

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 Jürgen Julius Schaal. Ke dňu 30.3.2019 nahradil pán Jürgen Julius Schaal v pozícii konateľa pána J.-F. Thiele. Táto zmena bola zapísaná do obchodného registra dňa 7.6.2019.

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	403	362
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	409	381
počet vedúcich zamestnancov	32	26

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 2019:

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 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%

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

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2019:

Predstavenstvo (Konatelia)

Konateľ: . Jürgen Ernst
Reiflestrasse 3
708 39 Gerlingen
Nemecká spolková republika
Vznik funkcie: 16. 5. 2015

Konateľ: . Jürgen Julius Schaal
Schellingstrasse 23
735 47 Lorch
Nemecká spolková republika
Vznik funkcie: 30. 3. 2019

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.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2018 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 27.6.2019.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2019 a 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 2018 a 2019 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 reakcii 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.

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) Leasing

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 odpočítat 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		110 217		1 680 437				1 790 654
Prírastky z kúpy častí podniku								0
Prírastky		9 000						9 000
Úbytky								0
Presuny		13 658						13 658
Stav na konci účtovného obdobia	0	132 875	0	1 680 437	0	0	0	1 813 312
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		61 602		1 176 305				1 237 907
Prírastky		29 945		336 088				366 033
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	91 547	0	1 512 393	0	0	0	1 603 940
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	48 615	0	504 132	0	0	0	552 747
Stav na konci účtovného obdobia	0	41 328	0	168 044	0	0	0	209 372

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce 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

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

Nakúpené nehmotné výsledky výskumu a vývoja nie sú aktivované ako dlhodobý nehmotný majetok, ale vykazujú sa v riadku nákladov budúcich období.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		457 984	15 471 355	0	0	83 654	2 281 085	98 554	18 392 632
Prírastky z kúpy časti podniku									0
Prírastky		241 420	1 319 972				1 544 420		3 105 812
Úbytky			197 866						197 866
Presuny		158 178	1 020 912				-1 094 194	-98 554	-13 658
Stav na konci účtovného obdobia	0	857 582	17 614 373	0	0	83 654	2 731 311	0	21 286 920
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		25 847	4 224 853	0	0	6 879	0	0	4 257 579
Prírastky		20 805	1 798 368			2 401			1 821 574
Úbytky			122 077						122 077
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	46 652	5 901 144	0	0	9 280	0	0	5 957 076
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	432 137	11 246 502	0	0	76 775	2 281 085	98 554	14 135 053
Stav na konci účtovného obdobia	0	810 930	11 713 229	0	0	74 374	2 731 311	0	15 329 844

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	0	371 990	11 856 824			83 654	1 597 498	47 850	13 957 816
Prírastky z kúpy časti 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	0	13 553	2 546 864			4 477			2 564 894
Prírastky	0	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

Spoločnosť investuje predovšetkým do strojného zariadenia pre oblasť výroby klimatizovaných jednotiek. V roku 2019 boli najvýznamnejšími dodávateľmi strojného vybavenia spoločnosť Kuboušek SK, s.r.o. v hodnote 534 831 Eur a spoločnosť ELMONT - J.M., s.r.o. v hodnote 340 447 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 t'archu 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	479 500	105 457	-59 901		525 056
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					0
Výrobky	30 068		-7 734		22 334
Zvieratá					0
Tovar					0
Nehnuteľnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
Zásoby spolu	509 568	105 457	-67 635	0	547 390

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	270 352	304 192	-213 673		360 871
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	270 352	304 192	-213 673	0	360 871

K pochybným pohľadávkam boli v roku 2019 vytvorené opravné položky pre všetky pohľadávky po splatnosti nad 180 dní.

Pohľadávky voči spriazneným osobám boli k 31.decembru 2018 v hodnote 663 514 EUR, k 31.decembru 2019 boli 3 418 826,51 EUR.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	108 119		108 119
Pohľadávky voči voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky	0		0
Dlhodobé pohľadávky spolu	108 119	0	108 119
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	11 195 450	5 362 199	16 557 649
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	3 418 827		3 418 827
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	1 673 648		1 673 648
Krátkodobé pohľadávky spolu	12 870 478	5 362 199	18 232 677

7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	3 460	33 601
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	737 493	520 060
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	740 953	553 661

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:	12 393 560	7 276 197
Kompenzácia za stratu projektu		
R&D, CS, TS a ostatní	12 393 560	7 276 197
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	279 681	839 026
Kompenzácia za stratu projektu	279 681	839 026
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 2019 dosahuje výšku 32 310 000 Eur.

