

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť MAGNA SLOVTECA, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 13. mája 1994 zakladateľskou listinou vo forme notárskej zápisnice a do obchodného registra bola zapísaná 17. júna 1994 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel Sro., vložka 168/R).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba plastických častí vonkajších zrkadiel automobilov a ich pokrývania náterom,
- zostavovanie vonkajších zrkadiel automobilov,
- obchodná činnosť – nákup a predaj – v rámci voľnej živnosti,
- výroba štandardných okenných systémov v rozsahu voľnej živnosti,
- výroba zväracích a montážnych liniek pre automobilový priemysel.
- výroba ukazovateľov smeru jazdy (od 1.2.2013)

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2014	2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	762	641
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,	774	652
z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	31	31

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 9. septembra 2014.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2013 a výročnou správou 2013 bola uložená do registra účtovných závierok 28. marca 2014 a 14. novembra 2014.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie schválilo spoločnosť MANDAT AUDIT, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti do 31. decembra 2014 bola takáto:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Magna Automotive Holding (Germany) GmbH	920 136	99	99	-
NEW MAGNA INVESTMENTS NV	9 295	1	1	-
Spolu	929 431	100	100	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Najvyšším podnikom v konsolidácii (ktorého vlastníkom už nie sú žiadne iné spoločnosti) je Magna International Toronto.

ODŠTEPNÝ ZÁVOD PODNIKU

Spoločníci spoločnosti na valnom zhromaždení, ktoré sa uskutočnilo 22.11.2005 rozhodli o zriadení odštepneho závodu.

Názov: MAGNA SLOVTECA, s.r.o., o.z. Magna Trnava

Sídlo: Trstínska cesta 8, Trnava 917 58

Predmet činnosti: výroba štandardných okenných systémov v rozsahu voľnej živnosti
zapúzdrowanie do plastu a gumy a spájanie plastov so sklom
výroba dielov príslušenstva pre motorové vozidlá

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5	lineárna	1/5
Licencie, upgrady	3	lineárna	1/3

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení

dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, je účtovaný priamo do spotreby na účet 501 v roku jeho obstarania. Pozemky sa neodpisujú.

Plán odpisovania dlhodobého majetku

Spoločnosť má zostavený odpisový plán ako podklad pre vyčíslenie oprávok odpisovaného majetku v priebehu jeho používania. Účtovné odpisy sú vypočítané z ceny, v ktorom je majetok ocenený v účtovníctve. Odpisy sú vyčíslené maximálne do výšky obstarávacej ceny majetku uvedenej v účtovníctve.

Dlhodobý hmotný majetok spoločnosť odpisuje metódou rovnomerného odpisovania po dobu stanovenej životnosti odpisovaného majetku. V roku 2009 spoločnosť začala odpisovať majetok aj podľa doby trvania projektov v súlade s koncernovými pravidlami.

Od januára 2005 zmenila Spoločnosť spôsob určenia účtovných odpisov dlhodobého hmotného majetku. Spoločnosť začala používať sadzby účtovných odpisov zhodné s odpismi koncernu.

Pre majetok obstaraný pred 1.1.2005 stanovila spoločnosť odpisy podľa novej zvolenej metódy zo zostatkovej ceny k 31.12.2004.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Druh dlhodobého majetku	Odpisová metóda	Počet rokov odpisovania	Ročná odpisová sadzba
Budovy, haly – základná stavba	lineárna	40	1/40
Budovy, haly – prístavba	lineárna	20	1/20
Parkovisko	lineárna	10	1/10
Počítače a počítačové príslušenstvo – základné časti	lineárna	5	1/5
Počítač a počítačové príslušenstvo – ostatné	lineárna	3	1/3
Stroje a zariadenia – ťažké stroje	lineárna	15	1/15
Stroje a zariadenia – ostatné	lineárna	10	1/10
Inventár a zariadenia kancelárií	lineárna	10	1/10
Náradie, formy a lisovacie stroje	lineárna	5	1/5
Dopravné prostriedky	lineárna	3	1/3

Pre daňové účely spoločnosť odpisuje dlhodobý hmotný majetok v zmysle § 22 - 28 zákona č. 595/2003 Z.z. o daniach z príjmov v znení neskorších predpisov.

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky. Od roku 2010 spoločnosť tvorí opravné položky k zásobám, pri ktorých je ich skladová hodnota vyššia než ich predpokladaný ročný objem objednávok.

(e) Zákazková výroba

Spoločnosť účtuje o zákazkovej výrobe v súvislosti s vytváraním nástrojov. Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

(f) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(g) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(h) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(i) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(j) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

(k) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(l) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(m) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel. Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

(n) Prenájom (lízing)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

(o) Daň z príjmov

Splatná daň z príjmov sa vypočíta zo základu dane z príjmov a sadzby ustanovenej Zákonom o daniach z príjmov.

(p) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(q) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(r) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

(s) Oprava chýb minulých účtovných období

Významné chyby minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období účtuje Spoločnosť vplyvom na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. Nevýznamné chyby minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období účtuje Spoločnosť vplyvom na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia.

