

Magneti Marelli Slovakia, s.r.o.

Účtovná závierka a Správa nezávislého audítora
za rok končiaci 31. decembra 2014

Správa nezávislého audítora

Spoločníkovi spoločnosti Magneti Marelli Slovakia, s.r.o.:

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti Magneti Marelli Slovakia, s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2014, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán Spoločnosti je zodpovedný za zostavenie a prezentáciu tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení jeho dodatkov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti z dôvodu podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardami. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

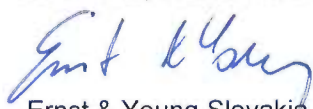
Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie účtovnej závierky Spoločnosti, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však za účelom vyjadrenia názoru k účinnosti interných kontrol Spoločnosti. Audit ďalej zahŕňa vyhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov, ktoré urobil štatutárny orgán, ako aj vyhodnotenie celkovej prezentácie účtovnej závierky.

Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a primeraný základ pre náš názor.

Názor

Podľa nášho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2014 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

4. marca 2015
Bratislava, Slovenská republika



Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 257



Ing. Martin Ostrochovský
Licencia UDVA č. 1056

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 4

Číselné údaje sa zaraďujú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevypĺnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac	Rok
2 0 2 2 3 5 6 2 2 6	☒ riadna	☐ malá	od 0 1	2 0 1 4
IČO			Za obdobie	
3 6 7 5 1 7 5 8	☐ mimoriadna	☐ veľká	do 1 2	2 0 1 4
SK NACE			Bezprostredne predchádzajúce obdobie	
2 9 . 3 1 . 0	priebežná	(vyznačí sa X)	od 0 1	2 0 1 3
			do 1 2	2 0 1 3

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (Úč POD 1-01)

(v celých eurách)

☒ Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)

(v celých eurách)

☒ Poznámky (Úč POD 3-01)

(v celých eurách)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

M a g n e t i M a r e l l i S l o v a k i a , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

P e r í n s k a c e s t a

PSČ

Obec

0 4 4 5 8 K e c h n e c

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d K o š i c e I

O d d i e l : S r o , V l o ž k a č í s l o : 3 5 5 9 6 / V

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 5 5 / 6 1 3 1 1 1 8

0 5 5 / 6 1 3 1 1 0 6

E-mailová adresa

m a r o s . s a b o - b a l o g @ m a g n e t i m a r e l l i . c o m

Zostavená dňa:

2 0 . 0 2 . 2 0 1 5

Schválená dňa:

. . 2 0 1 5

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Súvaha Úč POD
1 - 01

DIČ 2 0 2 2 3 5 6 2 2 6

IČO 3 6 7 5 1 7 5 8



Ozna- čenie	STRANA AKTÍV	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie										Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
			1	Brutto - časť 1					Netto 2					Netto 3								
				Korekcia - časť 2																		
a	b	c																				
A.	Spolu majetok (r. 02 + r. 33 + r. 74)	01	2 7 9 4 9 3 3 2 2										1 7 6 9 0 3 5 0 6									
			1 0 2 5 8 9 8 1 6															1 7 1 1 3 3 2 1 0				
	Neobežný majetok (r. 03 + r. 11 + r. 21)	02	2 1 4 0 5 5 7 4 1										1 1 8 2 8 1 4 1 4									
			9 5 7 7 4 3 2 7															1 3 5 8 3 6 3 6 5				
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	1 3 8 1 8 2 5 5 7										7 4 5 8 2 4 9 3									
			6 3 6 0 0 0 6 4															9 7 4 5 2 6 6 6				
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04	1 3 0 0 3 4 2 7 3										6 7 3 2 9 6 5 5									
			6 2 7 0 4 6 1 8															9 2 2 0 5 8 8 8				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	1 2 0 7 2 6 0										3 1 1 8 1 4									
			8 9 5 4 4 6															2 1 3 3 2 0				
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06																				
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07																				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08																				
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - 093	09	6 9 4 1 0 2 4										6 9 4 1 0 2 4									
																		5 0 3 3 4 5 8				
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10																				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	7 5 8 7 3 1 8 4										4 3 6 9 8 9 2 1									
			3 2 1 7 4 2 6 3															3 8 3 8 3 6 9 9				
A.II.1.	Pozemky (031) - 092A	12	9 4 3 5 0 1										9 4 3 5 0 1									
																		9 4 3 5 0 1				
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	1 3 5 0 1 4 0 8										1 0 7 6 2 9 2 4									
			2 7 3 8 4 8 4															1 0 5 3 7 3 1 7				
3.	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	6 0 6 9 7 5 9 2										3 1 5 2 9 1 3 4									
			2 9 1 6 8 4 5 8															1 8 6 6 6 0 9 1				

Súvaha Úč POD
1 - 01

DIČ 2 0 2 2 3 5 6 2 2 6

IČO 3 6 7 5 1 7 5 8



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 2	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	4 8 0 9 3 1 2 6 7 3 2 1	2 1 3 6 1 0	1 3 5 5 6 5
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - 094	18	2 4 9 7 5 2	2 4 9 7 5 2	8 1 0 1 2 2 5
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - 096A	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - 096A	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - 096A	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - 096A	28			

Súvaha Úč POD
1 - 01

DIČ 2 0 2 2 3 5 6 2 2 6

IČO 3 6 7 5 1 7 5 8



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	Netto 2
				Korekcia - časť 2	Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - 096A	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok (r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71)	33		6 3 4 0 2 9 2 2	5 6 5 8 7 4 3 3
				6 8 1 5 4 8 9	3 2 8 8 9 2 0 4
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34		2 6 8 1 0 8 4 4	2 0 7 7 3 0 6 0
				6 0 3 7 7 8 4	1 1 2 4 5 7 5 6
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35		9 6 5 2 5 7 7	5 5 6 8 7 5 9
				4 0 8 3 8 1 8	4 9 7 9 2 8 8
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36		7 7 8 6 3 5 5	6 8 9 7 6 2 0
				8 8 8 7 3 5	3 3 3 2 1 6 7
3.	Výrobky (123) - 194	37		6 6 8 9 4 0 3	6 3 2 7 5 5 4
				3 6 1 8 4 9	1 1 5 8 9 2 4
4.	Zvieratá (124) - 195	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39		2 6 8 2 5 0 9	1 9 7 9 1 2 7
				7 0 3 3 8 2	1 7 7 5 3 7 7
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41			
B.II.1	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			

Súvaha Úč POD
1 - 01

DIČ 2 0 2 2 3 5 6 2 2 6

IČO 3 6 7 5 1 7 5 8



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 2 Netto 3	
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	3 5 2 2 0 3 7 7	3 4 4 4 2 6 7 2	
			7 7 7 7 0 5	2 1 1 3 7 3 6 7	
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 7 7 0 6 0 4 2	1 6 9 2 8 3 3 7	
			7 7 7 7 0 5	1 9 5 0 0 6 8 0	
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	1 2 8 9 3 5 7 8	1 2 8 5 8 9 7 6	
			3 4 6 0 2	1 4 2 2 2 5 3 4	
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 2 3 5 6 2 2 6

IČO 3 6 7 5 1 7 5 8



Ozna- čenie	STRANA AKTÍV	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie								Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
			1	Brutto - časť 1				Netto 2				Netto 3			
				Korekcia - časť 2											
a	b	c													
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	4 8 1 2 4 6 4				4 0 6 9 3 6 1								
			7 4 3 1 0 3								5 2 7 8 1 4 6				
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58													
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	1 2 5 5 7 0 3 1				1 2 5 5 7 0 3 1								
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60													
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61													
6.	Sociálne poistenie (336) - /391A/	62													
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345 346, 347) - /391A/	63	4 8 7 9 2 7 1				4 8 7 9 2 7 1								
											1 6 2 4 2 1 6				
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64	6 7 5 5 9				6 7 5 5 9								
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	1 0 4 7 4				1 0 4 7 4								
											1 2 4 7 1				
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66													
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67													
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68													
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69													
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - 291A	70													

