

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2020

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 strojárskú 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 13.7.2020 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 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 2020 do 31. decembra 2020.

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 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	311	333
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	299	331
počet vedúcich zamestnancov	7	8

K 31.12.2020 Spoločnosť zamestnávala 16 agentúrnych pracovníkov (výrobných robotníkov), v roku 2019 27 lízingových výrobných pracovníkov.

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 13. júla 2020 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2020.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2020:

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, Nemecká spolková republika	750	0,02	0,02	0	0
MAHLE Holding Austria GmbH, Rakúsko	3 325 281	99,98	99,98	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 703 76

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.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný 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

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.

c) 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 obstarávacía 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.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti 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.

e) Finančné účty

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

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) 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.

h) 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 ťarchu 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.

i) 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.

j) 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 2020	311
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)	1 %
Predpokladané zvýšenie miezd	3 %
Diskontná sadzba	1,09 %

k) 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.

l) 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,
- možnosti previesť nevyužité daňové 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.

m) 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.

n) 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.

o) Cudzía 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.

p) 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.

q) Oprava chýb minulých období

V roku 2020 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované ná- klady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2020	0	7 004	0	0	16 026	0	0	23 030
Prírastky	0	4 230	0	0	0	0	0	4 230
Úbytky	0	-3 052	0	0	-1 533	0	0	-4 585
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	8 182	0	0	14 493	0	0	22 675
Oprávky								
Stav k 1.1.2020	0	7 004	0	0	16 026	0	0	23 030
Prírastky	0	846	0	0	0	0	0	846
Úbytky	0	-3 052	0	0	-1 533	0	0	-4 585
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	4 798	0	0	14 493	0	0	19 291
Opravné položky								
Stav k 1.1.2020	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 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	3 384	0	0	0	0	0	3 384

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddávky 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

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 a súbory hnu- telných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2020	12 491	1 214 828	14 776 121	0	0	0	5 143 901	1 204 579	22 351 920
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 968 883	1 938 104	3 906 987
Úbytky	0	0	-65 805	0	0	0	-330 146	-313 869	-709 820
Presuny	0	0	325 916	0	0	0	0	0	325 916
Stav k 31.12.2020	12 491	1 214 828	15 036 232	0	0	0	6 782 638	2 828 814	25 875 003
Oprávky									
Stav k 1.1.2020	0	114 613	6 004 879	0	0	0	0	0	6 119 492
Prírastky	0	24 586	1 305 415	0	0	0	0	0	1 330 001
Úbytky	0	0	-65 805	0	0	0	0	0	-65 805
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	139 199	7 244 489	0	0	0	0	0	7 383 688
Opravné položky									
Stav k 1.1.2020	0	0	639 369	0	0	0	0	0	639 369
Prírastky	0	0	126 443	0	0	0	0	0	126 443
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	765 812	0	0	0	0	0	765 812
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2020	12 491	1 100 215	8 131 873	0	0	0	5 143 901	1 204 579	15 593 059
Stav k 31.12.2020	12 491	1 075 629	7 025 931	0	0	0	6 782 638	2 828 814	17 725 503

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnu- telných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2019	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	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
Oprávky									
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

Spoločnosť neeviduje dlhodobý hmotný majetok, s ktorým by mala obmedzené právo nakladať alebo na ktorý je zriadené záložné právo.

Dlhodobý hmotný majetok (budovy a stavby, stroje, prístroje, zariadenia a vybavenia, zásoby) je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou (a ďalšie prípady) až do výšky 82 797 666 EUR (2019: 77 463 582 EUR).

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyradenia ma- jetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2020
Materiál	423 207	0	138 773	0	284 434
Nedokončená výroba a po- lotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	313 294	0	93 515	0	219 779
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	736 501	0	232 288	0	504 213

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, ocenej 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 1.1.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyradenia ma- jetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2019
Materiál	294 207	129 000	0	0	423 207
Nedokončená vý- roba 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

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrade- nia majetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2020
Dlhodobé pohľadávky z ob- chodného 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 ob- chodného styku, z toho:	74 638	41 926	5 736	0	110 828
Pohľadávky voči prepojeným účtov- ným 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	74 638	41 926	5 736	0	110 828
Ostatné krátkodobé pohľa- dávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	74 638	41 926	5 736	0	110 828

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrade- nia majetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2019
Dlhodobé pohľadávky z ob- chodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľa- dávky, 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 úč- tovným 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 obchod- ného styku	78 518	0	3 880	0	74 638
Ostatné krátkodobé pohľa- dávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	78 518	0	3 880	0	74 638