V účtovnom období 2014 Spoločnosť nevykonala opravy významných chýb minulých účtovných období.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v nasledovných tabuľkách:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie (2014)							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 060 804				42 986		1 103 790
Prírastky		2 648						2 648
Úbytky								
Presuny		42 986				-42 986		0
Stav na konci účtovného obdobia		1 106 438				0		1 106 438
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		951 784						951 784
Prírastky		101 431						101 431
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		1 053 215						1 053 215
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		109 020				42 986		152 006
Stav na konci účtovného obdobia		53 223				0		53 223

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2013)							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 063 421				12 474		1 075 895
Prírastky						30 512		30 512
Úbytky		2 618						2 618
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		1 060 804				42 986		1 103 790
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		814 239						814 239
Prírastky		140 162						140 162
Úbytky		2 618						2 618
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		951 784						951 784
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		249 182				12 474		261 656
Stav na konci účtovného obdobia		109 020				42 986		152 006

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie (2014)								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	298 883	9 206 411	17 684 315				980 438	181 984	28 352 031
Prírastky		123 004	1 564 038				416 937	64 792	2 168 771
Úbytky			245 497						245 497
Presuny		22 357	1 133 447				-973 820	-181 984	0
Stav na konci účtovného obdobia	298 883	9 351 772	20 136 304				423 555	64 792	30 275 306
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 619 156	11 334 368						13 953 524
Prírastky		319 701	2 252 040						2 571 741
Úbytky			245 497						245 497
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		2 938 857	13 340 911						16 279 768
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	298 883	6 587 255	6 349 947				980 438	181 984	14 398 507
Stav na konci účtovného obdobia	298 883	6 412 915	6 795 393				423 555	64 792	13 995 538

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2013)								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	298 883	9 107 509	15 479 110				503 681	184 148	25 573 331
Prírastky		98 902	2 720 992				3 314 021	737 823	2 819 894
Úbytky			515 787				2 837 264	739 986	4 093 038
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	298 883	9 206 411	17 684 315				980 438	181 984	28 352 031
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 305 138	9 966 240						12 271 378
Prírastky		314 018	1 883 421						2 197 439
Úbytky			515 293						515 293
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		2 619 156	11 334 368						13 953 524
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	298 883	6 802 371	5 512 870				503 681	184 148	13 301 953
Stav na konci účtovného obdobia	298 883	6 587 255	6 349 947				980 438	181 984	14 398 507

Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Spoločnosť má poistený majetok vrátane zásob v rámci koncernu.

2. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Bežné účtovné obdobie (rok 2014)					
Zásoby	Stav opravnej položky k 31.12.2013	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Materiál	89 952	11 410	53 823	0	47 539
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	876	3 673	472	0	4 078
Výrobky	14 712	21 957	0	0	36 669
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	105 540	37 041	54 295	0	88 286

3. Údaje o zákazkovej výrobe

Výnosy zo zákazkovej výroby boli stanovené na základe ceny dohodnutej v zmluve a vykázané v bežnom účtovnom období podľa stupňa dokončenia zákazky. Stupeň dokončenia zákazky sa zistil ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a rozpočtovaných zmluvných nákladov na zákazkovú výrobu. Do výpočtu sa zahrnuli len tie náklady, ktoré zodpovedajú už vykonanej práci.

Ďalšie informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách:

	2014	2013	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c	d
Výnosy zo zákazkovej výroby	1 852 280	335 020	2 247 745
Náklady na zákazkovú výrobu	1 675 210	261 232	1 981 192
Hrubý zisk / hrubá strata	177 070	73 788	266 553

Spoločnosť účtovala v bežnom roku o zákazkovej výrobe. Výnosy zo zákazkovej výroby sú určené na základe rozpočtu výnosov. Spoločnosť používa metódu percenta dokončenia, t.j., že výnosy zo zákazky sa účtujú v závislosti od stupňa dokončenia zákazky.

Stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne ako pomer skutočne vynaložených nákladov k celkovým nákladom na zákazku podľa rozpočtu. Vplyv zmeny odhadu sa účtuje ako výnos alebo zníženie výnosu v tom účtovnom období, v ktorom bola zmena uskutočnená.

Ak pri zákazke nie je dohodnutá čiastková fakturácia, vplyv zmeny odhadu sa účtuje do výnosov prostredníctvom účtu 606 – Výnosy zo zákazky, a to vo výške nákladov vynaložených na zákazku. Zisk zo zákazky zodpovedajúci stupňu dokončenia sa účtuje prostredníctvom účtu 316 – Čistá hodnota zákazky.

Ak pri zákazke je dohodnutá čiastková fakturácia, náklady sa aktivujú prostredníctvom účtu 606 – Výnosy zo zákazky iba vo výške rozdielu medzi skutočnou fakturáciou a nákladmi vynaloženými na zákazku. Zisk zo zákazky zodpovedajúci stupňu dokončenia sa účtuje prostredníctvom účtu 316 – Čistá hodnota zákazky.

