1 195 050	21%
Daňovo neuznané náklady	-31 333	-6 580		93 355	19 605	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázanej 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	1 005 688		21%	1 214 655		21,34%
Splatná daň z príjmov		1 032 038	21,4%		1 113 827	19,57%
Odložená daň z príjmov		-26 350	0,6%		100 828	1,77%
Celková daň z príjmov	1 005 688		20,8%	1 214 655		21,34%

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 30.04.2020
Hyundai I40	SPZ BL757LU	nájomná zmluva	do 28.02.2020
Škoda Kodiaq	ŠPZ BL061TC	nájomná zmluva	do 12.06.2022
Volkswagen Tiguan Allspace	ŠPZ BL188TD	nájomná zmluva	do 18.06.2022
Škoda Karoq	ŠPZ BL961UD	nájomná zmluva	do 21.11.2022
Škoda Octavia Combi	ŠPZ BL551UO	nájomná zmluva	do 30.01.2023
Vysokozdvížny vozík L20	LINDE	nájomná zmluva	do 20.02.2022
Vysokozdvížny vozík 1173-00	LINDE	nájomná zmluva	do 06.05.2023
Vysokozdvížny vozík	H2X386C06862	nájomná zmluva	do 15.01.2020
Vysokozdvížny vozík	H2X386C06907	nájomná zmluva	do 15.01.2020
Vysokozdvížny vozík	H2X386C06901	nájomná zmluva	do 15.01.2020
Vysokozdvížny vozík RX 20-20 L	STILL	nájomná zmluva	do 27.10.2026
Vysokozdvížny vozík RX 60-25	STILL	nájomná zmluva	do 27.10.2026
Čistiaci stôl JUMBO	PURE Slovakia	nájomná zmluva	do 10.03.2020
Čistiace zariadenie ADS200	PURE Slovakia	nájomná zmluva	neurčitá doba

Spoločnosť má od 1.9.2014 s firmou CHG-MERIDIAN Slovakia s.r.o. Bratislava uzatvorenú rámcovú nájomnú zmluvu na prenájom počítačov, s minimálnou dobou prenájmu 36, 39 alebo 48 mesiaov.