K pochybným pohľadávkam boli v roku 2020 a 2019 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 2020 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	4 743 099	711 732	5 454 831
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 338 556	37 225	1 375 781
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 404 543	674 507	4 079 050
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	690 859	0	690 859
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	692 089	0	692 089
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	-1 230	0	-1 230
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 433 958	711 732	6 145 690

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:	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

Spoločnosť neeviduje pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

5. Finančné účty

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Pokladnica, ceniny	3 086	35 436
Bežné bankové účty	282 871	628 853
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	285 957	664 289

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 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 533	1 027
Messer-nájom propán-bután fliaš	1 533	1 027
Spolu	1 533	1 027

PASÍVA

1. 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 24.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2020	2019
Začiatkový stav sociálneho fondu	213 987	281 197
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	72 290	65 048
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	170 000	210 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	242 290	275 048
Čerpanie sociálneho fondu	141 915	342 258
Konečný zostatok sociálneho fondu	314 362	213 987

3. 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.

4. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2020:

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti					
Názov položky	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	550 364	0	0	550 364
Závazky zo sociálneho fondu	0	314 362		0	314 362
Odložený daňový záväzok	0	236 002	0	0	236 002
Dlhodobé záväzky spolu	0	550 364	0	0	550 364
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	4 484 162	0	4 484 162
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 959 437	0	2 959 437
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 524 725	0	1 524 725
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	13 959 590	0	13 959 590
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	13 374 978	0	13 374 978
Závazky voči zamestnancom	0	0	302 828	0	302 828
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	222 753	0	222 753
Daňové záväzky a dotácie	0	0	48 764	0	48 764
Iné záväzky	0	0	10 267	0	10 267
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	18 443 752	0	18 443 752

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

Spoločnosť neeviduje záväzky kryté záložným právom alebo ináč zabezpečené.

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2020 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2020
Dlhodobé rezervy, z toho:	493 525	0	6 859	0	486 666
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>493 525</i>	<i>0</i>	<i>6 859</i>	<i>0</i>	<i>486 666</i>
Zamestnanecké benefity	493 525		6 859	0	486 666
Krátkodobé rezervy, z toho:	254 924	265 755	320 761	0	199 918
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>105 609</i>	<i>60 176</i>	<i>113 280</i>	<i>0</i>	<i>52 505</i>
Mzdy na dovolenku vrátane SP	105 609	60 176	113 280	0	52 505
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>149 315</i>	<i>205 579</i>	<i>207 481</i>	<i>0</i>	<i>147 413</i>
Rezerva na odmeny	50 484	170 000	172 836	0	47 648
Rezerva na daňový, účtovný audit	26 629	35 579	34 645	0	27 563
Rezerva na nevyf.práce a dodávky	72 202	0	0	0	72 202
Rezervy spolu	748 449	265 755	327 620	0	686 584

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	1.1.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2019
Dlhodobé rezervy, z toho:	451 681	41 844	0	0	493 525
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>451 681</i>	<i>41 844</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>493 525</i>
Zamestnanecké benefity	451 681	41 844	0	0	493 525
Krátkodobé rezervy, z toho:	233 416	223 340	201 832	0	254 924
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>127 915</i>	<i>105 609</i>	<i>127 915</i>	<i>0</i>	<i>105 609</i>
Mzdy na dovolenku vrátane SP	127 915	105 609	127 915	0	105 609
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>105 501</i>	<i>117 731</i>	<i>73 917</i>	<i>0</i>	<i>149 315</i>
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

6. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2020	k 31.12.2019	k 31.12.2020	k 31.12.2019
Krátkodobé pôžičky, z toho:				13 374 978	10 935 659	13 374 978	10 935 659
Závazok voči konsolidovanému celku	Eur	3MEuribor+2,5%p.a.	neurčený	13 374 978	10 935 659	13 374 978	10 935 659
Spolu						13 374 978	10 935 659

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	2020	2019
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	30 147 164	37 381 523
Tržby za vlastné výrobky	27 607 054	34 359 245
Tržby z predaja služieb	2 540 110	3 022 278
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	509 155	219 512
Čistý obrat celkom	30 656 319	37 601 035