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 2 3 5 6 2 2 6

IČO 3 6 7 5 1 7 5 8



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	3	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 3	Netto 3
B.V.	Finančné účty súčet r. 72 až r. 73	71	1 3 7 1 7 0 1	1 3 7 1 7 0 1	
					5 0 6 0 8 1
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	1	1	
					2 2 3
2.	Účty v bankách (221A, 22X +/-261)	73	1 3 7 1 7 0 0	1 3 7 1 7 0 0	
					5 0 5 8 5 8
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	2 0 3 4 6 5 9	2 0 3 4 6 5 9	
					2 4 0 7 6 4 1
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	1 1 0 4 2 8 7	1 1 0 4 2 8 7	
					1 7 9 2 8 5 9
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	4 9 4 5 0 8	4 9 4 5 0 8	
					6 1 4 7 8 2
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	4 3 5 8 6 4	4 3 5 8 6 4	

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			4	5
	Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141	79	1 7 6 9 0 3 5 0 6	1 7 1 1 3 3 2 1 0
A.	Vlastné imanie (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100)	80	3 6 0 6 3 5 1	3 1 4 6 0 7 0
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	9 8 0 0 6 6 3 9	8 0 0 0 6 6 3 9
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	8 0 0 0 6 6 3 9	7 0 0 0 6 6 3 9
2.	Zmena základného imania +/- 419	83	1 8 0 0 0 0 0 0	1 0 0 0 0 0 0 0
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/+353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87		
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88		
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89		

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 2 3 5 6 2 2 6

IČO 3 6 7 5 1 7 5 8



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	- 6 8 9 4 5	- 3 1 0 7 4 2
A.VI.1	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	95	- 6 8 9 4 5	- 3 1 0 7 4 2
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	- 7 6 5 4 9 8 2 7	- 5 8 4 1 5 1 2 4
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98		
2.	Neuhrazená strata minulých rokov (-/429)	99	- 7 6 5 4 9 8 2 7	- 5 8 4 1 5 1 2 4
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	- 1 7 7 8 1 5 1 6	- 1 8 1 3 4 7 0 3
B.	Závazky (r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140)	101	1 7 2 2 3 1 0 6 6	1 6 7 1 1 6 3 9 1
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	5 6 4 5 3	5 2 2 3 3
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Závazky zo sociálneho fondu (472)	114	4 4 8 1 0	3 1 4 0 8
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	1 1 6 4 3	2 0 8 2 5
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		

Súvaha (Úč
POD 1-01)

DIČ 2 0 2 2 3 5 6 2 2 6

IČO 3 6 7 5 1 7 5 8

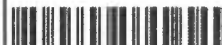


Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	9 3 8 2 4 0 2	3 7 3 9 8 4 9
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	9 3 8 2 4 0 2	3 7 3 9 8 4 9
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 6 2 5 9 0 6 7 8	1 6 3 0 9 7 5 4 4
B.IV.1	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	5 2 0 8 8 0 9 7	3 0 2 0 6 5 7 7
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	1 0 2 7 3 0 7 9	8 2 1 5 8 3 7
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	4 1 8 1 5 0 1 8	2 1 9 9 0 7 4 0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	8 6 6 4 7 8 0 6	1 3 2 1 1 6 5 7 4
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	2 8 3 8 7 5	2 2 7 5 6 2
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 8 1 8 2 2	1 4 0 6 3 0
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	6 4 2 5 0	2 4 6 4 6
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	2 3 3 2 4 8 2 8	3 8 1 5 5 5
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	2 0 1 5 3 3	2 2 6 7 6 5
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	1 3 8 9 3 3	6 7 7 8 1
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	6 2 6 0 0	1 5 8 9 8 4
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	1 0 6 6 0 8 9	8 7 0 7 4 9
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	1 0 2 4 0	1 5 9 9 7 0
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	9 1 0 1 8 4	5 2 3 8 0 5
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	1 4 5 6 6 5	1 8 6 9 7 4

Výkaz ziskov a
strát Úč POD
2 - 01

DIČ 2 0 2 2 3 5 6 2 2 6

IČO 3 6 7 5 1 7 5 8



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	2 5 2 6 3 8 0 2 3	1 2 0 7 0 2 0 4 8
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	2 6 5 6 3 6 8 5 1	1 2 2 6 0 5 5 7 9
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	1 9 5 9 9 9 5	3 5 8 9 0 3 2
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	2 4 6 8 7 3 2 8 8	1 1 6 3 3 8 4 7 5
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	3 8 0 4 7 4 0	7 7 4 5 4 1
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/- účtová skupina 61)	06	8 7 3 3 2 2 6	6 3 5 2 0
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	1 9 5 0 9 0 4	5 4 9 7 1 8
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	2 3 1 4 6 9 8	1 2 9 0 2 9 3
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26)	10	2 7 3 2 5 4 2 8 4	1 3 1 2 7 4 2 6 8
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	1 4 0 3 1 0 6	3 7 9 0 3 8 7
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	1 9 5 4 4 1 1 6 1	9 2 0 9 9 5 7 4
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	3 4 9 2 9 7 2	- 1 1 0 3 4 7
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	1 7 8 2 9 2 9 6	8 2 9 9 6 7 5
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)	15	6 2 1 3 1 6 4	5 3 2 2 1 1 4
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	4 4 3 2 7 1 4	3 8 6 7 6 6 3
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 4 9 8 2 3 7	1 2 9 0 9 3 3
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	2 8 2 2 1 3	1 6 3 5 1 8
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	9 3 1 1 4	9 2 1 9 0
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	3 8 1 0 7 6 3 4	2 0 1 5 5 6 3 7
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	3 7 9 1 7 6 3 8	2 0 1 5 5 6 3 7
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	1 8 9 9 9 6	
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	1 9 2 9 4 5 1	1 2 5 3 0 3
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	2 9 3 6 2 6	2 7 1 8 4 9
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	8 4 5 0 7 6 0	1 2 2 7 8 8 6
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	- 7 6 1 7 4 3 3	- 8 6 6 8 6 8 9

Výkaz ziskov a
strát Úč POD
2 - 01

DIČ 2 0 2 2 3 5 6 2 2 6

IČO 3 6 7 5 1 7 5 8



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	4 3 2 0 4 7 1 4	1 6 6 8 6 2 7 9
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu (r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44)	29	2 4 9 7 0 2 5	6 0 4 2 1 2
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	1	4
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	1	4
XII.	Kurzové zisky (663)	42	1 6 1 4 6 0 6	6 6 8 7 0 0
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43	8 8 2 4 1 8	- 6 4 4 9 2
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu (r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54)	45	1 2 6 5 8 2 2 8	1 0 0 7 0 2 2 6
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	8 9 8 2 9 9 1	9 1 0 8 1 5 0
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	8 9 7 9 5 5 6	9 1 0 2 3 8 3
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	3 4 3 5	5 7 6 7
O.	Kurzové straty (563)	52	2 7 2 1 4 7 9	3 4 8 0 1 5
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53	2 8 4 7 9 3	3 1 9 1 5 1
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	6 6 8 9 6 5	2 9 4 9 1 0

Výkaz ziskov a
strát Úč POD
2 - 01

DIČ 2 0 2 2 3 5 6 2 2 6

IČO 3 6 7 5 1 7 5 8



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie 1	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 1 0 1 6 1 2 0 3	- 9 4 6 6 0 1 4
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	- 1 7 7 7 8 6 3 6	- 1 8 1 3 4 7 0 3
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	2 8 8 0	
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	2 8 8 0	
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59		
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
***	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	- 1 7 7 8 1 5 1 6	- 1 8 1 3 4 7 0 3

Magnet Marelli Slovakia, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2014

Poznámka:

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu poznámok k individuálnej účtovnej závierke, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na individuálne účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Základné údaje o spoločnosti**

Obchodné meno a sídlo	Magnet Marelli Slovakia, s.r.o. Priemyselný Park Kechnec Perínska cesta 275 044 58 Kechnec
Dátum založenia	23. január 2007
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	14. marec 2007
Hlavná činnosť	– výroba motorových vozidiel, motorov, dopravných prostriedkov, dielov a príslušenstva pre motorové vozidlá a iné dopravné prostriedky – nákup a predaj tovaru

2. Zamestnanci

Názov položky	2014	2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	431	425
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	439	412
z toho: vedúci zamestnanci	10	8

3. Neobmedzené ručenie

Magnet Marelli Slovakia, s.r.o., (ďalej len „spoločnosť“) nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej obchodnej spoločnosti.

