

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

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

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

Hlavným predmetom činnosti Spoločnosti je:

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

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 28.6.2021 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 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 2021 do 31. decembra 2021.

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 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	309	311
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	315	299
počet vedúcich zamestnancov	7	7

K 31.12.2021 Spoločnosť zamestnávala 56 agentúrnych pracovníkov (výrobných robotníkov), k 31.12.2020 Spoločnosť zamestnávala 16 agentúrnych pracovníkov.

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 28. júna 2021 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2021.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembra 2021:

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.

Zvážili sme všetky potenciálne dopady COVID19 na naše podnikateľské aktivity a dospeli sme k záveru, že nemajú významný vplyv na našu schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti.

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 obstarávacia cena je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorázovo, pri jeho uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1 700 EUR a nižšia sa odpisuje jednorázovo, pri jeho uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

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

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

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalosti 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 ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

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

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 2021	309
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)	1 %
Predpokladané zvýšenie miezd	4 %
Diskontná sadzba	1,12 %

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 odpočítat 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 vyrovnat' voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

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) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou 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 2021 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

r) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťel'né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2021	0	8 182	0	0	14 493	0	0	22 675
Prírastky	0	0	0	0	3 736	0	0	3 736
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	8 182	0	0	18 229	0	0	26 411
Oprávky								
Stav k 1.1.2021	0	4 798	0	0	14 493	0	0	19 291
Prírastky	0	846	0	0	3 736	0	0	4 582
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	5 644	0	0	18 229	0	0	23 873
Opravné položky								
Stav k 1.1.2021	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 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2021	0	3 384	0	0	0	0	0	3 384
Stav k 31.12.2021	0	2 538	0	0	0	0	0	2 538

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2020	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

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 hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2021	12 491	1 214 828	15 036 232	0	0	0	6 782 638	2 828 814	25 875 003
Prírastky	0	0	0	0	0	0	2 015 176	587 918	2 603 094
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	2 322 634	0	0	0	1 084 783	-3 407 417	0
Stav k 31.12.2021	12 491	1 214 828	17 358 866	0	0	0	9 882 597	9 315	28 478 097
Oprávky									
Stav k 1.1.2021	0	139 199	7 244 489	0	0	0	0	0	7 383 688
Prírastky	0	24 585	1 299 125	0	0	0	0	0	1 323 710
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	163 784	8 543 614	0	0	0	0	0	8 707 398
Opravné položky									
Stav k 1.1.2021	0	0	765 812	0	0	0	0	0	765 812
Prírastky	0	0	179 500	0	0	0	0	0	179 500
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	945 312	0	0	0	0	0	945 312
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2021	12 491	1 075 629	7 025 931	0	0	0	6 782 638	2 828 814	17 725 503
Stav k 31.12.2021	12 491	1 051 044	7 869 940	0	0	0	9 882 597	9 315	18 825 387

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2020	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	4 230	313 869	383 904
Presuny	0	0	325 916	0	0	0	-325 916	0	0
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

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 (2020: 82 797 666 EUR).

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
Materiál	284 434	23 093	0	0	307 527
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	219 779	50 000	53 581	0	216 198
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	504 213	73 093	53 581	0	523 725

Ocenenie nízkoobrátkových zásob sa upravuje na realizačnú hodnotu prostredníctvom opravných položiek.

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

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

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2020
Materiál	423 207	0	138 773	0	284 434
Nedokončená výroba a polotovary 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

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	110 828	63 018	0	0	173 846
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	110 828	63 018	0	0	173 846
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	110 828	63 018	0	0	173 846

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2020
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	74 638	41 926	5 736	0	110 828
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	74 638	41 926	5 736	0	110 828
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	74 638	41 926	5 736	0	110 828

K pochybným pohľadávkam boli v roku 2021 a 2020 vytvorené opravné položky, v súlade s účtovnou politikou Skupiny, 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. decembra 2021 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	6 242 441	998 587	7 241 028
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 558 487	30 795	1 589 282
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 683 954	967 792	5 651 746
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	790 002	0	790 002
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	791 221	0	791 221
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	-1 219	0	-1 219
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 032 443	998 587	8 031 030