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
Nástrojáreň-hnuteľné veci (stroje)	Koremo-Tool s.r.o., Bziny	neurčitá doba
Nástrojáreň-dielňa (hala M1)	Koremo-Tool s.r.o., Bziny	do 31.08.2020
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 zlieváreň	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 31.12.2020
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 nástrojáreň	Koremo-Tool s.r.o., Bziny	do 31.08.2020
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 2019 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2019.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2019	2018
MAHLE GmbH, SRN	Ostatné spriaznené strany	154 880	1 033 100
MAHLE Engine Systems UK	Ostatné spriaznené strany	528 455	2 099 414
MAHLE Metal Leve Brazil	Ostatné spriaznené strany	511 266	0
MAHLE Componenti Motori Italia	Ostatné spriaznené strany	112 500	0
Nákup majetku		1 307 101	3 132 514
MAHLE Componenti Motori Italia	Ostatné spriaznené strany	12 100	22 700
MAHLE Engine Systems UK	Ostatné spriaznené strany	8 397 100	8 414 500
MAHLE Composants Moteur France	Ostatné spriaznené strany	92 100	142 700
MAHLE Engine Components USA	Ostatné spriaznené strany	1 291 200	2 055 500
MAHLE Metal Leve Brazil	Ostatné spriaznené strany	362 100	496 800
MAHLE GmbH, SRN	Ostatné spriaznené strany	293 700	77 300
MAHLE Ventiltrieb GmbH, SRN	Ostatné spriaznené strany	0	3 400
MAHLE Comp USA, Atlantic	Ostatné spriaznené strany	0	600
Nákup zásob		10 448 300	11 213 500
MAHLE Componenti Motori Italia	Ostatné spriaznené strany	1 165 600	1 055 300
MAHLE Engine Systems UK	Ostatné spriaznené strany	92 100	44 900
MAHLE Composants Moteur France	Ostatné spriaznené strany	0	19 900
MAHLE France SAS	Ostatné spriaznené strany	2 371 300	2 519 600
MAHLE Polska	Ostatné spriaznené strany	289 000	544 100
MAHLE Yingkou, China	Ostatné spriaznené strany	4 600	3 500
MAHLE Aftermarket GmbH, SRN	Ostatné spriaznené strany	2 199 600	4 064 300
Predaj zásob		6 122 200	8 251 600
MAHLE International GmbH, SRN-IT služby	Ostatné spriaznené strany	323 734	247 626
MAHLE GmbH, SRN-náklady na predaj	Ostatné spriaznené strany	528 480	424 498
MAHLE Composants Moteur France	Ostatné spriaznené strany	0	35 000
MAHLE International GmbH, SRN-SAP	Ostatné spriaznené strany	0	81 566
MAHLE GmbH, SRN-náklady na nákup	Ostatné spriaznené strany	143 017	132 615
MAHLE GmbH, SRN-náklady na poistné	Ostatné spriaznené strany	49 325	32 203
MAHLE Engine Systems UK-výskum,vývoj	Ostatné spriaznené strany	757 064	659 644
MAHLE Incorpor. USA-výskum,vývoj	Ostatné spriaznené strany	17 485	0
MAHLE GmbH, SRN-admin.náklady	Ostatné spriaznené strany	247 390	222 422
MAHLE Holding Austria-úroky za pôžičku	Materská účtovná jednotka	0	234 377
MAHLE France SAS-náklad na kontrolu kvality	Ostatné spriaznené strany	2 041	2 931
MAHLE Engine Syst.UK-náklad na kontrolu kvality	Ostatné spriaznené strany	0	5 775
MAHLE Behr M.Hradište-personal.slужby	Ostatné spriaznené strany	28 122	26 167
MAHLE Behr M.Hradište-nábeh SAP-u	Ostatné spriaznené strany	19 693	0
MAHLE Behr Náместovo-personal.slужby	Ostatné spriaznené strany	5 184	4 200
MAHLE Engine Syst. UK-test výrobkov	Ostatné spriaznené strany	0	0
MAHLE France SAS-N na opravu	Ostatné spriaznené strany	0	3 349
MAHLE GmbH, SRN-N na dopravu a opravu	Ostatné spriaznené strany	26 933	8 750
MAHLE Engine Syst. UK-N na dopravu,ubytovanie	Ostatné spriaznené strany	0	1 334
MAHLE Metal Leve US-N na dopravu	Ostatné spriaznené strany	0	-2 536
MAHLE Comp. Motori Italia-N na dopravu	Ostatné spriaznené strany	0	100
MAHLE Ventiltrieb GmbH,SRN-provizie	Ostatné spriaznené strany	0	3 375
MAHLE Ventiltrieb GmbH,SRN-náklady na propagáciu	Ostatné spriaznené strany	19 462	0
MAHLE Ventiltrieb GmbH,SRN-náklady na vývoz	Ostatné spriaznené strany	7 004	0
Nákup služieb		2 174 934	2 123 396
MAHLE GmbH, SRN	Ostatné spriaznené strany	138 977	144 325
MAHLE Engine Systems UK	Ostatné spriaznené strany	1 014 109	1 091 491
Licenčné poplatky		1 153 086	1 235 816
Cash pooling, Mahle Holding Austria	Materská účtovná jednotka	10 935 660	10 788 409
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	2 888 988	2 470 592
Pohl'adávký z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	968 362	1 383 580

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

Názov položky	Konateľ		Spolu	
	2019	2018	2019	2018
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. PREHLAD 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
	1.1.2019				31.12.2019
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	182 954	0	0	6 061	189 015
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 476 061	3 814 635	-4 470 000	-6 061	3 814 635
Vlastné imanie spolu	8 317 649	3 814 635	-4 470 000	0	7 662 284

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

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 2018

Účtovný zisk za rok 2018 vo výške 4 476 061 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	
Účtovný zisk	4 476 061
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	210 000
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	6 061
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom	4 260 000
Iné	0
Spolu	4 476 061

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2019

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2019.

X. PREHLAD 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 jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2019	2018
Výsledok hospodárenia pred zdanením	4 820 323	5 690 716
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	1 266 688	1 013 951
Odpis zásob	0	0
Odpis pohľadávky	2 236	12 882
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	289 578	150 688
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-3 880	-73 475
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	220 815	-121 315
Zmena stavu rezerv	63 352	-81 457
Úrokové náklady (netto)	214 972	234 377
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-3 139	-164
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	6 870 945	6 826 203
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	1 139 711	-79 361
Úbytok (prírastok) zásob	-263 376	210 616
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	827 211	-299 166
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	8 574 491	6 658 292
Názov položky	2019	2018
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	8 574 491	6 458 292
Zaplatené úroky	-214 972	-234 377
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-1 144 370	-1 543 471
Vyplatené dividendy	-4 470 000	-4 190 000
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 745 149	490 444
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-3 188 230	-1 851 234
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	3 139	164
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-3 185 091	-1 851 070
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	147 251	1 571 297
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	147 251	1 571 297
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-292 691	210 671
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	956 980	746 309
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	664 289	956 980