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti Magnet Marelli Slovakia, s.r.o. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2014 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2013

Účtovnú závierku spoločnosti Magnet Marelli Slovakia, s.r.o., za rok 2013 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 14. marca 2014.

6. Členovia orgánov spoločnosti

Orgán	Meno
konateľ	Gianpaolo Luigi Accossato
konateľ	Giuseppe Rosso
konateľ	Francesco Vecchia
konateľ	Pierre-Emmanuel Pazdej do 5. decembra 2014
konateľ	Jean-Michel Yves Méot od 5. decembra 2014

Poznámky Úč POD 3-01	IČO: 36 751 758	DIČ: 2022356226
Magneti Marelli Slovakia, s.r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2014		

7. Štruktúra spoločníkov a akcionárov a ich podiel na základnom imaní

Spoločníci/akcionári	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na základnom imaní v %
	v eurách	v %	v %	
Magneti Marelli S.p.A.	98 006 639	100	100	-
Spolu	98 006 639	100	100	-

Základné imanie spoločnosti bolo rozhodnutím jediného spoločníka dňa 15. decembra 2014 zvýšené na 98 006 639 EUR. Zvýšenie základného imania bolo do Obchodného registra zapísané 13. januára 2015.

8. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť Magneti Marelli Slovakia, s.r.o., je dcérskou spoločnosťou spoločnosti Magneti Marelli S.p.A., so sídlom Viale Aldo Borletti 61/63, Corbetta (Miláno) 200 11, Taliansko ktorá má 100-percentný podiel na jej základnom imaní. Materská spoločnosť Magneti Marelli S.p.A., je dcérskou spoločnosťou spoločnosti Fiat S.p.A., so sídlom Via Nizza 250, Turín, Taliansko, ktorá má 100-percentný podiel na jej základnom imaní. Spoločnosť Fiat S.p.A., zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny podnikov konsolidovaného celku. Spoločnosť Magneti Marelli S.p.A. je bezprostredne konsolidujúcou spoločnosťou.

Spoločnosť Fiat S.p.A. zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva, tak ako boli schválené EÚ. Konsolidovaná závierka spoločnosti Fiat S.p.A. je sprístupnená v jej sídle.

Spoločnosť Magneti Marelli Slovakia, s.r.o. nemá podiel v inej spoločnosti.

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

- Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.

K 31. decembru 2014 sa zmenila štruktúra súvahy a výkazu ziskov a strát. Zmena si vyžiadala aj preradenie položiek v súvahe a výkaze ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie podľa novej štruktúry výkazov. Zmena nemala žiadny vplyv na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia, ani na výsledok hospodárenia minulých rokov.
- Účtovná závierka za rok 2014 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
- Účtovníctvo sa vedie 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.
- Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
- Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
- Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
- Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacía cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).
- b) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi alebo reprodukčnou obstarávacou cenou, ak sú vlastné náklady vyššie ako reprodukčná obstarávacía cena tohto majetku. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť. Reprodukčná obstarávacía cena je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- c) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- d) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- e) Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v *Ostatných dlhodobých záväzkoch* a krátkodobá časť v *Ostatných záväzkoch*. Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie.
- f) Zásoby obstarané kúpou:
- Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie. Vedľajšie náklady sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob.
 - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.
- g) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:
- Nedokončená výroba, polotovary a výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- h) Zásoby obstarané iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- i) Pohľadávky:
- pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.
- Pri neúročených dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.
- j) Krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacía cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).

k) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.

l) Závazky:

- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
- pri prevzatí – obstarávacou cenou.

m) Rezervy – v očakávanej výške záväzku.

n) Dlhopisy, pôžičky, úvery:

- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
- pri prevzatí – obstarávacou cenou.

Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

o) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.

p) Deriváty – nakúpené deriváty sa oceňujú obstarávacou cenou.

Deriváty sa členia na deriváty určené na obchodovanie a zabezpečovacie deriváty. Ako zabezpečovacie deriváty sa účtujú deriváty, ktoré spĺňajú súčasne tieto podmienky:

- zodpovedajú stratégii účtovnej jednotky v riadení rizík,
- zabezpečovací vzťah je od začiatku formálne zdokumentovaný
- zabezpečenie je efektívne, pričom za efektívne sa považuje, ak v priebehu zabezpečovacieho vzťahu budú zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích nástrojov zodpovedať zabezpečovanému riziku, prípadne celkové zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích nástrojov sú v rozpätí 80% až 125% zmien reálnych hodnôt zabezpečovaných nástrojov zodpovedajúcich zabezpečovanému riziku. Pri efektívnosti zabezpečenia sa zisťuje, či je zabezpečenie efektívne, a to na začiatku zabezpečenia a aspoň ku dňu zostavenia riadnej účtovnej závierky, mimoriadnej účtovnej závierky alebo priebežnej účtovnej závierky.

V ostatných prípadoch sa jedná o deriváty určené na obchodovanie.

V súvahe sú deriváty vykázané ako súčasť iných krátkodobých/dlhodobých pohľadávok, resp. záväzkov.

q) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 22 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

r) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 22 %.

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na záruky/reklamácie, rezervu na nevyčerpané dovolenky a rezervu na zamestnanecké benefity. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
- Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
 - k zastaveným investíciám a dlhodobému majetku na základe zhodnotenia ich účtovnej hodnoty vo vzťahu k novej realizovateľnej cene,
 - k zásobám bez obratu nad 360 dní vo výške 100 % podľa posúdenia ich využiteľnosti v spoločnosti alebo možného odpredaja,
 - k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 360 dní 100 %, nad 180 dní 25 %.

Magneti Marelli Slovakia, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2014

- Plán odpisov

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

<i>Druh majetku</i>	<i>Životnosť</i>	<i>Ročná sadzba odpisov</i>
Budovy a stavby	33	3 %
Stroje a zariadenia	5 - 6	16,7 - 20 %
Dopravné prostriedky	3	33 %
Inventár	5 - 6	16,7 - 20 %
Iný dlhodobý hmotný majetok	5	20 %
Aktivované náklady na výskum a vývoj	5	20 %
Softvér	5	20 %

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

- b) Deriváty - ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa deriváty preceňujú na reálnu hodnotu. Ak deriváty nie je možné preceniť reálnou hodnotou, ktorou je tržová cena na verejnom trhu, použije sa kvalifikovaný odhad. Na určenie reálnej hodnoty sa použije model oceňovania s preukázateľnými údajmi (napríklad kurzy Národnej banky Slovenska, zverejnené úrokové sadzby medzibankového trhu, verejne dostupné ratingy ratingových agentúr). Ak sa odborný odhad nedá vypracovať, alebo ak sú náklady na získanie informácií o precenení neúmerné jeho významu, potom sa o reálnej hodnote neúčtuje, ak nie je zrejmé, že došlo k znehodnoteniu derivátu.

Ak je derivát klasifikovaný ako derivát určený na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo inom verejnom trhu, ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa účtuje zmena reálnej hodnoty doložená údajmi z verejného trhu do finančných nákladov / výnosov. Zmena reálnej hodnoty derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky účtuje do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú do vlastného imania. Ak je zabezpečovaný majetok a záväzky, ak sa so zabezpečovacím derivátom obchoduje na verejnom trhu a ak sa zmeny reálnej hodnoty dajú doložiť údajmi z verejného trhu, alebo ak sa so zabezpečovacím derivátom neobchoduje na verejnom trhu, ale derivátový obchod sa uskutoční podľa uzavretej zmluvy najneskôr do konca nasledujúceho účtovného obdobia, následne sa na ťarchu príslušného účtu nákladov a v prospech príslušného účtu výnosov účtuje nielen o zmenách reálnych hodnôt zabezpečeného majetku a záväzkov, ale aj o zabezpečovacích derivátoch.