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 od- bytu	<i>motorové ložiská</i>		<i>puzdra, axiály, nára- die</i>		<i>služby</i>		Spolu	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
SRN	4 491 966	4 107 654	676 410	711 481	326 526	625 076	5 494 902	5 444 211
Veľká Britá- nia	2 523 808	4 709 961	1 152 347	1 636 923	77 797	17 119	3 753 952	6 364 003
Poľsko	595 986	411 264	332 455	271 639	0	0	928 441	682 903
Fínsko	312 069	314 247	22 710	25 352	0	76 500	334 779	416 099
Česká re- publika	1 419 734	1 885 802	33 714	12 804	148	0	1 453 596	1 898 606
Švédsko	1 641 739	1 855 542	1 807 435	2 017 543	0	0	3 449 174	3 873 085
Taliansko	2 226 190	2 031 630	343 402	611 338	75 000	3 600	2 644 592	2 646 568
USA	2 062 249	3 404 242	502 013	815 998	0	661	2 564 262	4 220 901
Francúzsko	424 239	576 698	1 563 855	2 347 324	4 992	139	1 993 086	2 924 161
Slovenská rep.	14 865	18 897	0	3 518	2 055 647	2 298 618	2 070 512	2 321 033
Ostatný ex- port	3 970 332	5 091 231	1 489 536	1 498 157	0	565	5 459 868	6 589 953
Spolu	19 683 177	24 407 168	7 923 877	9 952 077	2 540 110	3 022 278	30 147 164	37 381 523

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie o výške 129 245 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie výšku 129 245 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019	Stav k 1.1.2019	Zmena stavu vnútroorgani- začných zásob	
				2020	2019
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	448 975	434 577	434 525	14 398	52
Výrobky	725 299	868 942	1 017 291	-143 643	-148 349
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	1 174 274	1 303 519	1 451 816	-129 245	-148 297
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	-129 245	-148 297

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	2020	2019
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	513 916	219 512
Predaj materiálu	147 276	201 242
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	0	0
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	40 052	3 139
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Ostatné	326 588	15 131
Finančné výnosy, z toho:	159 106	257 920
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	159 106	257 920
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	137 435	248 925
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	0	0
Úroky	0	0

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2020	2019
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	5 550 195	6 991 013
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>26 205</i>	<i>27 875</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	26 205	27 875
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>5 523 990</i>	<i>6 963 138</i>
Doprava	344 219	314 806
Leasing	0	0
Nájomné	168 280	187 905
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	29 829	281 315
Daňové poradenstvo	14 154	22 479
Náklady na inzerciu, reklamu	2 954	1 253
Externé opracovanie výrobkov	281 879	368 183
Náklady na IT	406 423	380 977
Náklady na telekomunikačné služby	15 308	13 964
Poplatky platené Skupine	2 647 883	2 878 980
Personálny leasing	213 613	682 052
Opravy a údržba	292 419	470 170
Cestovné	10 059	48 155
Reprezentačné	1 802	13 492
Provízie, sprostredkovateľské odmeny	31 264	36 083
Čistenie odpadových vôd	187 368	215 664
Revízie strojov	92 105	77 819
Strážna služba, údržba podniku	97 961	102 857
Chemické analýzy	11 580	14 228
Ostatné	674 890	852 756
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	85 639	21 056
Predaj materiálu	7 752	13 463
Odpis pohľadávky	12 088	2 236
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	36 190	-3 880
Náklady spojené s transferom biznisu	0	0
Dary	0	0
Ostatné	29 609	9 237
Finančné náklady, z toho:	627 805	611 392
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>302 171</i>	<i>301 085</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	178 358	267 233
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>325 634</i>	<i>310 307</i>
Úroky z úverov	239 848	214 972
Ostatné náklady	85 786	95 335

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020	2019
Osobné náklady, z toho:	6 921 557	7 641 773
Mzdy	4 801 254	5 180 881
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	1 190 415	1 312 791
Zdravotné poistenie	484 651	566 723
Sociálne zabezpečenie	445 237	581 378

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2020
Dlhodobý majetok	-1 930 773	0	-442 164	-2 372 937
Zásoby	736 501	0	-232 287	504 214
Pohľadávky	74 638	0	36 190	110 828
Rezervy	642 839	0	-8 761	634 078
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	0	0	0	0
Celkom	-476 795	0	-647 022	-1 123 817
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	-100 127	0	-135 875	-236 002
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	-100 127		-135 875	-236 002
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0		0	0
Odložený daňový záväzok	100 127		135 875	236 002