Ak sú rozpočtované náklady na zákazku vyššie ako rozpočtované výnosy zo zákazky, vytvára sa rezerva na stratu zo zákazky.

Spoločnosť v roku 2014 netvorila a nevykazuje žiadnu rezervu na stratu zo zákazky.

Spoločnosť v roku 2013 vytvorila na projekt Nissan Juke OSM rezervu na stratu zo zákazky vo výške 18.000 EUR, pričom predpokladala hrubú stratu z tohto projektu vo výške 34.040 EUR. Spoločnosť v roku 2013 vytvorila na projekt Daimler ASP2.1 STI rezervu na stratu zo zákazky vo výške 188 EUR, pričom predpokladala hrubú stratu z tohto projektu vo výške 2.831 EUR. Spoločnosť v roku 2013 vytvorila na projekt RNO X73 ISM rezervu na stratu zo zákazky vo výške 4.285 EUR, pričom predpokladala hrubú stratu z tohto projektu vo výške 20.000 EUR. Spoločnosť v roku 2013 vytvorila na projekt RNO ISM W91 rezervu na stratu zo zákazky vo výške 116 EUR, pričom predpokladala hrubú stratu z tohto projektu vo výške 183 EUR.

V uvedenej tabuľke sú uvedené výnosy a náklady za zákazky, ktoré neboli ukončené v priebehu bežného účtovného obdobia:

Hodnota zákazkovej výroby	2014	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	533 371	606 036
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	176 955	266 553
Suma prijatých preddavkov	0	0
Suma zadržanej platby	0	0

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 31. 12. 2013 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zníženie (použitie) EUR	Zrušenie (rozpustenie) EUR	Stav k 31. 12. 2014 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	146 632	46 098	0	11 428	181 302
Pohľadávky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky vrámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	146 632	46 098	0	11 428	181 302

V bežnom aj v predchádzajúcom účtovnom období spoločnosť vytvorila 100% opravné položky k pohľadávkam po splatnosti nad 180 dní. Na pohľadávky voči spriazneným osobám sa opravná položka netvorí.

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2014	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Iné pohľadávky	248 871	0	248 871
Dlhodobé pohľadávky spolu	248 871	0	248 871
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	13 287 125	9 871 617	23 158 742
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	3 222 159	0	3 222 159
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	1 548 027	0	1 548 027
Iné pohľadávky	367 855	0	367 855
Krátkodobé pohľadávky spolu	18 425 166	9 871 617	28 296 783

Veková štruktúra pohľadávok za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2013	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	15 712 239	4 869 514	20 581 753
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	7 196 731	0	7 196 731
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	1 378 262	0	1 378 262
Iné pohľadávky	394 577	0	394 577
Krátkodobé pohľadávky spolu	24 681 809	4 869 514	29 551 323

5. Finančné účty

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Pokladnica, ceniny	275	1 640
Bežné bankové účty	124 546	85 870
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	124 821	87 510

Spoločnosť má zriadenú colnú záruku vo výške 80 000 EUR v Tatra banke.

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

31. 12. 2014

31. 12. 2013

Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Licenčné poplatky	0	0
ostatné	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	173 727	120 760
Poistenie	52 463	46 891
Nájomné	99 706	32 861
Ostatné	21 557	41 008
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prenájom	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Prenájom	0	0
Ostatné	0	0
Spolu	173 727	120 760

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 12. 2013				k 31. 12. 2014
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy, z toho:	3 818	2 040	0	0	5 858
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	3 818	2 040	0	0	5 858
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	3 818	2 040	0	0	5 858
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 764 875	5 434 652	3 648 135	0	5 551 392
Zákonné rezervy krátkodobé					
Audit, overenie ÚZ, daňové poradenstvo, mzdy	39 105	25 148	39 015	0	25 238
Nájom pracovníkov	305 483	273 402	305 483	0	273 402
Upratovanie, transport, sorting, telefony	221 165	276 822	221 165	0	276 822
Logistické služby	277 882	376 924	277 882	0	376 924
Kvalitárske služby	17 910	20 722	17 910	0	20 722
Spotreba plynu, elektriny, vody	91 800	82 432	91 800	0	82 432
Nevyčerpané dovolenky	291 139	327 530	291 139	0	327 530
Mzdy	277 349	359 160	277 349	0	359 160
ostatné zákonné	200 238	999 721	200 238	0	999 721
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	1 722 071	2 741 860	1 721 981	0	2 741 950
Ostatné rezervy krátkodobé					
Price reduction	4 500	12 000	4 500	0	12 000
Warranty	315 230	340 655	315 230	0	340 655
Time konto, bonusy, odmeny	680 260	792 624	563 610	0	909 274
Give back	354 868	405 996	354 868	0	405 996
Bonusy zákazníkom	590 000	644 000	590 000	0	644 000
Iné	97 946	497 516	97 946	0	497 516
	2 042 804	2 692 791	1 926 154	0	2 809 441
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	2 042 804	2 692 791	1 926 154	0	2 809 441