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

12. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

V priebehu roka 2014 nedošlo k zmene uplatňovaných účtovných zásad a metód.

Magnetit Marelli Slovakia, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2014

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok**

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2014

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2014	127 438 522	996 040	-	-	-	5 033 458	-	133 468 020
Prírastky	-	-	-	-	-	6 279 894	-	6 279 894
Úbytky	-	-	-	-	-	(1 565 357)	-	(1 565 357)
Presuny	2 595 751	211 220	-	-	-	(2 806 971)	-	-
K 31. decembru 2014	130 034 273	1 207 260	-	-	-	6 941 024	-	138 182 557
Oprávky								
K 1. januára 2014	(35 232 634)	(782 720)	-	-	-	-	-	(36 015 354)
Prírastky	(27 471 984)	(112 726)	-	-	-	-	-	(27 584 710)
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2014	(62 704 618)	(895 446)	-	-	-	-	-	(63 600 064)
Opravná položka								
K 1. januára 2014	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2014	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2014	92 205 888	213 320	-	-	-	5 033 458	-	97 452 666
K 31. decembru 2014	67 329 655	311 814	-	-	-	6 941 024	-	74 582 493

Informácie o výskumnej a vývojovej činnosti účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie v členení na:

- aktivované náklady na vývoj vo výške 130 034 273 Eur

V aktivovaných nákladoch na vývoj sú zahrnuté výdaje na vývoj, ktorého výsledky sú určené na predaj alebo na obchodovanie, a sú rozdelené do jednotlivých položiek podľa projektov. Vedenie spoločnosti zároveň predpokladá technický úspech a ziskovosť týchto projektov. Tieto náklady zahŕňajú vývoj produktu, dizajn, výrobu prototypov a technickú pomoc.

Magnetit Marelli Slovakia, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2014

31. december 2013

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januáru 2013	45 154 768	898 770	-	-	-	72 486 446	-	118 539 984
Prírastky	-	-	-	-	-	15 311 788	-	15 311 788
Úbytky	(383 752)*	-	-	-	-	-	-	(383 752)
Presuny	82 667 506	97 270	-	-	-	(82 764 776)	-	-
K 31. decembru 2013	127 438 522	996 040	-	-	-	5 033 458	-	133 468 020
Oprávk								
K 1. januáru 2013	(21 796 582)	(610 765)	-	-	-	-	-	(22 407 347)
Prírastky	(13 436 052)	(171 955)	-	-	-	-	-	(13 608 007)
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2013	(35 232 634)	(782 720)	-	-	-	-	-	(36 015 354)
Opravná položka								
K 1. januáru 2013	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2013	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2013	23 358 186	288 005	-	-	-	72 486 446	-	96 132 636
K 31. decembru 2013	92 205 888	213 320	-	-	-	5 033 458	-	97 452 666

* Suma 371 tisíc eur sa vzťahuje k príspevku odberateľa na financovanie aktív.

Magnetli Marelli Slovakia, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2014

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2014

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2014	943 501	12 806 477	39 467 102	-	-	351 586	8 101 225	-	61 669 891
Prírastky	-	-	-	-	-	-	16 385 968	-	16 385 968
Úbytky	-	-	(274 064)	-	-	-	(1 908 611)	-	(2 182 675)
Pressuny	-	694 931	21 504 554	-	-	129 345	(22 328 830)	-	-
K 31. decembru 2014	943 501	13 501 408	60 697 592	-	-	480 931	249 752	-	75 873 184
Oprávky									
K 1. januára 2014	-	(2 269 160)	(20 801 011)	-	-	(216 021)	-	-	(23 286 192)
Prírastky	-	(469 324)	(8 246 946)	-	-	(51 300)	-	-	(8 767 570)
Úbytky	-	-	69 495	-	-	-	-	-	69 495
K 31. decembru 2014	-	(2 738 484)	(28 978 462)	-	-	(267 321)	-	-	(31 984 267)
Opravná položka									
K 1. januára 2014	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	(189 996)	-	-	-	-	-	(189 996)
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2014	-	-	(189 996)	-	-	-	-	-	(189 996)
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2014	943 501	10 537 317	18 666 091	-	-	135 565	8 101 225	-	38 383 699
K 31. decembru 2014	943 501	10 762 924	31 529 134	-	-	213 610	249 752	-	43 698 921

Poznámky Úč POD 3-01	IČO: 36 751 758	DIČ: 2022356226
Magnetli Marelli Slovakia, s.r.o. Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31. decembru 2014		

31. december 2013

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2013	943 501	12 756 086	33 091 720	-	-	308 280	8 134 598		55 234 185
Prírastky	-	-	-	-	-	-	6 817 417		6 817 417
Úbytky	-	-	(375 644)	-	-	(6 067)	-		(381 711)
Presuny	-	50 391	6 751 026	-	-	49 373	(6 850 790)		-
K 31. decembru 2013	943 501	12 806 477	39 467 102	-	-	351 586	8 101 225		61 669 891
Oprávky									
K 1. januára 2013	-	(1 844 656)	(14 984 477)	-	-	(176 254)			(17 005 387)
Prírastky	-	(424 504)	(6 070 231)	-	-	(42 127)			(6 536 862)
Úbytky	-	-	253 697	-	-	2 360			256 057
K 31. decembru 2013	-	(2 269 160)	(20 801 011)	-	-	(216 021)	-		(23 286 192)
Opravná položka									
K 1. januára 2013	-	-	-	-	-	-	-		-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-		-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-		-
K 31. decembru 2013	-	-	-	-	-	-	-		-
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2013	943 501	10 911 430	18 107 243	-	-	132 026	8 134 598	-	38 228 798
K 31. decembru 2013	943 501	10 537 317	18 666 091	-	-	135 565	8 101 225	-	38 383 699

1.3. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Predmet poistenia	Druh poistenia	Výška poistenia		Názov a sídlo poisťovne
		2014	2013	
Poškodenie majetku	Všetky typy strát	82 700 000	82 700 000	RIMACO SA, Švajčiarsko
Prerušenie podnikania	Náklady z hospodárskej činnosti, ostatné náklady a mzdy + zisk pred zdanením	24 560 000	24 560 000	RIMACO SA, Švajčiarsko

1.4. Záložné právo a obmedzenie disponovania s dlhodobým nehmotným a hmotným majetkom

Spoločnosť nemala zriadené záložné právo na dlhodobý nehmotný a hmotný majetok ani iným spôsobom obmedzené disponovanie s dlhodobým nehmotným a hmotným majetkom v priebehu roka 2014.

Magneti Marelli Slovakia, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2014

2. Zásoby

2.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

<i>Položka</i>	<i>1. 1. 2014</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva</i>	<i>31. 12. 2014</i>
Materiál	1 294 228	2 789 590	-	-	4 083 818
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	888 735	-	-	-	888 735
Výrobky	361 849	-	-	-	361 849
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	-	703 382	-	-	703 382
Nehnuteľnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky	-	-	-	-	-
Spolu	2 544 812	3 492 972	-	-	6 037 784

2.2. Záložné právo a obmedzené disponovanie so zásobami

Spoločnosť nemala zriadené záložné právo na zásoby, ani iným spôsobom obmedzené disponovanie so zásobami v priebehu roka 2014.

3. Pohľadávky

3.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2014

<i>Položka</i>	<i>Splatnosť</i>		<i>Celkom</i>
	<i>v lehote splatnosti</i>	<i>po lehote splatnosti</i>	
<i>Dlhodobé pohľadávky</i>			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	-	-	-
<i>Krátkodobé pohľadávky</i>			
Pohľadávky z obchodného styku	1 147 206	3 665 258	4 812 464
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	24 892 129	558 480	25 450 609
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	4 879 271	-	4 879 271
Iné pohľadávky	78 033	-	78 033
Spolu krátkodobé pohľadávky	30 996 639	4 223 738	35 220 377

Poznámky Úč POD 3-01	IČO: 36 751 758	DIČ: 2022356226
Magneti Marelli Slovakia, s.r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2014		

31. december 2013

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 009 411	4 138 944	6 148 355
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	165 519	2 548	168 067
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	9 082 705	4 713 516	13 796 221
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	1 624 216		1 624 216
Iné pohľadávky	12 471		12 471
Spolu krátkodobé pohľadávky	12 894 322	8 855 008	21 749 330

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 30-120 dní.