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

Názov položky	2020			2019		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	3 352 455			4 820 323		
teoretická daň		704 016	21%		1 012 268	21%
Daňovo neuznané náklady	-14 425	-3 029		-31 333	-6 580	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázaných odložených daňových 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	700 987	21%		1 005 688	21%	
Splatná daň z príjmov	565 112	17%		1 032 038	21%	
Odložená daň z príjmov	135 875	4%		-26 350	-	1%
Celková daň z príjmov	700 987	21%		1 005 688	21%	

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Informácie o podmienených záväzkoch a majetku

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Spoločnosť má v nájme (operatívny leasing) nasledovný majetok:

Škoda Octavia	ŠPZ BT387AA	nájomná zmluva	do 13.04.2024
Volkswagen-Tiroc	SPZ BT491CE	nájomná zmluva	do 01.11.2024
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
Vysokozdvíhací vozík L20	LINDE	nájomná zmluva	do 20.02.2022
Vysokozdvíhací vozík 1173-00	LINDE	nájomná zmluva	do 06.05.2023
Vysokozdvíhací vozík	H2X386C06862	nájomná zmluva	do 15.01.2021
Vysokozdvíhací vozík	H2X386C06907	nájomná zmluva	do 15.01.2021
Vysokozdvíhací vozík	H2X386C06901	nájomná zmluva	do 15.01.2021
Vysokozdvíhací vozík RX 20-20 L	STILL	nájomná zmluva	do 27.10.2026
Vysokozdvíhací 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	do 30.11.2021

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 mesiacov.

Majetok daný do prenájmu

Objekt C6-zdravotné stredisko	Mudr. Ďaďová, D. Kubín	do 31.12.2022
Objekt C2-kuchyňa	Kubasová Kub-Ham, D. Kubín	neurčitá doba
Neutralizačná stanica	Eko-Lon s.r.o., Nižná	do 31.12.2020
Nástrojárň-hnuteľné veci (stroje)	Koremo-Tool s.r.o., Bziny	neurčitá doba
Objekt M1-časť výr. haly	Korčeková-ASO Vending, B. Bystrica	neurčitá doba
Objekt M1-časť výr. haly	Davital s.r.o., B. Bystrica	neurčitá doba
Objekt M1-časť nástrojárne	Koremo-TS s.r.o., D. Kubín	neurčitá doba
Časť haly M10-kanc. a zlievareň	Nobel Automotive s.r.o., D. Kubín	neurčitá doba
Časť haly M10-uskladnenie strojov	Nobel Automotive s.r.o., D. Kubín	neurčitá doba
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 31.01.2023
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 2020 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2020.

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2020	2019
MAHLE GmbH, SRN	Ostatné spriaznené strany	169 405	154 880
MAHLE Engine Systems UK	Ostatné spriaznené strany	883 291	528 455
MAHLE Metal Leve Brazil	Ostatné spriaznené strany	-17 661	511 266
MAHLE Componenti Motori Italia	Ostatné spriaznené strany	2 002	112 500
MAHLE France SAS	Ostatné spriaznené strany	4 188	0
Nákup majetku		1 041 225	1 307 101
MAHLE Componenti Motori Italia	Ostatné spriaznené strany	22 600	12 100
MAHLE Engine Systems UK	Ostatné spriaznené strany	5 905 800	8 397 100
MAHLE Composants Moteur France	Ostatné spriaznené strany	101 700	92 100
MAHLE Engine Components USA	Ostatné spriaznené strany	1 359 600	1 291 200
MAHLE Metal Leve Brazil	Ostatné spriaznené strany	323 200	362 100
MAHLE GmbH, SRN	Ostatné spriaznené strany	45 800	293 700
MAHLE GmbH Stuttgart	Ostatné spriaznené strany	16 600	0
Nákup zásob		7 775 300	10 448 300
MAHLE Componenti Motori Italia	Ostatné spriaznené strany	1 864 800	1 165 600
MAHLE Engine Systems UK	Ostatné spriaznené strany	10 700	92 100
MAHLE Composants Moteur France	Ostatné spriaznené strany	7 500	0
MAHLE France SAS	Ostatné spriaznené strany	1 606 800	2 371 300
MAHLE Polska	Ostatné spriaznené strany	511 700	289 000
MAHLE Yingkou, China	Ostatné spriaznené strany	9 800	4 600
MAHLE Aftermarket GmbH, SRN	Ostatné spriaznené strany	2 922 900	2 199 600
Predaj zásob		6 934 200	6 122 200
MAHLE International GmbH, SRN-IT služby	Ostatné spriaznené strany	293 018	323 734
MAHLE GmbH, SRN-náklady na predaj	Ostatné spriaznené strany	464 946	528 480
MAHLE Composants Moteur France	Ostatné spriaznené strany	15 727	0
MAHLE International GmbH, SRN-SAP	Ostatné spriaznené strany	98 172	0
MAHLE GmbH, SRN-náklady na nákup	Ostatné spriaznené strany	138 290	143 017
MAHLE GmbH, SRN-náklady na poistné	Ostatné spriaznené strany	40 332	49 325
MAHLE Engine Systems UK-výskum,vývoj	Ostatné spriaznené strany	747 046	757 064
MAHLE Incorpor. USA-výskum,vývoj	Ostatné spriaznené strany	3 220	17 485
MAHLE GmbH, SRN-admin.náklady	Ostatné spriaznené strany	285 545	247 390
MAHLE France SAS-náklad na kontrolu kvality	Ostatné spriaznené strany	6 393	2 041
MAHLE Behr M.Hradište-personal.slужby	Ostatné spriaznené strany	66 376	28 122
MAHLE Behr M.Hradište-nábeh SAP-u	Ostatné spriaznené strany	8 602	19 693
MAHLE Behr Náместovo-personal.slужby	Ostatné spriaznené strany	6 456	5 184
MAHLE Behr Náместovo-externá podpora	Ostatné spriaznené strany	6 738	0
MAHLE France SAS-N na opravu	Ostatné spriaznené strany	14 744	0
MAHLE GmbH, SRN-N na dopravu a opravu	Ostatné spriaznené strany	0	26 933
MAHLE Engine Syst. UK-validation costs	Ostatné spriaznené strany	71 710	0