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:	4 743 099	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

Spoločnosť neeviduje pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

5. Finančné účty

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Pokladnica, ceniny	4 236	3 086
Bežné bankové účty	1 791 139	282 871
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1 795 375	285 957

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 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 533	1 533
Messer-nájom propán-bután fliaš	1 533	1 533
Spolu	1 533	1 533

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 23-24.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2021	2020
Začiatočný stav sociálneho fondu	314 362	213 987
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	81 864	72 290
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	135 660	170 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	217 524	242 290
Čerpanie sociálneho fondu	237 112	141 915
Konečný zostatok sociálneho fondu	294 774	314 362

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 0 na strane 20.

4. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2021:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	492 771	0	0	492 771
Záväzky zo sociálneho fondu	0	294 774	0	0	294 774
Odložený daňový záväzok	0	197 997	0	0	197 997
Dlhodobé záväzky spolu	0	492 771	0	0	492 771
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	4 243 247	133 902	4 377 149
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 863 920	0	2 863 920
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 379 327	133 902	1 513 229
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	16 470 284	0	16 470 284
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	15 074 755	0	15 074 755
Záväzky voči zamestnancom	0	0	319 384	0	319 384
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	236 652	0	236 652
Daňové záväzky a dotácie	0	0	817 709	0	817 709
Iné záväzky	0	0	21 784	0	21 784
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	20 713 531	133 902	20 847 433

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	550 364	0	0	550 364
Záväzky zo sociálneho fondu	0	314 362	0	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
Záväzky 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
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	13 374 978	0	13 374 978
Záväzky voči zamestnancom	0	0	302 828	0	302 828
Záväzky 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

Spoločnosť neeviduje záväzky kryté záložným právom alebo ináč zabezpečené.

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2021 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé rezervy, z toho:	486 666	34 937	0	0	521 603
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	486 666	34 937	0	0	521 603
Zamestnanecké benefity	486 666	34 937	0	0	521 603
Krátkodobé rezervy, z toho:	199 918	452 759	127 716	0	524 961
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	52 505	114 305	52 505	0	114 305
Mzdy na dovolenku vrátane SP	52 505	114 305	52 505	0	114 305
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	147 413	338 454	75 211	0	410 656
Rezerva na odmeny	47 648	176 855	47 648	0	176 855
Rezerva na daňový, účtovný audit	27 563	26 000	27 563	0	26 000
Rezerva na nevyf.práce a dodávky	72 202	135 599	0	0	207 801
Rezervy spolu	686 584	487 696	127 716	0	1 046 564

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	1.1.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2020
Dlhodobé rezervy, z toho:	493 525	0	6 859	0	486 666
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	493 525	0	6 859	0	486 666
Zamestnanecké benefity	493 525	0	6 859	0	486 666
Krátkodobé rezervy, z toho:	254 924	265 755	320 761	0	199 918
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	105 609	60 176	113 280	0	52 505
Mzdy na dovolenku vrátane SP	105 609	60 176	113 280	0	52 505
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	149 315	205 579	207 481	0	147 413
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

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 31.12.2021	k 31.12.2020	k 31.12.2021	k 31.12.2020
Krátkodobé pôžičky, z toho:				15 074 755	13 374 978	15 074 755	13 374 978
Závazok voči konsolidovanému celku	Eur	3MEuribor+2,5%p.a.	neurčený	15 074 755	13 374 978	15 074 755	13 374 978
Spolu						15 074 755	13 374 978

Jedná sa o cashpoolingový účet, poskytnutý spoločnosťou MAHLE Holding Austria GmbH.