3.2. Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Krátkodobé pohľadávky		
Pohľadávky po lehote splatnosti	4 223 738	8 855 008
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	30 996 639	12 894 322
Spolu krátkodobé pohľadávky	35 220 377	21 749 330
Dlhodobé pohľadávky		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	-	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	-	-

3.3. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Položka	1. 1. 2014	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	31. 12. 2014
Pohľadávky z obchodného styku	611 963	293 626	(127 884)	-	777 705
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Spolu	611 963	293 626	(127 884)	-	777 705

Spoločnosť vytvára opravné položky na pohľadávky v závislosti od ich vekovej štruktúry. Na pohľadávky po lehote splatnosti nad 360 dní 100 %, nad 180 dní 25 %.

3.4. Záložné právo a obmedzené nakladanie s pohľadávkami

Spoločnosť k 31. decembru 2014 predala pohľadávky v celkovej sume 26 965 943 EUR faktoringovým spoločnostiam.

Poznámky Úč POD 3-01	IČO: 36 751 758	DIČ: 2022356226
Magneti Marelli Slovakia, s.r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2014		

4. Finančné účty

4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	1	223
Bankové účty bežné	1 371 700	505 858
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	1 371 701	506 081

4.2. Záložné právo a obmedzené disponovanie s krátkodobým finančným majetkom

Spoločnosť nemala zriadené záložné právo ani iným spôsobom obmedzené disponovanie s krátkodobým finančným majetkom v priebehu roka 2014.

5. Časové rozlíšenie

Položka	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	1 104 287	1 792 859
<i>projekt B78</i>	736 667	1 076 667
<i>poplatok za projekt štátnej pomoci</i>	-	250 000
<i>lump sum</i>	360 000	464 821
<i>ostatné</i>	7 620	1 371
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	494 508	614 782
<i>projekt B78</i>	340 000	340 000
<i>poplatok za faktoring</i>	153 023	110 374
<i>lump sum</i>	-	146 786
<i>ostatné</i>	1 485	17 622
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	435 864	-
<i>royalty – Magneti Marelli Guangzhou</i>	434 958	-
<i>ostatné</i>	906	-
Spolu	2 034 659	2 407 641

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

1.1. Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie spoločnosti je 98 006 639 EUR. Základné imanie bolo celé upísané a splatené.

1.2. Vyrovnanie straty za rok 2013

Položka	2013
Účtovná strata	18 134 703
Vysporiadanie účtovnej straty	2014
Zo zákonného rezervného fondu	-
Zo štatutárnych a ostatných fondov	-
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Úhrada straty spoločníkmi	-
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	18 134 703
Iné	-
Spolu	18 134 703

Magneti Marelli Slovakia, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2014

2. Rezervy

2.1. Zákonné a ostatné rezervy

31. december 2014

<i>Položka</i>	<i>1. 1. 2014</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Použitie</i>	<i>Zrušenie</i>	<i>31. 12. 2014</i>
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	3 739 849	6 164 779	522 226	-	9 382 402
<i>záruky/reklamácie</i>	3 739 849	6 164 779	522 226	-	9 382 402
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	67 781	71 152	-	-	138 933
<i>nevyčerpané dovolenky</i>	67 781	71 152	-	-	138 933
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	158 984	-	23 056	73 328	62 600
<i>ostatné rezervy</i>	158 984	-	23 056	73 328	62 600

31. december 2013

<i>Položka</i>	<i>1. 1. 2013</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Použitie</i>	<i>Zrušenie</i>	<i>31. 12. 2013</i>
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	4 059 282	509 271	238 605	590 099	3 739 849
<i>záruky/reklamácie</i>	4 059 282	509 271	238 605	590 099	3 739 849
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	73 180	-	-	5 399	67 781
<i>nevyčerpané dovolenky</i>	73 180	-	-	5 399	67 781
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	2 224 046	148 582	-	2 213 644	158 984
<i>dobropisy – cenové rozdiely</i>	2 213 644	-	-	2 213 644	-
<i>ostatné rezervy</i>	10 402	148 582	-	-	158 984

Spoločnosť tvorí rezervy na záruky/reklamácie, nevyčerpané dovolenky a iné záväzky. Spoločnosť očakáva použitie rezerv v priebehu roka 2015 okrem rezervy na záruky/reklamácie, ktorej použitie predpokladá až po roku 2015.

3. Záväzky

3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny a záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

<i>Položka</i>	<i>31. 12. 2014</i>	<i>31. 12. 2013</i>
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	56 453	52 233
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Spolu dlhodobé záväzky	56 453	52 233
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky po lehote splatnosti	1 937 239	9 401 052
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	160 653 439	153 696 492
Spolu krátkodobé záväzky	162 590 678	163 097 544

3.2. Záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

Poznámky Úč POD 3-01	IČO: 36 751 758	DIČ: 2022356226
Magneti Marelli Slovakia, s.r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2014		

3.3. Odložený daňový záväzok/Odložená daňová pohľadávka

Podľa zákona o daniach z príjmov môže spoločnosť umoriť daňovú stratu vzniknutú v roku 2010 v priebehu nasledujúcich rokov. Výška daňovej straty z rokov 2009 – 2014, ktorá nebola v roku 2014 uplatnená a bude prevedená do ďalších rokov, bola 40 857 542 EUR k 31. decembru 2014.

Položka	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:	9 012 329	(2 004 662)
<i>odpočítateľné</i>	-	-
<i>zdaniteľné</i>	9 012 329	(2 004 662)
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:	9 221 888	(2 004 662)
<i>odpočítateľné</i>	-	(2 004 662)
<i>zdaniteľné</i>	9 221 888	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	40 857 542	58 499 326
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	22 %	22 %
Odložená daňová pohľadávka	13 000 187	12 428 826
Uplatnená daňová pohľadávka:	-	-
<i>zaúčtovaná ako zníženie nákladov</i>	-	-
<i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku:	-	-
<i>zaúčtovaná ako náklad</i>	-	-
<i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>	-	-

Spoločnosť sa rozhodla zaúčtovať odloženú daňovú pohľadávku do výšky odloženého daňového záväzku. Dočasný rozdiel vo výške EUR 1 048 036 je dôsledkom vyššej účtovnej zostatkovej hodnoty dlhodobého majetku oproti daňovej zostatkovej hodnote (v roku 2013: EUR 2 004 662).

3.4. Záväzky zo sociálneho fondu

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Začiatkový stav sociálneho fondu	31 408	19 321
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	23 227	20 028
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	23 227	20 028
Čerpanie sociálneho fondu	(9 825)	(7 941)
Konečný zostatok sociálneho fondu	44 810	31 408

4. Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Položka	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31. decembru 2014	Suma istiny v príslušnej mene k 31. decembru 2013
Dlhodobé pôžičky:				-	-
Krátkodobé pôžičky:				84 886 206	130 847 408
<i>Fiat Chrysler Finance pôžička 197221</i>	<i>EUR</i>	<i>7,03 %</i>	<i>1. apríl 2016</i>	<i>52 282 167</i>	<i>52 282 167</i>
<i>Fiat Chrysler Finance pôžička 222923</i>	<i>EUR</i>	<i>8,10 %</i>	<i>1. apríl 2016</i>	<i>10 785 777</i>	<i>10 785 777</i>
<i>Fiat Chrysler Finance pôžička 240757</i>	<i>EUR</i>	<i>7,17 %</i>	<i>23. január 2015</i>	<i>6 818 262</i>	-
<i>Fiat Chrysler Finance pôžička 270745</i>	<i>EUR</i>	<i>6,14 %</i>	<i>23. január 2015</i>	<i>15 000 000</i>	-
<i>Fiat Finance pôžička 237117</i>	<i>EUR</i>	<i>6,83 %</i>	<i>24. január 2014</i>	-	<i>40 000 000</i>
<i>Fiat Finance pôžička 237127</i>	<i>EUR</i>	<i>6,83 %</i>	<i>24. január 2014</i>	-	<i>6 818 262</i>
<i>Fiat Chrysler Finance – cash pooling</i>	<i>EUR</i>	<i>6,81 %</i>	<i>na požiadanie</i>	-	<i>20 961 202</i>
Krátkodobé finančné výpomoci:				-	-

Spoločnosť Fiat Chrysler Finance Europe (predtým Fiat Finance & Trade) je spriaznenou spoločnosťou. Krátkodobé pôžičky 197221 a 222923 majú dohodnutú konečnú splatnosť 1. apríla 2016, ale keďže veriteľ môže požiadať kedykoľvek o predčasné splatenie, pôžička sa v účtovnej závierke k 31. decembru 2014 vykazuje ako krátkodobá.