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2013)					
a	Stav k 31. 12. 2012 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31. 12. 2013 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	3 818	0	0	3 818
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	3 818	0	0	3 818
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	3 818	0	0	3 818
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 773 862	3 764 875	2 773 862	0	3 764 875
Zákonné rezervy krátkodobé					
Audit, overenie ÚZ, daňové poradenstvo, mzdy	53 146	39 105	53 146	0	39 105
Nájom pracovníkov	149 609	305 483	149 609	0	305 483
Upratovanie, transport, sorting, telefony	116 294	221 165	116 294	0	221 165
Logistické služby	304 035	277 882	304 035	0	277 882
Kvalitárske služby	9 211	17 910	9 211	0	17 910
Spotreba plynu, elektriny, vody	61 085	91 800	61 085	0	91 800
Nevyčerpané dovolenky	208 917	291 139	208 917	0	291 139
Mzdy	253 650	277 349	253 650	0	277 349
ostatné zákonné	288 270	200 238	288 270	0	200 238
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	1 444 217	1 722 071	1 444 217	0	1 722 071
Ostatné rezervy krátkodobé					
Price reduction	24 000	4 500	24 000	0	4 500
Warranty	761 343	315 230	761 343	0	315 230
Time konto, bonusy, odmeny	81 575	680 260	81 575	0	680 260
Give back	264 010	354 868	264 010	0	354 868
Bonusy zákazníkom	75 073	590 000	75 073	0	590 000
Iné	123 644	97 946	123 644	0	97 946
	1 329 645	2 042 804	1 329 645	0	2 042 804

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Závazky po lehote splatnosti	18 906 088	2 495 781
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	10 457 947	29 447 218
Spolu krátkodobé záväzky	29 364 035	31 942 999
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	147 676	8 194 920
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu dlhodobé záväzky	147 676	8 194 920

4. Odložená daň

Výpočet odloženého daňového záväzku/pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	1 571 973	1 711 555
– odpočítateľné	-227 376	-247 416
– zdaniteľné	1 799 349	1 958 971
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-2 774 983	-2 021 858
– odpočítateľné	-2 774 983	-2 023 569
– zdaniteľné	0	1 711
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	264 662	68 267
Uplatnená daňová pohľadávka	264 662	68 267
Zaučtovaná ako zníženie nákladov	196 395	68 267
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	128 177
Zaučtovaná ako náklad	0	128 177
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Začiatkový stav sociálneho fondu	96 546	62 042
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov		96 546
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>198 227</i>	<i>96 546</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>147 098</i>	<i>62 042</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	147 675	96 546

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

6. Deriváty

Spoločnosť má s bankou RZB uzatvorený menový forward na nákup USD. Spoločnosť má s MAGNA AUTECA uzatvorený menový forward na predaj USD. Forward bol dohodnutý na viacero obchodov a je postupne splatný až do 24.5.2017. Reálna hodnota forwardu k 31. decembru 2014 predstavuje 447 937 EUR. Forward bol uzatvorený na neverejnom trhu.

Prehľad o derivátoch určených na obchodovanie a zabezpečovacích derivátoch:

Názov položky	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja
	pohľadávky	záväzku	
a	b	c	d
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	447 937	0	
Menový forward	447 937	0	1,3393 USD/EUR
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	0	
Úrokový swap	0	0	0 %

Názov položky	k 31.12.2014		k 31.12.2013	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-)		Zmena reálnej hodnoty (+/-)	
	s vplyvom na		s vplyvom na	
	výsledok hospodárenia	vlastné imanie	výsledok hospodárenia	vlastné imanie
a	b	c	d	e
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	113 458	447 937	258 808	41 837
Menový forward	113 458	447 937	258 808	41 837
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	0	0	0
Úrokový swap	0	0	0	0

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu a	Výrobky		Služby		Zákazky		Spolu	
	2014 b	2013 c	2014 d	2013 e	2014 f	2013 g	2014	2013
Tuzemsko	24 520 672	22 590 607	40 497	0	0	0	24 561 169	22 590 607
Zahraničie	97 212 532	83 323 143	10 892 093	1 675 749	3 031 252	3 073 679	111 135 877	88 072 571
Spolu	121 733 204	105 913 750	10 932 590	1 675 749	3 031 252	3 073 679	135 697 046	110 663 178

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je znázornená v nasledujúcom prehľade:

a	2014	2013		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2014	2013
	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	681 484	416 121	415 191	265 363	930
Výrobky	1 736 521	1 216 207	1 071 937	520 314	144 270
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	2 418 005	1 632 328	1 487 128	785 677	145 200
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				1 051 359	1 086 224
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				1 837 036	1 231 424

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty. Spoločnosť vyrába ale aj obstaráva zásoby vlastnej výroby a je ich možné v systéme evidovať iba pod jedným evidenčným číslom. Preto obstaranie zásoby vlastnej výroby je účtované aj voči príslušnému dodávateľovi.