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2021	2020
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	41 054 887	30 147 164
Tržby za vlastné výrobky	38 559 644	27 607 054
Tržby z predaja služieb	2 495 243	2 540 110
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	594 807	509 155
Čistý obrat celkom	41 649 694	30 656 319

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	<i>motorové ložiská</i>		<i>puzdra, axiály, náradie</i>		<i>služby</i>		Spolu	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
SRN	6 718 641	4 491 966	805 617	676 410	326 010	326 526	7 850 268	5 494 902
Veľká Británia	3 439 486	2 523 808	1 195 004	1 152 347	82 758	77 797	4 717 248	3 753 952
Poľsko	1 067 158	595 986	356 206	332 455	0	0	1 423 364	928 441
Fínsko	562 283	312 069	43 384	22 710	0	0	605 667	334 779
Česká republika	1 307 463	1 419 734	28 470	33 714	103	148	1 336 036	1 453 596
Švédsko	2 073 161	1 641 739	2 440 914	1 807 435	88 399	0	4 602 474	3 449 174
Taliansko	2 874 986	2 226 190	750 999	343 402	-73 133	75 000	3 552 852	2 644 592
USA	4 319 398	2 062 249	732 503	502 013	25 849	0	5 077 750	2 564 262
Francúzsko	604 676	424 239	1 500 687	1 563 855	6 078	4 992	2 111 441	1 993 086
Slovensko	20 399	14 865	6 018	0	2 039 179	2 055 647	2 065 596	2 070 512
Ostatný export	5 689 882	3 970 332	2 022 309	1 489 536	0	0	7 712 191	5 459 868
Spolu	28 677 533	19 683 177	9 882 111	7 923 877	2 495 243	2 540 110	41 054 887	30 147 164

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o výške 980 715 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 980 715 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020	Stav k 1.1.2020	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2021	2020
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	792 058	448 975	434 577	343 083	14 398
Výrobky	1 362 931	725 299	868 942	637 632	-143 643
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	2 154 989	1 174 274	1 303 519	980 715	-129 245
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	980 715	-129 245

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	2021	2020
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	598 117	513 916
Predaj materiálu	396 383	147 276
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	0	0
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	43 464	40 052
Výnosy z odpísaných pohľadávok	3 310	0
Ostatné	154 960	326 588
Finančné výnosy, z toho:	240 152	159 106
Kurzové zisky, z toho:	240 152	159 106
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	240 152	137 435
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	0
Úroky	0	0

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2021	2020
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	7 496 004	5 550 195
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	23 344	26 205
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	23 344	26 205
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	7 472 660	5 523 990
Doprava	428 594	344 219
Nájomné	174 786	168 280
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	39 037	29 829
Daňové poradenstvo	19 203	14 154
Náklady na inzerciu, reklamu	7 247	2 954
Externé opracovanie výrobkov	311 069	281 879
Náklady na IT	370 523	406 423
Náklady na telekomunikačné služby	13 183	15 308
Poplatky platené Skupine	3 732 535	2 735 320
Personálny leasing	643 484	213 613
Opravy a údržba	685 523	292 419
Cestovné	6 115	10 059
Reprezentačné	1 415	1 802
Provízie, sprostredkovateľské odmeny	7 974	31 264
Čistenie odpadových vôd	204 452	187 368
Revízie strojov	94 228	92 105
Strážna služba, údržba podniku	132 006	97 961
Chemické analýzy	7 128	11 580
Ostatné	594 158	587 453
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	83 557	85 639
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu	7 560	22 752
Odpis pohľadávky	5 285	12 088
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	63 018	36 190
Náklady spojené s transferom biznisu	0	0
Dary	0	0
Ostatné	7 694	14 609
Finančné náklady, z toho:	721 943	627 805
Kurzové straty, z toho:	341 907	302 171
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	341 907	178 358
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	380 036	325 634
Úroky z úverov	287 697	239 848
Ostatné náklady	92 339	85 786

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Osobné náklady, z toho:	8 140 124	6 921 557
Mzdy	5 664 717	4 801 254
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	1 380 711	1 190 415
Zdravotné poistenie	561 676	484 651
Sociálne zabezpečenie	533 020	445 237