Magneti Marelli Slovakia, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2014

5. Časové rozlíšenie

<i>Položka</i>	<i>31. 12. 2014</i>	<i>31. 12. 2013</i>
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	10 240	159 970
<i>úroky z cashpoolingu</i>	10 240	159 970
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	910 184	523 805
<i>tooling</i>	910 184	523 805
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	145 665	186 974
<i>tooling</i>	145 665	186 974
Spolu	1 066 089	870 749

6. Deriváty

Spoločnosť uzavrela niekoľko derivátových obchodov a klasifikuje deriváty ako určené na obchodovanie. K 31. decembru 2014 boli deriváty precenené na ich reálnu hodnotu, pričom pozitívne alebo negatívne reálne hodnoty týchto derivátov sú zahrnuté v ostatných pohľadávkach alebo ostatných záväzkoch.

Deriváty zahŕňajú:

<i>Položka</i>	<i>Účtovná hodnota</i>		<i>Dohodnutá cena podkladového nástroja</i>
	<i>pohľadávky</i>	<i>záväzku</i>	
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	136 504	-	-
<i>otvorené pozície (USD)</i>	114 806	-	(7 700 000) USD
<i>otvorené pozície (JPY)</i>	21 698	-	(214 890 000) JPY
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	24 010	(92 955)	-
<i>otvorené pozície (JPY)</i>	24 010	(92 955)	(505 000 000) JPY

<i>Položka</i>	<i>31. 12. 2014</i>		<i>31. 12. 2013</i>	
	<i>Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na</i>		<i>Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na</i>	
	<i>Výsledok hospodárenia</i>	<i>Vlastné imanie</i>	<i>Výsledok hospodárenia</i>	<i>Vlastné imanie</i>
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	697 902	-	(278 279)	-
<i>uzavreté pozície</i>	561 398	-	(238 661)	-
<i>otvorené pozície</i>	136 504	-	(39 618)	-
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	(100 278)	(68 945)	(105 364)	(310 742)
<i>uzavreté pozície</i>	(100 278)	-	(105 364)	-
<i>otvorené pozície</i>	-	(68 945)	-	(310 742)

7. Záväzky z finančného prenájmu

Celková suma dohodnutých platieb v členení na istinu a nerealizované finančné náklady je k 31. decembru 2014 a 31. decembru 2013 takáto:

	<i>31. 12. 2014</i>			<i>31. 12. 2013</i>		
	<i>Splatnosť</i>			<i>Splatnosť</i>		
	<i>do 1 roka vrátane</i>	<i>od 1 roka do 5 rokov vrátane</i>	<i>viac ako 5 rokov</i>	<i>do 1 roka vrátane</i>	<i>od 1 roka do 5 rokov vrátane</i>	<i>viac ako 5 rokov</i>
Istina	21 239	11 643	-	31 195	20 825	-
Finančný náklad	2 079	742	-	3 430	1 252	-
Spolu	23 318	12 385	-	34 625	22 077	-

Finančný prenájom sa týka najmä prenájmu dopravných prostriedkov a zariadení. Priemerná doba trvania prenájmu sú 3 roky. Úrokové sadzby sú stanovené pevnou sadzbou ku dňu uzatvorenia zmluvy.

Všetky záväzky z finančného prenájmu sú denominované v eurách.

Záväzky spoločnosti vyplývajúce z finančného prenájmu sú zabezpečené prenájatým majetkom.

Magnetni Marelli Slovakia, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2014

V. VÝNOSY

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných oblastí odbytu:

Oblasť odbytu	Riadiace jednotky		Prístrojové dosky		Telematika		Ostatné		Celkom	
	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013
Slovensko	-	-	11 004 867	12 954 579	-	-	-	-	11 004 867	12 954 579
Zahraničie celkom,	56 245 944	49 934 889	71 020 082	52 188 261	108 602 394	2 240 385	5 764 736	3 383 934	241 633 156	107 747 469
z toho:										
Česká republika	8 251 477	6 739 477	7 148	7 955	-	-	-	-	8 258 625	6 747 432
Nemecko	20 463 558	18 457 547	71 003	608 176	96 129 910	1 271 170	1 169 882	746 860	117 834 353	21 083 753
Taliansko	16 410 592	13 100 677	18 635 913	13 032 817	48 379	941 548	3 268 702	2 610 754	38 363 586	29 685 796
Spojené štáty	5 030 659	4 595 158	-	-	-	-	-	-	5 030 659	4 595 158
Maďarsko	-	-	-	-	6 264	-	-	-	6 264	-
Poľsko	4 743 712	5 790 918	17 601 024	9 309 096	-	-	628 144	-	22 972 880	15 100 014
Mexiko	-	2 184	64 417	1 558	-	-	1 432	-	65 849	3 742
Čína	-	129 795	6 517	893 502	-	3 245	435 246	-	441 763	1 026 542
Francúzsko	-	-	16 595 604	17 365 722	-	24 410	73 421	14 140	16 669 025	17 404 272
Španielsko	-	-	17 914 371	10 929 596	-	-	174 900	12 180	19 308 542	12 058 523
Veľká Británia	1 219 271	1 116 747	-	6 611	9 967 715	-	-	-	9 967 715	6 611
Brazília	-	-	124 085	21 888	-	12	10 379	-	134 464	24 286
India	-	2 386	-	11 340	-	-	2 630	-	2 630	11 340
Malajzia	126 675	-	-	-	-	-	-	-	126 675	-
Holandsko	-	-	-	-	2 450 126	-	-	-	2 450 126	-
Spolu	56 245 944	49 934 889	82 024 949	65 142 840	108 602 394	2 240 385	5 764 736	3 383 934	252 638 023	120 702 048

Poznámky Úč POD 3-01	IČO: 36 751 758	DIČ: 2022356226
Magneti Marelli Slovakia, s.r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2014		

Čistý obrat podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona

Položka	2014	2013
Tržby za vlastné výrobky	246 873 288	116 338 475
Tržby z predaja služieb	3 804 740	774 541
Tržby za tovar	1 959 995	3 589 032
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-	-
Čistý obrat celkom	252 638 023	120 702 048

1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Položka	2014		2013		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob
	31. 12. 2014	31. 12. 2013	1. 1. 2013	2014	2013
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	7 786 355	4 220 902	3 885 264	3 565 453	335 638
Výrobky	6 689 403	1 520 773	1 793 277	5 168 630	(272 504)
Zvieratá	-	-	-	-	-
Spolu	14 475 758	5 741 675	5 678 541	8 734 083	63 134
Manká a škody	-	-	-	-	-
Reprezentačné	-	-	-	-	-
Dary	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	(857)	386
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				8 733 226	63 520

1.3. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy a výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu

Položka	2014	2013
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 265 602	1 840 011
výnosy z predaja hmotného majetku	1 950 481	221 841
výnosy z predaja materiálu	423	327 877
výnosy z refakturácie nákladov	444 485	122 071
rozpustenie rezerv	355 092	264 350
úhrada pochybných pohľadávok	134 899	222 384
ostatné	1 380 222	681 488
Finančné výnosy, z toho:	2 497 025	604 212
Kurzové zisky, z toho:	1 614 606	668 700
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	549 292	124 834
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	882 419	(64 488)
precenenie derivátov	882 418	(64 492)
ostatné	1	4
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu, z toho:	-	-