MAHLE Engine Syst. UK-školenia	Ostatné spriaznené strany	4 956	0
MAHLE Engine Components USA Inc-ostatné	Ostatné spriaznené strany	9 755	0
MAHLE Ventiltrieb GmbH, SRN-náklady na propagáciu	Ostatné spriaznené strany	0	19 462
MAHLE Ventiltrieb GmbH, SRN-náklady na vývoz	Ostatné spriaznené strany	0	7 004
Nákup služieb		2 282 024	2 174 934
MAHLE GmbH, SRN	Ostatné spriaznené strany	102 548	138 977
MAHLE Engine Systems UK	Ostatné spriaznené strany	833 457	1 014 109
Licenčné poplatky		936 005	1 153 086
Cash pooling, Mahle Holding Austria	Materská účtovná jednotka	13 374 978	10 935 659
Závázky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	2 959 437	2 888 988
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	1 375 781	968 362

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

Názov položky	Konateľ		Spolu	
	2020	2019	2020	2019
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				Stav k	
	1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2020	
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	189 015	0	0	-56 687	132 328	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 814 635	2 651 468	-3 871 322	56 687	2 651 468	
Vlastné imanie spolu	7 662 284	2 651 468	-3 871 322	0	6 442 430	

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k	
	1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	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	

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. Prehľad ziskov a strát, ktoré boli účtovné priamo na účty vlastného imania

Zaúčtovaná daň z príjmu na nerozdelený zisk minulého obdobia na základe podaného DDP dane z príjmu za rok 2017.

3. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2019

Účtovný zisk za rok 2019 vo výške 3 814 635 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	
Účtovný zisk	3 814 635
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	170 000
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	4 635
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom	3 640 000
Iné	0
Spolu	3 814 635

4. Rozdelenie zisku za bežný rok 2020

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2020.

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2020	2019
Výsledok hospodárenia pred zdanením	3 352 455	4 820 323
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	1 330 848	1 266 688
Odpis zásob	0	0
Odpis pohľadávky	12 088	2 236
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	126 443	289 578
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	36 190	-3 880
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-232 288	220 815
Zmena stavu rezerv	-61 865	63 352
Úrokové náklady (netto)	239 848	214 972
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-25 053	-3 139
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	4 778 666	6 870 945
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	245 076	1 139 711
Úbytok (prírastok) zásob	579 355	-263 376
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	147 415	827 211
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	5 750 512	8 574 491
Názov položky	2020	2019
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	5 750 512	8 574 491
Zaplatené úroky	-239 848	-214 972
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-888 926	-1 144 370
Vyplatené dividendy	-3 871 322	-4 470 000
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	750 416	2 745 149
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-3 608 119	-3 188 230
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	40 053	3 139
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-3 568 066	-3 185 091
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	2 439 318	147 251
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	2 439 318	147 251
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-378 332	-292 691
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	664 289	956 980
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	285 957	664 289