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2021
Dlhodobý majetok	-2 372 937	0	199 737	-2 572 674
Zásoby	504 214	0	19 510	523 724
Pohľadávky	110 828	0	63 018	173 846
Rezervy	634 079	0	298 181	932 260
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužitá daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	0	0	0	0
Celkom	-1 123 817	0	180 973	-942 844
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	-236 002	0	38 004	-197 997
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	-236 002	0	38 004	-197 997
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	236 002	0	-38 004	197 997

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

Názov položky	Základ dane	2021 Daň	Daň v %	Základ dane	2020 Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	6 959 259			3 352 455		
teoretická daň		1 461 444	21%		704 016	21%
Daňovo neuznané náklady	-241 100	-50 631	-1%	-14 425	-3 029	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázaného odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		1 410 813	20%		700 987	21%
Splatná daň z príjmov		1 448 817	21%		565 112	17%
Odložená daň z príjmov		-38 004	-1%		135 875	4%
Celková daň z príjmov		1 410 813	20%		700 987	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 lízing) nasledovný majetok:

Škoda Octavia Combi	ŠPZ BT387AA	nájomná zmluva	do 13.04.2024
Volkswagen -Tiroc	ŠPZ BT491CE	nájomná zmluva	do 01.11.2024
Skoda 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	H2X386C06862	nájomná zmluva	do 30.04.2022
Vysokozdvíhací vozík	W41173G02311	nájomná zmluva	do 03.05.2023
Vysokozdvíhací vozík	F24525F00072	nájomná zmluva	do 19.03.2022
Vysokozdvíhací vozík	RX 20-20 L	nájomná zmluva	do 27.10.2026
Vysokozdvíhací vozík	RX 60-25	nájomná zmluva	do 27.10.2026
Čistiaci stôl	JUMBO	nájomná zmluva	do 10.03.2022
Čistiace zariadenie	ADS200	nájomná zmluva	do 30.11.2022

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.

Spoločnosť má od 26. 3. 2021 so spoločnosťou Konica Minolta Slovakia spol. s r. o. Bratislava uzatvorenú nájomnú zmluvu na prenájom tlačiarň s dobou prenájmu 66 mesiacov.

Majetok daný do prenájmu

Obj. C6 - zdravotné stredisko	Mudr. Ďaďová Anna, D. Kubín	neurčitá doba
Obj. C2 - kuchyňa	KUBham, s. r. o., D. Kubín	neurčitá doba
Neutralizačná stanica	Detox, s. r. o.	do 31. 12. 2023
Nástrojáreň - hnut.veci (stroje)	Koremo-Tool s.r.o., Dolný Kubín	neurčitá doba
Obj. M1 - časť výr. haly - nájom automatov	Korčeková - ASO Vending, B. Bystrica	neurčitá doba
Obj. M1 - časť výr. haly - nájom automatov	Davital s.r.o., B. Bystrica	neurčitá doba
Časť haly M10 - kanc. a zlieváreň	Nobel Automotive s.r.o., D. Kubín	neurčitá doba
Časť haly M10 usklad. Strojov	Nobel Automotive s.r.o., D. Kubín	neurčitá doba
Časť haly M10 - uskl.mat.02/10/N/2010	Nobel Automotive s.r.o., D. Kubín	neurčitá doba
Časť haly M10 - uskl.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 a 3	Nobel Automotive s.r.o., D. Kubín	neurčitá doba
Časť pozemku - parc. č. 194/14 a 194/13 - parkovisko	Nobel Automotive s.r.o., D. Kubín	neurčitá doba
Admin.budova, miestnosť 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
Časť pozemku - parc. č. 190/58	Klauke Slovakia s. r. o, D. Kubín	neurčitá doba
Obj. M1- nebytové priestory	Koremo-Tool s.r.o., Dolný Kubín	neurčitá doba

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

Po konci roka 2021 došlo k eskalácii politického napätia v regióne, ktoré vyústilo do vojnového konfliktu medzi Ruskou federáciou a Ukrajinou a výrazne zasiahlo celosvetové dianie, negatívne ovplyvnilo ceny komodít a finančné trhy a prispelo k zvýšeniu volatility podnikateľského prostredia. Situácia zostáva naďalej veľmi nestabilná a možno očakávať vplyv uvalených sankcií, obmedzenie aktivít spoločností pôsobiacich v danom regióne, ako aj dôsledky na celkové ekonomické prostredie, predovšetkým obmedzenie dodávateľských a odberateľských reťazcov. Aj keď rozsah dôsledkov týchto udalostí na Spoločnosť v danom momente nie je možné úplne predvídať, Spoločnosť aktuálne neidentifikovala významné negatívne dopady na jej fungovanie a je presvedčená, že nevedie k významnej neistote predpokladu nepretržitého trvania činnosti Spoločnosti.