Magnetí Marelli Slovakia, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2014

VI. NÁKLADY**1. Náklady z hospodárskej činnosti****1.1. Náklady za služby, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu**

Položka	2014	2013
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	17 829 296	8 299 675
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	35 234	30 115
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	17 617	15 057
iné uistovacie audítorské služby	17 617	15 058
súvisiace audítorské služby	-	-
daňové poradenstvo	-	-
ostatné neaudítorské služby	-	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	17 794 062	8 269 560
služby dočasného zamestnávania	4 894 575	1 498 314
preprava	5 250 363	2 667 641
odborné služby	593 559	352 128
manažérske služby	369 417	117 273
opravy a údržba	287 434	342 035
administratívne služby	495 263	346 952
IT služby	420 155	307 093
royalty	3 039 070	-
služby v oblasti výskumu a vývoja	660 890	1 390 820
ostatné služby	1 783 336	1 247 304
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	10 380 211	1 353 189
zostatková cena predaného dlhodobého majetku	1 929 451	125 303
náklady predchádzajúcich období	306 764	365 271
tvorba rezervy na záruky/reklamácie	7 381 979	509 271
pokuty a penále	547 863	166 587
ostatné	214 154	186 757
Finančné náklady, z toho:	12 658 228	10 070 226
Kurzové straty, z toho:	2 721 479	348 015
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	948 092	11 665
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	9 936 749	9 722 211
úroky	8 982 991	9 108 150
poplatky za faktoring	647 116	277 493
precenenie derivátov	284 793	319 151
ostatné	21 849	17 417
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu, z toho:	-	-

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2014 je 22 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 22 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2014.

Položka	2014	2013
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	-	-
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	-	-
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

Poznámky Úč POD 3-01	IČO: 36 751 758	DIČ: 2022356226
Magneti Marelli Slovakia, s.r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2014		

	2014			2013		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	(17 781 516)		22	(18 134 703)		23
<i>teoretická daň</i>		3 911 934			4 170 982	
Daňovo neuznané náklady	15 355 933	3 378 305	22	1 235 035	284 058	23
Výnosy nepodliehajúce dani	(23 056)	(5 072)	22	(723 570)	(116 120)	23
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky	(40 857 542)	(8 988 659)	22	(40 876 086)	(9 401 499)	23
Umorenie daňovej straty	-	-	-	-	-	-
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-
Spolu	-	-	-	-	-	-
Splatná daň z príjmov		2 880	-		-	-
Odložená daň z príjmov		-	-		-	-
Celková daň z príjmov		2 880	-		-	-

VIII. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. Podmienené záväzky

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2014 daňové priznania spoločnosti za roky 2010 až 2014 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

Podľa súčasných slovenských zákonov má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Spoločnosť odhadla, že výška takéhoto záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

IX. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

V rokoch 2014 a 2013 neboli poskytnuté členom štatutárnych, dozorných a iných orgánov žiadne peňažné ani nepeňažné príjmy a výhody.

Poznámky Úč POD 3-01	IČO: 36 751 758	DIČ: 2022356226
Magneti Marelli Slovakia, s.r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2014		

X. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria spoločníci, konatelia, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (dcérske a pridružené spoločnosti a spoločné podniky).

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje vedenie spoločnosti. Podrobnosti o obchodoch so spriaznenými osobami sú uvedené v tabuľkách nižšie.

Spriaznená osoba – sesterské a pridružené spoločnosti	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2014	2013
Predaj výrobkov	02	72 955 208	62 241 297
Predaj toolingu / príslušenstva	02	3 536 611	-
Licenčné poplatky	11	1 209 004	774 046
Refakturácie	11	21 860	-
Prijatý úver	08	84 886 205	109 886 205
Úroky z prijatého úveru	08	10 246 466	9 115 352
Cash pooling (pohľadávka)	08	12 557 031	-
Cash pooling (záväzok)	08	-	20 961 202
Úrokové výnosy z cash poolingu	08	-	-
Nákup materiálu	01	11 881 947	5 129 308
Nákup hmotného majetku	01	10 403	13 881
Nákup nehmotného majetku	01	4 568 800	3 493 730
Nákup služieb	03	123 796	825 872
Ostatné	11	65 927	231 902
Náklady na záručné opravy	11	120 000	146 845

Spriaznená osoba –materská spoločnosť	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2014	2013
Nákup materiálu	01	5 383 538	4 448 710
Predaj výrobkov	02	338 623	977 931
Predaj toolingu / príslušenstva	02	423	589 955
Nákup hmotného majetku	01	2 028	-
Nákup nehmotného majetku	01	1 318 505	11 854 380
Náklady na služby	03	1 014 914	1 066 566

Magneti Marelli Slovakia, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2014

Zostatky a transakcie za rok končiaci 31.12.2014

Spriaznená osoba	Pohl'advky		Závazky		Náklady		Obstaranie hmotného majetku		Obstaranie nehmotného majetku		Výnosy		Ostatné	
		%		%		%		%		%		%		%
ABARTH & C.SPA	3 972	0,0	-	-	-	0,0	-	-	-	-	18 400	0,0	-	-
Automotive Light.Brott.GMBH	16 762	0,1	-	-	-	-	-	-	-	-	156 655	0,2	-	-
Automotive Light. LLC	633 244	4,8	-	-	(275)	0,0	-	-	-	-	5 025 680	6,2	-	-
Automotive Light. Italia SPA	159 737	1,2	-	-	-	-	-	-	-	-	673 242	0,8	-	-
Automotive Light. Reut.GMBH	3 095 481	23,7	-	-	-	-	-	-	-	-	20 306 134	25,1	-	-
Automotive Light. SRO Jihlava	1 232 640	9,4	13 476	0,1	10 904	0,1	-	-	-	-	8 251 477	10,2	-	-
Comau Czech s.r.o.	-	-	3 700	0,0	3 700	0,0	-	-	-	-	-	-	-	-
Comau Poland Sp. z o.o.	-	-	-	-	390	0,0	-	-	-	-	-	-	-	-
Fiat Auto Poland S.A.	829 874	6,4	810	0,0	7 982	0,0	-	-	-	-	5 801 644	7,2	-	-
Fiat Finance and Trade	-	-	-	-	3 530 443	15,7	-	-	-	-	7 230	0,0	-	-
Fiat Automobiles SPA	-	-	-	-	4 500	0,0	-	-	-	-	-	-	-	-
Fiat Group Automobiles SPA	2 538 590	19,5	-	-	8 136	0,0	-	-	-	-	16 456 904	20,4	-	-
Fiat Group Purchasing SRL	-	-	5 420	0,1	5 420	0,0	-	-	-	-	-	-	-	-
Fiat Services Polska	-	-	-	-	221 407	1,0	-	-	-	-	-	-	-	-
FIDIS SPA	-	-	455 431	4,5	-	-	-	-	-	-	4 711	0,0	-	-
Samsung Gruppo	-	-	922 259	9,1	10 766 087	48,0	-	-	-	-	-	-	-	-
I-FAST CONTAINER LOGISTIC SPA	-	-	30 850	0,31	37 170	0,2	-	-	-	-	-	-	-	-
IVECO SPA	96 095	0,7	120 000	1,2	120 000	0,5	-	-	-	-	146 344	0,2	-	-
Magneti Marelli France	1 458	0,0	5 358 534	53,1	800 617	3,6	-	-	4 568 800	77,6	1 956 953	2,4	-	-
Magneti Marelli of Tennessee LLC	33	0,0	-	-	(228)	0,0	-	-	-	-	4 730	0,0	-	-
Magneti Marelli GMBH	20 816	0,2	10 403	0,1	-	-	10 403	83,7	-	-	10 885	0,0	-	-
Magneti Marelli SPA	68 252	0,5	3 047 141	30,2	6 397 377	28,5	2 028	16,3	1 318 505	22,4	340 717	0,4	-	-
Magneti Marelli UM Elec. India	2 223	0,0	1 135	0,0	1 160	0,0	-	-	-	-	2 630	0,0	-	-
Malaysian German Autom.	81 072	0,6	-	-	-	-	-	-	-	-	126 675	0,2	-	-
MM Autom. Elec. (Guangzhou)	436 060	3,3	-	-	46 013	0,2	-	-	-	-	1 215 809	1,5	-	-
MM Holdig USA Inc.	249	0,0	-	-	-	-	-	-	-	-	249	0,0	-	-
Magneti Marelli PWT SLOVAKIA	-	-	7 149	0,1	7 168	0,0	-	-	-	-	-	-	-	-
MM Sistemias Automot. LTDA	60 574	0,5	153	0,0	20 455	0,1	-	-	-	-	134 464	0,2	-	-
MM Sistemias Elec. Mexico SA	2 275	0,0	107 601	1,1	439 152	2,0	-	-	-	-	65 849	0,1	-	-
Plastic Comp and Mod Autom.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Rimaco S.A.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Sata SPA	3 721 028	28,5	-	-	3 043	0,0	-	-	-	-	9 589 303	11,9	-	-
Sevel SPA	56 680	0,4	-	-	1 960	0,0	-	-	-	-	10 593 544	13,1	-	-
Celkom	13 057 115	100	10 084 062	100	22 433 574	100	12 431	100	5 887 305	100	80 890 229	100	-	-