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2014	2013
Významné položky pri aktivácii nákladov:	0	5 874
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	8 453 207	9 693 589
Tržby z predaja dlhodobého majetku	11 590	104 495
Tržby z predaja materiálu	8 441 617	9 087 802
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	894 403	501 292
Finančné výnosy, z toho:	200 422	331 938
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>47 814</i>	<i>51 196</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	12 616	15 950
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>152 608</i>	<i>280 742</i>
úroky	4	30
Výnosy z derivátových operácií	152 604	280 712

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2014	2013
Tržby za vlastné výrobky	121 733 204	105 913 750
Tržby z predaja služieb	10 932 591	1 675 749
Tržby za tovar	200 928	0
Výnosy zo zákazky	2 830 324	3 073 679
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		9 693 589
Čistý obrat spolu	135 697 046	120 356 767

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

	2014	2013
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	23 889 479	18 725 786
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>32 500</i>	<i>32 500</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	32 500	32 500
Iné uisťovacie auditorské služby	0	0
Súvisiace auditorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>23 856 979</i>	 <i>18 693 286</i>
Opravy a udržiavanie	227 887	259 683
Cestovné	260 398	243 303
Náklady na reprezentáciu	173 693	136 046
Logistické náklady (preprava, logistika, triedenie)	2 349 791	2 109 830
Management, IT, IC, Intergroup fees	3 922 227	3 892 366
Nástroje	3 135 407	3 008 952
Kooperácie	2 197 568	2 533 905
Research and development	3 932 224	951 060
Nájom majetku	1 479 810	1 263 063
Mzdy externých pracovníkov	4 430 386	2 887 100
ostatné	1 747 590	1 407 978
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 8 048 135	 7 918 986
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	0	101 346
Predaný materiál	6 568 105	7 029 659
Garancie	296 470	-241 806
Bonusy zákazníci	644 000	590 000
Ostatné	539 561	439 787
 Finančné náklady, z toho:	 562 810	 1 037 044
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>33 229</i>	<i>83 142</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	17 151	40 662
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>529 581</i>	 <i>953 902</i>
Nákladové úroky	516 926	938 846
Ostatné finančné náklady	12 655	15 056

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2014			2013		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:				7 702 117		
teoretická daň	12 598 013		100,00 %			100,00 %
		2 771 563	22,00 %		1 771 487	23,00 %
Daňovo neuznané náklady	1 978 530	435 277	3,46 %	1 533 731	352 758	4,58 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-334 029	-73 486	-0,58 %	-75 296	-17 318	-0,22 %
Vplyv nevýkázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	14 242 514	3 133 354	24,87 %	9 160 552	2 106 927	27,36 %
Splatná daň z príjmov		3 133 354	24,87 %		2 106 927	27,36 %
Odložená daň z príjmov		-196 395	-1,56 %		-196 445	-2,55 %
Celková daň z príjmov		2 936 959	23,31 %		1 910 482	24,80 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2014	2013
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	3 103
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
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	0	0
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	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) autá, IT zariadenia, lis s robotom. Náklady za rok 2014 za najatý majetok boli nasledovné:

Lis s robotom: 50.501 EUR

IT zariadenia – kopírky: 36.799 EUR

IT zariadenia – notebooks: 722 EUR

IT zariadenia – server: 2.222 EUR

Autá: 113.084 EUR

2. Prenajatý majetok

Spoločnosti sa netýka.

3. Prehľad o podsúvahových položkách

Spoločnosti sa netýka

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

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

Spoločnosť neeviduje žiadne podmienené záväzky.

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť neeviduje žiadne ostatné finančné povinnosti.