Po 31. decembri 2021 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne ďalšie udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2021.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2021	2020
MAHLE GmbH, SRN	Ostatné spriaznené strany	1 745 369	169 405
MAHLE Engine Systems UK	Ostatné spriaznené strany	1 155 295	883 291
MAHLE Metal Leve Brazil	Ostatné spriaznené strany	67 000	-17 661
MAHLE Componenti Motori Italia	Ostatné spriaznené strany	0	2 002
MAHLE France SAS	Ostatné spriaznené strany	145 395	4 188
Nákup majetku		3 113 059	1 041 225
MAHLE Componenti Motori Italia	Ostatné spriaznené strany	162 800	22 600
MAHLE Engine Systems UK	Ostatné spriaznené strany	8 748 200	5 905 800
MAHLE Composants Moteur France	Ostatné spriaznené strany	150 100	101 700
MAHLE Engine Components USA	Ostatné spriaznené strany	2 700 000	1 359 600
MAHLE Metal Leve Brazil	Ostatné spriaznené strany	340 100	323 200
MAHLE GmbH, SRN	Ostatné spriaznené strany	20 300	45 800
MAHLE GmbH Stuttgart	Ostatné spriaznené strany	20 500	16 600
MAHLE Componentes de Motor de Mexico	Ostatné spriaznené strany	1 300	0
Nákup zásob		12 143 300	7 775 300
MAHLE Componenti Motori Italia	Ostatné spriaznené strany	2 440 453	1 864 800
MAHLE Engine Systems UK	Ostatné spriaznené strany	19 549	10 700
MAHLE Composants Moteur France	Ostatné spriaznené strany	4 078	7 500
MAHLE France SAS	Ostatné spriaznené strany	1 647 713	1 606 800
MAHLE Polska	Ostatné spriaznené strany	538 427	511 700
MAHLE Yingkou, China	Ostatné spriaznené strany	10 917	9 800
MAHLE Aftermarket GmbH, SRN	Ostatné spriaznené strany	3 732 076	2 922 900
Predaj zásob		8 393 213	6 934 200
MAHLE International GmbH, SRN-IT služby	Ostatné spriaznené strany	500 135	293 018
MAHLE GmbH, SRN-náklady na predaj	Ostatné spriaznené strany	430 133	464 946
MAHLE Composants Moteur France-ostatné	Ostatné spriaznené strany	28 300	15 727
MAHLE International GmbH, SRN-SAP	Ostatné spriaznené strany	45 737	98 172
MAHLE GmbH, SRN-náklady na nákup	Ostatné spriaznené strany	108 420	138 290
MAHLE GmbH, SRN-náklady na poisťovné	Ostatné spriaznené strany	41 841	40 332
MAHLE Engine Systems UK-výskum,vývoj	Ostatné spriaznené strany	1 417 647	747 046
MAHLE Incorpor. USA-výskum,vývoj	Ostatné spriaznené strany	2 357	3 220
MAHLE GmbH, SRN-admin.náklady	Ostatné spriaznené strany	327 570	285 545
MAHLE Holding Austria-úroky za pôžičku	Materská účtovná jednotka	287 696	0
MAHLE France SAS-náklad na kontrolu kvality	Ostatné spriaznené strany	208	6 393
MAHLE Behr M.Hradište-personal.slужby	Ostatné spriaznené strany	99 682	66 376