Magneti Marelli Slovakia, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2014

Zostatky a transakcie za rok končiaci 31.12.2013													
Spriaznená osoba	Pohl'adávky	%	Závazky	%	Náklady	%	Obstaranie hmotného majetku	%	Obstaranie nehmotného majetku	%	Výnosy	%	Ostatné
ABARTH & C.SPA	14 713	0,1	-	-	-	-	-	-	-	-	14 713	0,0	-
Automotive Light. Italia SPA	125 557	0,9	-	-	-	-	-	-	-	-	439 561	0,7	-
Automotive Light. LLC	494 508	3,5	-	-	-	-	-	-	-	-	4 581 190	7,1	-
Automotive Light. SRO Ihlava	1 049 789	7,5	-	-	5 893	0,0	-	-	-	-	6 739 477	10,4	-
Automotive Light. Brott.GMBH	16 762	0,1	-	-	-	-	-	-	-	-	279 185	0,4	-
Automotive Light. Reut.GMBH	3 573 495	25,6	3 289	0,0	3 289	0,0	-	-	-	-	18 925 273	29,3	-
Comau Poland	-	-	-	-	6 230	0,0	-	-	-	-	-	-	-
Fabbrica Italia Pommigliano SPA	-	-	-	-	1 000	0,0	-	-	-	-	893 748	1,4	-
Fiat Auto Poland S.A.	755 471	5,4	560	0,0	560	0,0	-	-	-	-	5 905 073	9,1	-
Fiat Automobiles SPA	5 328 329	38,2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Fiat Finance and Trade	-	-	132116574	92,9	9 115 352	43,5	-	-	-	-	-	-	-
Fiat Group Automobiles SPA	-	-	147 254	0,1	147 254	0,7	-	-	-	-	11 802 901	18,3	-
Fiat Group Purchasing SRL	-	-	2 440	0,0	2 440	0,0	-	-	-	-	-	-	-
Fiat Services Polska	-	-	-11 498	-0,0	248 536	1,2	-	-	-	-	-	-	-
FIDIS SPA	-	-	1 100 225	0,9	-	0,0	-	-	-	-	-	-	-
I-FAST CONTAINER LOGISTIC SPA	-	-	13 551	0,0	134 250	0,6	-	-	-	-	-	-	-
IVECO SPA	345 033	2,5	-	-	-	-	-	-	-	-	100 833	0,2	-
Magneti Marelli Espagna SAU	-	-	101	0,0	3 814	0,0	-	-	-	-	-	-	-
Magneti Marelli France	62	0,0	4 028 862	3,4	841 990	4,0	13 881	100	3 493 730	22,8	-65 778	-0,1	-
Magneti Marelli UM Elec. India	15 031	0,1	-	-	-	-	-	-	-	-	15 006	0,0	-
Magneti Marelli of Tennessee LLC	23 997	0,2	-	-	-	-	-	-	-	-	13 968	0,0	-
Magneti Marelli GMBH	51 031	0,4	-	-	-	-	-	-	-	-	53 367	0,1	-
Magneti Marelli PWT SLOVAKIA	3 193	0,0	12 992	0,0	13 408	0,1	-	-	-	-	30 321	0,1	-
Magneti Marelli SPA	168 067	1,2	2 537 870	2,1	5 518 207	26,3	-	-	11 854 380	77,2	1 607 685	2,5	-
MM Sistemas Elec. Mexico SA	-	-	26 944	0,0	280 506	1,3	-	-	-	-	4 206	0,0	-
MM Sistemas Automot. LTDA	7 984	0,1	-	-	2 501	0,0	-	-	-	-	24 286	0,0	-
Magneti Marelli Aut. Electr.	774 468	5,6	3 110	0,0	31 935	0,2	-	-	-	-	1 203 078	1,9	-
Plastic Comp and Mod Autom.	-	-	-	-	75 530	0,4	-	-	-	-	-	-	-
Rimaco S.A.	-	-	-	-	71 232	0,3	-	-	-	-	-	-	-
Samsung Gruppo	-	-	641 396	0,5	4 474 519	21,3	-	-	-	-	-	-	-
Sata SPA	942 453	6,8	-	-	-	-	-	-	-	-	3 885 876	6,0	-
Sevel SPA	274 344	2,0	-	-	-	-	-	-	-	-	8 198 213	12,7	-
Celkom	13 964 287	100	140 626 242	100	20 978 446	100	13 881	100	15 348 110	100	64 652 182	100	-

Magneti Marelli Slovakia, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2014

XI. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2014 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti.

XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2014

Položka	Stav k 1. 1. 2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2014
Základné imanie	80 006 639	-	-	-	80 006 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	18 000 000	-	-	18 000 000
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	(310 742)	-	241 797	-	(68 945)
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	-	-	-	-	-
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	(58 415 124)	-	-	(18 134 703)	(76 549 827)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(18 134 703)	(17 781 516)	-	18 134 703	(17 781 516)
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

31. december 2013

Položka	Stav k 1. 1. 2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2013
Základné imanie	70 006 639	10 000 000	-	-	80 006 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	(82 402)	-	(228 340)	-	(310 742)
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	-	-	-	-	-
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	(38 031 874)	-	-	(20 383 250)	(58 415 124)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(20 383 250)	(18 134 703)	-	20 383 250	(18 134 703)
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

XIII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Peniaze	211	1	223
Ceniny	213	-	-
Účty v bankách	221	1 371 700	505 856
Kontokorentný účet	221	-	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		1 371 701	506 081
Finančné účty spolu		1 371 701	506 081
Rozdiel		-	-

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Prehľad o peňažných tokoch
za rok končiaci: 31.12.2014
(v EUR)

Ozna- čenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-17,778,636	-18,134,703
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	57,504,426	28,916,635
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	36,542,277	20,155,638
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	1,565,358	
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu rezerv (+/-)	5,546,169	-251,652
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	3,658,713	60,882
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	568,322	23,535
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	8,982,991	9,108,150
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-1	-4
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-549,292	-113,169
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	948,092	
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	241,797	-66,745
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	15,679,896	-39,458,495
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-13,471,046	14,240,107
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	42,171,218	-56,259,076
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-13,020,276	2,560,474
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	55,405,686	-28,676,563
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)	1	4
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)	-8,482,797	
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	46,922,890	-28,676,559
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)		
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	46,922,890	-28,676,559
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-6,004,354	-18,445,890
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-14,494,629	-8,879,994
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	1,910,481	
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru huteľného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	-18,588,502	-27,325,884

	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)	18,000,000	10,000,000
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	18,000,000	10,000,000
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	-45,468,768	54,278,622
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-45,468,768	54,324,582
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenáiatej veci (-)		-45,960
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		-7,870,691
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-27,468,768	56,407,931
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	865,620	405,489
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	506,081	100,592
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1,371,701	506,081
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1,371,701	506,081