Spoločnosť za rok 2019 dosiahla stratu vo výške 5 650 098 Eur.

Účtovná strata za rok 2018 vo výške 4 318 410 Eur bola preúčtovaná do Neuhradených 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 zákazníkom (viď VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY bod d))

Informácie o rozdelení účtovného zisku za rok 2018

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk/strata	-4 318 410
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Prevod do neuhradených strát minulých rokov	4 318 410
Iné	0
Spolu	4 318 410

Informácie o rozdelení účtovného zisku za rok 2017

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk/strata	-8 704 321
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Prevod do neuhradených strát minulých rokov	8 704 321
Iné	0
Spolu	8 704 321

Dalšie informácie tiež v tabuľke INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA (bod 20).

Ostatné kapitálové fondy boli v roku 2019 doplnené spoločníkmi o 11 000 000 Eur.

Spoločnosť predpokladá, že nerozdelená strata roku 2019 bude pridelená do neuhradených strát minulých rokov.

10. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	115 000	148 004	0	0	263 004
Rezervy na garančné výdaje	115 000	148 004			263 004
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 821 022	1 271 705	-1 684 842	0	1 407 885
Zamestanecké benefity a odmeny	703 737	225 205	-574 613		354 329
Rezerva na ztráty	0				0
Krátkodobá rezerva na záväzky	843 119	853 211	-836 090		860 240
Nevyčerpané dovolenky	274 166	193 289	-274 139		193 316
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:	0	115 000	0	0	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 zrážky	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

Rezervy sú vytvorené najmä z dôvodu možných požiadaviek na reklamácie zo strany zákazníkov. Očakáva sa, že rezervy sa budú čerpať v roku 2020.

11. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	53 299	46 623
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	53 299	46 623
Krátkodobé záväzky spolu	28 086 484	28 069 343
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	28 086 484	27 998 670
Záväzky po lehote splatnosti	0	70 673

Záväzky voči spriazneným osobám z obchodného styku sú 9 864 523 Eur a z pôžičky 6 340 000 Eur.

S materskou spoločnosťou MAHLE Behr GmbH & Co. KG bola v roku 2019 uzatvorená zmluva o pôžičke, pričom výška úveru môže dosiahnuť maximálne 25 000 000 Eur, úver je splatný najneskôr k 30.06.2020.

K 31. decembru 2019 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:	6 938 689	5 012 861
odpočítateľné	6 938 689	5 012 861
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	2 385 834	2 441 775
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	603 300
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	1 958 150	1 692 167
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad	1 692 167	
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Spoločnosť zaúčtovala v roku 2018 odloženú daňovú pohľadávku vo výške 1 692 167 EUR z titulu tohtoročnej straty, rezerv a rozdielu medzi účtovnými a daňovými odpismi. V roku 2019 spoločnosť o odloženej daňovej pohľadávke neúčtovala (z titulu plánovaných ztrát v budúcich letoch a nemožnosti využiti).

13. INFORMÁCIE O ZÁVAZKOCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	46 623	12 190
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	76 225	70 779
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	76 225	70 779
Čerpanie sociálneho fondu	-69 549	-36 347
Konečný zostatok sociálneho fondu	53 299	46 623

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	938 235	3 188 058	121 219	873 764	3 495 058	473 084
Prenájom áut	38 317	54 732	0	30 287	67 434	0
Prenájom ostatní	72 226	157 698	0	29 634	49 900	0
Spolu	1 048 778	3 400 488	121 219	933 685	3 612 391	473 084

Súčasné zmluvy na prenájom budovy so spoločnosťou D Development s. r. o. jsou platné do 30.04.2024 a do 30.04.2026

15. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	4 247 512	4 841 906
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	322 973	177 254
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závazky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Závazky z leasingu	0	0
Iné položky	0	0

Spoločnosť v roku 2019 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
MAHLE Behr GmbH & Co. KG	EUR	4,65%	30.06.2020	6 340 000	6 340 000	

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:	444 994	2 992 495
Nástroje fakturované zákazníkom	444 994	2 992 495
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	Bezprostred- ne predchádza- júce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostred- ne predchádza- júce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostred- ne predchádza- júce účtovné obdobie
Tuzemsko	42 031 289	38 070 228				
Zahraničie	69 047 201	68 375 968				
Spolu	111 078 491	106 446 196	0	0	0	0