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2021	2020
MAHLE Behr M.Hradište-nábeh SAP-u	Ostatné spriaznené strany	1 537	8 602
MAHLE Behr Námetovo-personal.služby	Ostatné spriaznené strany	6 734	6 456
MAHLE Behr Námetovo-IT externá podpora	Ostatné spriaznené strany	5 301	6 738
MAHLE Engine Syst.UK-náklady na opravu	Ostatné spriaznené strany	0	14 744
MAHLE Engine Syst. UK-validation costs	Ostatné spriaznené strany	0	71 710
MAHLE Engine Syst. UK-školenia	Ostatné spriaznené strany	5 286	4 956
MAHLE Engine Components USA Inc-ostatné	Ostatné spriaznené strany	0	9 753
MAHLE Comp. Motori Italia-N na dopravu	Ostatné spriaznené strany	6 962	0
MAHLE Ventiltrieb GmbH,SRN-náklady na predaj	Ostatné spriaznené strany	11 730	0
MAHLE Engine Syst. UK-ostatné	Ostatné spriaznené strany	1 181	0
MAHLE France SAS-ostatné	Ostatné spriaznené strany	958	0
MAHLE Incorpor. USA-náklady na kontrolu kvality	Ostatné spriaznené strany	1 191	0
MAHLE International GmbH, SRN-školenia	Ostatné spriaznené strany	50	0
MAHLE France SAS-doprava	Ostatné spriaznené strany	4 563	0
MAHLE Engine Syst. UK-doprava	Ostatné spriaznené strany	1 814	0
Nákup služieb		3 337 033	2 282 024
MAHLE GmbH, SRN	Ostatné spriaznené strany	148 887	102 548
MAHLE Engine Systems UK	Ostatné spriaznené strany	1 121 223	833 457
Licenčné poplatky		1 270 110	936 005
Cash pooling, Mahle Holding Austria	Materská účtovná jednotka	15 074 755	13 374 978
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	2 863 920	2 959 437
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	1 589 282	1 375 781

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

Názov položky	Konateľ		Spolu	
	2021	2020	2021	2020
Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie, z toho:	0	0	0	0
Priznané odmeny súčasných členov	0	0	0	0

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžicky alebo záruky.

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 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
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	132 328	0	0	5 808	138 136
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 651 468	5 548 446	-2 645 660	-5 808	5 548 446
Vlastné imanie spolu	6 442 430	5 548 446	-2 645 660	0	9 345 216

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 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	-61 322	4 635	132 328
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 814 635	2 651 468	-3 810 000	-4 635	2 651 468
Vlastné imanie spolu	7 662 284	2 651 468	-3 871 322	0	6 442 430

Základné imanie Spoločnosti je zložené z plne upísaných a splatených podielov vo výške 99,98% a 0,02%, s celkovou nominálnou hodnotou 3 326 031 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2020

Účtovný zisk za rok 2020 vo výške 2 651 468 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	
Účtovný zisk	2 651 468
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	135 660
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	5 808
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom	2 510 000
Iné	0
Spolu	2 651 468

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2021

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2021.

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	2021	2020
Výsledok hospodárenia pred zdanením	6 959 259	3 352 455
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	1 328 291	1 330 848
Odpis zásob	0	0
Odpis pohľadávky	5 285	12 088
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	179 500	126 443
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	63 018	36 190
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	19 512	-232 288
Zmena stavu rezerv	359 980	-61 865
Úrokové náklady (netto)	287 697	239 848
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-43 464	-25 053
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	-231 322
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	9 159 078	4 547 344
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-2 357 551	245 076
Úbytok (prírastok) zásob	-1 197 588	579 355
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-218 322	147 415
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	5 385 621	5 519 190

Názov položky	2021	2020
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	5 385 621	5 519 190
Zaplatené úroky	-287 697	-239 848
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-214 917	-888 926
Vyplatené dividendy	-2 510 000	-3 640 000
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	1 699 777	2 439 318
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	4 072 784	3 189 734
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-2 606 829	-3 608 119
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	43 464	40 053
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-2 563 365	-3 568 066
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
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	1 509 419	-378 332
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	285 957	664 289
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 795 376	285 957