3. Podmienенý majetok

Spoločnosť neeviduje žiadny podmienený majetok.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Objem transakcií so spriaznenými osobami počas roku 2014 a hodnota pohľadávok a záväzkov voči spriazneným osobám k 31.12.2014 sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Divízia	Názov	Adresa	Pohľadávky	Záväzky	Náklady	Druh N	Výnosy	Druh V
125	Magna Mirrors of America	Lowell & South Carolina divisions, 6151 Bancroft Avenue, 49302, Michigan						
240	Magna do Brasil Produtos e Serviços Automotivos Ltda.	Rodovia Eng. Miguel Melhado Campos, Km 79,5, Vinhedo – SP – Brazil – CEP 13280-000						
245	Magna Prestec AG	Elin-Süd-Strasse 16, 8160 Wiez			2 131	služby		
288	Magna Closures S.p.A. - Divisione Motrol	Via Francia, 101 - 57017 Guasticce (Livorno) - ITALY						
295	Magna Automotive (Poland) SP. Z o.o.	Rozdzienskigo 12, 41-303 Dabrowa Górnicza, Poland						
418	Intier Swiss Finance Branch	P.O. Box 2338, Hinterbergstrasse 20, CH-6330 Cham 2		3 502 526	814 387	dlh.uroky		
429	Magna Spiegelsysteme GmbH	Industriestrasse 3, D-97959 Assamstadt	1 013 212	565 977	3 287 715	material / služby	7 121 446	hotové výrobky / služby
439	Magna Auteca AG	Elin Süd Str. 14, A-8160 Krottendorf/Weiz	-1 378	913 032	4 758 000	material / služby	1 735	služby
469	Magna Steyr	Liebenauer Hauptstrasse 11, 8041 Graz	70 087	32	143 085	material/ služby	629 022	hotové výrobky
479	Magna Engineering Center GmbH	Taunusstrasse 31, 80807 Muenchen						
495	Decoma (Germany) GmbH, Werk Sulzbach	Werk Sulzbach, Justus-von-Liebig Strasse 5, D-66280 Sulzbach/Saar						
680	Magna Closures Inc.	521 Newpark Blvd., Newmarket, Ontario, L3Y 4X7						
831	Magna Exteriors & Interiors Management GmbH	Head Office Sailauf, Kurfürst-Eppstein-Ring 11, D - 63877 Sailauf	5 261				61 573	služby
866	Intier Automotive Eybl GmbH, S.Com.	Calle Economia 1-9, 08720 Vilafranca del Penedes						
871	ACTS GmbH & Co. KG	Kurfürst-Eppstein-Ring 11, 63877 Sailauf			4 868	služby		
1057	Magna International Japan Inc.	Yaesu Center Building 5F, 1-6-6 Yaesu Chuo-ku, Tokyo 103-0028, Japan						
1061	Fontana Sportveranstaltungs GmbH	Fontana Allee 1, Oberwaltersdorf			20 490	služby		
1237	Magna Otomotiv San Ve Tic A.S.	Cepni Mah. Suadiye Bagdat Cad., 41170 Kartepe-Kocaeli, Turkey						
1311	Magna International Europe AG	Technologiestrasse 8, 1120 Wien						
1332	Magna Steyr Automotive Technology	Building C, No. 55, Huiyuan Road, Shanghai	18 312				309 540	ostatné
1342	Magna Steyr Italia s.r.l.	Via Cuorgné 46-b, 10098 Rivoli (TO) - Italy						
1351	Service Technologies GmbH & Co OG	Frank-Stronach-Straße 3, 8200 Albersdorf, Austria						
1427	Magna Closures Automotive (p) Ltd	Plot No: 17, chithamanoor Industrial Area-3, Maraimalai Nagar, Chengalpattu-603209, Tamil Nadu, India	9 021	-169			19 090	hotové výrobky

1494	Magna Exteriors & Interiors Management GmbH	Head Office Sailauf, Kurfürst-Eppstein-Ring 11, D - 63877 Sailauf						
1639	Magna Technoplast CJSC, Branch in St. Petersburg	Izhorski Zavod, Building, Liter EG, 196655, Saint Petersburg, Kolpino, Russia						
1640	Magna Technoplast CJSC, Branch Kaluga	proezd 1 Automotive 21, 248926, Kaluga, Russian Federation						
1643	Magna Technoplast CJSC	Molodezhnyi ave. 82, 603041 Nizhniy Novgorod, Russian Federation						
1723	Magna Auteca AG	Elin Süd Str. 14, A-8160 Krottendorf/Weiz						
1730	Magna Otomotiv Sanayi ve Ticaret A.S.	Cepni Mah. Suadiye Bagdat Cad., 41170 Kartepe-Kocaeli, Turkey	1 220				362 881	hotové výrobky
1761	Magna Mirror Systems Monterrey, S.A. de C.V.	Av. Día del Empresario 2000, Cd. Guadalupe ,Nuevo Leon 67110, Col. Mixcoac,						
1764	Magna Mirrors Holding GmbH	Kurfürst-Eppstein-Ring 5, 63877 Sailauf	70 345	296 617	1 713 932	služby	791 197	služby
1768	Magna Mirrors Engineering GmbH	Kurfürst-Eppstein-Ring 9, 63877 Sailauf		200 997	1 157 999	služby	1 607	ostatné
1779	Magna Donnelly (Shanghai) Automotive Systems Co. Ltd.	2998 Jinzhang Rd., Jinshan District, 201518 Shanghai	60 538		230	služby	221 990	hotové výrobky
1780	Guangdong Donnelly ZhenHua Automotive Systems Co.,LTD.	9# Jian Ye Zhong RD, High-Tech Industries Development Zone, Ronggui, Shunde, Foshan City, Guangdong, PRC	159	4 051	67 504	material / služby	10 608	služby
1794	Magna Mirrors South Africa Ltd.	Cnr. Charel Uys Dr. & Neil Hare St., 7349 Atlantis	46 619	367 206	119 586		74 648	hotové výrobky
1796	Magna Mirrors of America, Lowell and South Carolina divisions	1627 S Hwy 14, 29650 Greer, South Carolina	43 326				177 928	hotové výrobky
1799	Magna Electronics Europe GmbH & Co. KG	Kurfürst-Eppstein-Ring 9, 63877 Sailauf, Germany						
1802	Magna Mirrors of America	AR Lead, 3575 128th Ave, Holland, MI 49424						
1803	Magna Mirrors of America	AR Lead, 3575 128th Ave, Holland, MI 49424	104	234 277	3 014 634	material	-5 526	služby
1812	Magna Sealing & Glass Systems	Langres, 1 rue des alliés, F-52200 Hûmes - Jorquenay						
1816	Magna Mirror Systems Monterrey, S.A. de C.V.	Av. Día del Empresario 2000, Cd. Guadalupe ,Nuevo Leon 67110, Col. Mixcoac,						
1817	Magna Mirrors Schleiz GmbH	Industriestraße 11, D-07907 Schleiz			794	material	75 561	hotové výrobky
1818	Magna Mirrors España, S.A.	Santiago Rusiñol, 11, E-08213 Polinyà	50 574	5 398	27 226	material	320 954	hotové výrobky
1819	Magna Mirrors GmbH & Co. KG	Industriestr. 10 - 16, 97904 Dorfprozelten	735 929		134 008	služby	3 250 278	hotové výrobky / služby
1870	Magna Formpol Sp. z o.o.	Cielmicka 44, 43-100 Tychy, Poland						