Údaje o zmene stavu vnútropodnikových zásob

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostred- ne predchádza- júce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	2 332 689	3 929 120	6 672 447	-1 596 431	-2 743 327
Výrobky	1 028 377	1 211 084	835 783	-182 707	375 301
Tovar	55 532	57 067	65 039	-1 535	-7 972
Spolu	3 416 598	5 197 271	7 573 269	-1 780 673	-2 375 998
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné - nástroje	x	x	x	1 671 689	2 564 522
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-108 984	188 524

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:	2 402	4 334
Kurzové zisky, z toho:	1 654	2 586
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 654	2 586
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	748	1 748
Mimoriadne výnosy, z toho:		

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	106 710 051	102 873 854
Tržby z predaja služieb	2 438 560	1 098 526
Tržby za tovar	1 929 880	2 473 816
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	9 289 958	11 850 241
Čistý obrat celkom	120 368 449	118 296 437

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	19 736 508	22 496 188
Služby prijaté v rámci konsolidovaného celku	2 984 580	5 827 525
Prepravné služby	1 366 220	1 898 562
Prenájom pracovnej sily	1 864 910	2 909 147
Licenčné poplatky	3 036 799	2 911 162
Údržba strojov, zariadení a budovy	1 025 707	799 905
IT služby	72 473	59 629
Prenájom budovy	938 234	846 134
Služby poskytnuté materskou spoločnosťou	5 284 216	4 576 478
Bezpečnostné a upratovacie služby	595 476	543 865
Prenájom strojov a áut	609 287	211 884
Náklady na opravy výrobkov	695 154	372 205
Ostatné služby	853 303	1 253 896
Náklady na prepracovanie výrobkov		
Cestovné náklady	166 598	97 964
Služby súvisiace s konsignačným skladištom		
Reprezentačné náklady	39 006	52 859
Náklady voči audítorovi, auditorské poplatky	36 707	34 122
Služby za odvoz odpadu	79 039	28 657
Náklady na školenia zamestnancov	76 715	60 259
Právnické služby	12 084	11 935

Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Finančné náklady, z toho:	580 064	461 943
Kurzové straty, z toho:	10 471	10 848
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	10 471	10 848
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	569 593	451 095
Nákladové úroky	527 536	411 848
Ostatné	42 057	39 247
Mimoriadne náklady, z toho:		

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	58 502	50 772
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	36 707	34 122
iné uisťovacie auditorské služby		
súvisiace auditorské služby		
daňové poradenstvo	21 795	16 650
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:	-2 594 479	x	100%	-4 551 796	x	100%
teoretická daň	x	-544 841	21%	x	-955 877	21%
Daňovo neuznané náklady	5 626 394	1 181 543	21%	5 143 993	1 080 238	21%
Výnosy nepodliehajúce dani	-2 952 372	-619 998	21%	-3 360 467	-705 698	21%
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						21%
Spolu	79 543	16 704	-1%	-2 768 270	-581 337	13%
Splatná daň z príjmov	x	-2 880	0%	x	2 880	0%
Odložená daň z príjmov	x	1 692 167	-65%	x	-236 266	5%
Celková daň z príjmov	x	1 689 287	-65%	x	-233 386	5%

19. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBACH

V roku 2019 a 2018 neobdržali členovia štatutárnych orgánov a riadiaci pracovníci žiadne pôžičky, priznané záruky, zálohy a iné výhody.