1912	New Magna Investments NV, Genk, Belgien, Zweigniederlassung Steinhausen	P.O. Box 2338, Hinterbergstrasse 20, CH-6330 Cham 2	10 522		17 340	služby	123 145	služby
1912	Magna International Europe AG	Technologiestrasse 8, 1120 Wien						
1937	Magna International Investments S.A.	15, rue du Fort Bourbon, L-1249 Luxembourg		56 287	1 115 862	služby		
1985	MAGNA International (Germany) GmbH	Kurfürst-Eppstein-Ring 11, 63877 Sailauf	36 232	189	189	ostatné	175 267	služby
2088	Magna Automotive Holding AG	Technologiestrasse 8, 1120 Wien			46 194	služby		
2089	MAGNA International (Germany) GmbH	Kurfürst-Eppstein-Ring 11, D-63877 Sailauf	16 044	73 658	177 386	služby	196 325	služby
2103	Magna Business Travel GmbH	Kurfürst-Eppstein -Ring 11, 63877 Sailauf		3 240	3 240	ostatné		
2159	Magna Mirrors (Taicang) Automotive Technology Co., Ltd.	No.188 North Banjing Rd. Taicang Economy Development Area, Jiangsu Province, P.R. China	25 757	28 609	75 191	material / služby	6 240	hotové výrobky / služby
2183	MAGNA STEYR AG & Co KG	Liebenauer Hauptstrasse 317, 8041 Graz, Austria						
2224	Magna Closures & Mirrors Korea Co.	Gojan-dong, Namdongdong-ro180, Korea, Namdong-gu, Incheon		26 765	107 059	material		
2226	Magna Steyr AG and Co KG	Liebenauer Hauptstrasse 317, 8041 Graz, Austria		6 054	9 804	služby		
2279	Magna (2279) Automotive Holding AG	Technologiestrasse 8, 1120 Wien		14 688	20 327	služby		

Objem transakcií so spriaznenými osobami počas roku 2014 a hodnota pohľadávok a záväzkov voči spriazneným osobám k 31.12.2014 sú uvedené v nasledujúcej tabuľke – za odštepny závod MAGNA SLOVTECA, s.r.o., o.z. Magna Trnava:

Divízia	Názov	Adresa	Pohľadávky	Záväzky	Náklady	Druh N	Výnosy	Druh V
366	Cosma Engineering Europa AG	Puchberger Straße 267, AT 2722 Weikersdorf am Steinfelder			19 750	materiál		
473	Magna Steyr Ingolstadt Zweigniederl	Nürnberger Strasse 89a, DE 85055 Ingolstadt		2 775	7 919	služby		
479	Magna Engineering Center GmbH	Taunusstrasse 31, 80807 Muenchen	20 948	109 393	2 345 746	služby	17 457	služby
490	Decoma (Germany) GmbH	Im Ghai 36, DE 73776 Altbach			3 411			
522	Magna Interiors GmbH	Stettiner Straße 7, DE 94315 Straubing	2 309 595	41 693	420 919	materiál, služby	7 215 871	hotové výrobky, služby
608	Magna Interiors (Germany) GmbH	I-Park, 54 009I, Mercedesstraße 1, DE 76437 Rastatt	563 870		5 612	služby	5 960 559	hotové výrobky
610	Magna Interiors (Germany) GmbH	Dr.-Pfannenstiel-Str. 12, DE 93128 Straubing	343 274	2 076	33 401	služby	3 767 145	hotové výrobky
831	Magna Exteriors & Interiors Management GmbH	Head Office Sailauf, Kurfürst-Eppstein-Ring 11, D - 63877 Sailauf	13 000	3 815	29 025	služby		služby
1243	Magna Exteriors & Interiors	Kubelikova 604/73, CZ 460 06 Liberec VI-Rochlice		253	253	služby		
1250	Magna Automotive (Hungary) Kft.	Gazdasági dűlő 45/A HU 6034 Helvécia	438 644	18 455	286 978	materiál, služby	3 379 736	hotové výrobky služby
1612	Changshu Intier Automotive	No. 288, Haiyu North Road, CN 215500 Changshu, Jiangsu, P.R.	1 121				1 121	hotové výrobky
1619	Magna Interiors (Massen) GmbH	Nobelstrasse 18, DE 3238 Massen	49 942				151 163	hotové výrobky/služby
1622	Burg Design GmbH	Haidershofen 199, AT 4431 Haidershofen	143 170		58 649	služby	855 138	hotové výrobky
1626	Intier Automotive Interiors Limited	Merse Road, North Moons Moat, GB B98 9HL Redditch						
1631	Magna Exteriors & Interiors	Kolumbusstraße 1, DE 71063 Sindelfingen						
1632	Magna Exteriors&Interiors (Germany)	Weser- Ems- Straße 4, DE 28309 Bremen	40 427	35 523			694 400	hotové výrobky
1812	Magna Sealing & Glass Systems	Langres, 1 rue des alliés, F-52200 Hûmes - Jorquenay	5 242					
1912	New Magna Investments NV, Genk, Belgien, Zweigniederlassung Steinhausen	P.O. Box 2338, Hinterbergstrasse 20, CH-6330 Cham 2				služby		služby
1912	Magna International Europe AG	Technologiestrasse 8, 1120 Wien		1 150	6 086			