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	5 399 753	5 049 852
Mahle Behr Ostrava s.r.o.	1	4 996 433	5 217 462
Mahle Behr GmbH	5	3 036 799	2 911 162
Mahle Behr Holding GmbH, Germany	8		-700 000
Mahle Behr Holding GmbH, Germany	11	162 340	411 848
Mahle GmbH, Germany	11	245 918	147 646
Mahle Behr Mnichovo Hradiště, CZ	1	7 648 717	6 238 877
Mahle Behr France Rouffach S.A.S	11		9 919
Mahle International GmbH, Germany	1	624 590	570 112
Mahle Behr GmbH	1	14 026 370	10 901 800
Mahle Behr France Rouffach S.A.S	1	2 656 512	2 834 965
Mahle Behr Námestovo s.r.o.	1	4 320	
Mahle Behr Luxembourg SARL	1	172 946	227 835
Mahle Behr Ostrow, Poland	2	293 359	445 735
Behr Russland o.o.o.	1	32 594	33 749
MAHLE Behr Mnichovo Hradiště s.r.o.	2	1 495 059	
SC MAHLE COMPONENTE DE MOTOR SRL	2	14 398	11 116
BEHR HELLA THERMOCONTROL EOOD	2	19 536	26 699
MAHLE Behr Service GmbH	2	2 805	2 704
MAHLE Behr Ostrava s.r.o.	2	761 342	690 122
Mahle Behr France Rouffach S.A.S	2	630	2 521
Mahle Behr Brasil Ltda.	2		240 636
Mahle Behr Luxembourg SARL	3		32 700
MAHLE Behr Mnichovo Hradiště s.r.o.	3	43 436	34 007
Mahle Behr Ostrow, Poland	3	-6 400	50 793
Mahle Behr India PVT Ltd.	1	5 741	2 578
MAHLE BEHR NAMESTOVO S.R.O.	1		4 133
MAHLE ENGINE COMPONENTS S.R.O.	1	54 004	36 888
MAHLE Behr Service America L.L.C.	2	706	1 884
MAHLE Behr Troy Inc.	2		3 790
MAHLE Behr Kirchberg GmbH	2		1 661
MAHLE Behr GmbH	2	3 168 960	18 560
Mahle Behr Brasil Ltda.	3		13 336
Mahle Behr France Rouffach S.A.S	3	404 413	459 479
Mahle Behr GmbH	3	4 233 170	753 943
MAHLE Behr Spain S.A.	1	1 197 894	15 111
MAHLE Behr Kirchberg GmbH	1	137 385	2 258
SC MAHLE COMPONENTE DE MOTOR SRL	1	348 881	5 211
BEHR HELLA THERMOCONTROL EOOD	1	407 175	238 823
Mahle Behr GmbH	11	365 195	121 500
MAHLE Behr Gerenciamento Térmico Brasil Ltda.	2	296 897	
MAHLE Behr Gerenciamento Térmico Brasil Ltda.	3	6 434	
Mahle Behr GmbH	8	-6 319 747	
MAHLE ANAND Thermal Systems Private Limited	1	14 324	
MAHLE Engineering Services India Private Limited	1	16	
MAHLE Behr Ostrava s.r.o.	3	38 959	

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	11 000 000			21 000 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond					0
Nedeliteľný fond					0
Štatútne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov					0
Neuhradená strata minulých rokov	-21 195 707	-4 318 410	0	0	-25 514 117
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-4 318 410	-4 283 766		4 318 410	-4 283 766
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	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 účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond					0
Nedeliteľný fond					0
Štatútne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov					0
Neuhradená 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

21. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

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

Na konci roka 2019 sa prvýkrát objavili správy o COVID-19 (koronavírus). V prvých mesiacoch roka 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a negatívne ovplyvnil okrem iného i vývoj ekonomiky. Pretože sa situácia neustále vyvíja, vedenie spoločnosti nie je v súčasnej dobe schopné spoľahlivo kvantifikovať potenciálne dopady týchto udalostí na spoločnosť. Akýkoľvek negatívny vplyv, respektíve straty, zahŕnie spoločnosť do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2020. Vedenie spoločnosti zvažilo potenciálne dopady COVID-19 na svoje aktivity a podnikanie a dospelo k záveru, že nemajú významný vplyv na predpoklad nepretržitého trvania podniku. Vzhľadom k tomu bola účtovná závierka k 31.12.2019 spracovaná za predpokladu, že spoločnosť bude naďalej schopná pokračovať vo svojej činnosti.

Prehľad o peňažných tokoch
za rok končiaci: 31.12.2019
(v EUR)

Ozna- čenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-2 594 479	-4 551 796
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	-4 526 741	-228 672
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	2 197 380	2 053 112
A.1.2.	úctovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-168 626	431 630
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	128 340	128 681
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-7 105 519	-2 936 571
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	527 536	411 848
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-414	-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 nepenajazného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	-105 438	-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	-5 863 886	3 653 867
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-4 097 975	3 469 040
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-5 696 688	237 359
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	3 930 777	-52 532
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. až A.2.4.)	-12 985 106	-1 126 601
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 (-)	-419 219	-453 712
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.)	-13 404 325	-1 580 313
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)		
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.)	-13 404 325	-1 580 313
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-3 048 797	-4 445 040
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 (+)	414	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.	nájomcom (+)		
B.12.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.15.	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.	(-)		
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.)	-3 048 383	-4 444 973
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)	11 000 000	10 000 000
C.1.1.	Prijímy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Prijímy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	11 000 000	10 000 000
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Prijímy 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	5 640 000	-4 006 340
C.2.1.	Prijímy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Prijímy 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.	Prijímy z prijatých pôžičiek (+)	5 640 000	
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.	Prijímy 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.	Prijímy 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.	Prijímy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	16 640 000	5 993 660
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	187 292	-31 626
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	553 661	585 287
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	740 953	553 661
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 (+/-)	740 953	553 661