1937	Magna International Investments S.A.	15, rue du Fort Bourbon, L-1249 Luxembourg		72 946	304 055	služby		
2088	Magna Automotive Holding AG	Technologiestrasse 8, 1120 Wien			84	služby		
2089	MAGNA International (Germany) GmbH	Kurfürst-Eppstein-Ring 11, D-63877 Sailauf		16 251	74 076	služby		služby
2103	Magna Business Travel GmbH	Kurfurst-Eppstein -Ring 11, 63877 Sailauf			615	služby		
2222	Magna Exteriors GmbH	Im Ghai 36, DE 73776 Altbach						
2226	Magna Steyr AG and Co KG	Liebenauer Hauptstrasse 317, 8041 Graz, Austria			750	služby		
2279	Magna (2279) Automotive Holding AG	Technologiestrasse 8, 1120 Wien		8 059	77 219	služby		

O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2014 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2014)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	31.12.2013				31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	929 431	0	0	0	929 431
Základné imanie	929 431	0			929 431
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohládavky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 729 340	0	0	0	1 729 340
Zákonné rezervné fondy	92 943	0	0	0	92 943
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	92 943	0	0	0	92 943
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-41 837	489 774	0	0	447 937
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-41 837	489 774	0	0	447 937
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-2 415 611	0	0	5 791 630	3 376 019
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	3 376 019	3 376 019
Neuhradená strata minulých rokov	-2 415 611	0	0	2 415 611	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	5 791 630	9 661 055	0	-5 791 630	9 661 055
Spolu	6 085 896	10 150 828	0	0	16 236 724

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2013)					
Položka vlastného imania	Stav k 31.12.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	929 431	0	0	0	929 431
Základné imanie	929 431	0			929 431
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 729 340	0	0	0	1 729 340
Zákonné rezervné fondy	92 943	0	0	0	92 943
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	92 943	0	0	0	92 943
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	396 722	-41 837	396 722	0	-41 837
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	396 722	-41 837	396 722	0	-41 837
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-4 756 884	0	0	2 341 273	-2 415 611
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhrazená strata minulých rokov	-4 756 884	0	0	2 341 273	-2 415 611
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 341 273	5 791 630	0	-2 341 273	5 791 630
Spolu	732 825	5 749 793	396 722	0	6 085 896

Účtovný zisk za rok 2013 bol vysporiadaný takto:

		2013
Účtovný zisk		5 791 630
Rozdelenie účtovného zisku		2014
Prídel do zákonného rezervného fondu		0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov		0
Prídel do sociálneho fondu		0
Prídel na zvýšenie základného imania		0
Úhrada straty minulých období		2 415 611
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov		3 376 019
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom		0
Iné		0
Spolu		5 791 630

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2014 vo výške 9.661.055 EUR rozhodne valné zhromaždenie v priebehu roka 2015.

Q. PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31.DECEMBRU 2014

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	12 598 014	7 702 117
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	3 422 744	4 138 725
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	2 666 761	2 356 781
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 (+)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu rezerv (+/-)	2 040	994 831
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	34 729	45 501
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-52 966	-8 340
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	516 926	938 846
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-4	-30
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	0	0
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	0	0
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-11 590	-3 149
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 (+/-)	266 848	-185 715
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie 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 (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)	-1 665 729	-3 121 099
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	1 228 222	-7 316 992
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-508 844	4 439 270
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-2 385 107	-243 377
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	4	30
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	14 355 033	8 719 773
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-2 015 332	-1 019 211
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	12 339 701	7 700 562
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-2 648	-42 986
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-2 294 407	-3 788 614
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 (+)	11 590	104 495
B.16.	Príjmy, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.17.	Výdavky, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-2 285 465	-3 727 105
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)		
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 (+)	0	0
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 (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie
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, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	-9 500 000	-3 000 000
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
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 (-)		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0	0
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	0	0
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8.	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.2.9.	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 (-)	-9 500 000	-3 000 000
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-516 926	-932 672
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 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.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 7.)	-10 016 926	-3 932 672
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	37 311	40 785

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	87 510	46 725
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	124 821	87 510
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	124 821	87 510

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.