

## Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. marcu 2015

### A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

#### 1. Obchodné meno a sídlo

SMP Automotive Solutions Slovakia s.r.o.  
Matúškovo 1586  
925 01 Matúškovo

Spoločnosť SMP Automotive Solutions Slovakia s.r.o. (pôvodne Peguform Slovakia s.r.o., ďalej len „Spoločnosť“) bola založená zakladateľskou listinou zo dňa 27. apríla 2010 v zmysle ust. § 24, 105-153 Zák. č. 513/91 Zb. Obchodného zákonníka, a do obchodného registra bola zapísaná 4. apríla 2010 (Obchodný register Okresného súdu Trnava, oddiel Sro, vložka číslo 25700/T).

Identifikačné číslo Spoločnosti (IČO) je 45 574 979.

#### 2. Predmet činnosti

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- výroba organických chemikálií
- výroba plastov v primárnej forme
- výroba chemických vlákien
- výroba výrobkov z gumy a výrobkov z plastov

#### 3. Údaje o neobmedzenom ručení

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

#### 4. Počet zamestnancov

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

Názov položky	Stav k 31.03.2015	Stav k 31.03.2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	202	149
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	208	163
počet vedúcich zamestnancov	20	18

#### 5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2015 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. apríla 2014 do 31. marca 2015.

## 6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 12.05.2015 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

## 7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 12.05.2015 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za účtovné obdobie 01.04.2014 – 31.03.2015.

## B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

### 1. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.03.2015	Stav k 31.03.2014
Konatelia:	Ralf Kanzinger Andreas Heuser	Ralf Kanzinger Andreas Heuser
Prokuristi:	Markus Thoma	Markus Thoma

Funkcia Markusa Thomu ako prokuristu bola ukončená 24.04.2015.

V mene spoločnosti konajú vždy dvaja konatelia spoločne.

### 2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. 03. 2015 a k 31. 03. 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
SMP Deutschland GmbH	5 000	100	100	0
<b>Spolu</b>	<b>5 000</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>0</b>

## C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Samvardhana Motherson B.V., Netherlands, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Motherson Sumi Systems Limited, C-14 A&B, Sector-1, Noida-201301, India. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť Motherson Sumi Systems Limited, India. Tieto konsolidované účtovné závierky možno dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

## D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ZÁSADY

### (a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Spoločnosť dostala tzv. "Patronátne vyhlásenie" od svojej materskej spoločnosti zo dňa 25. marca 2015, ktorá v ňom potvrdzuje, že bude Spoločnosti poskytovať dostatočnú finančnú podporu po dobu 24 mesiacov odo dňa ku ktorému je zostavené „Patronátne vyhlásenie“.

Vedenie Spoločnosti preto považuje za primerané a náležité, že spomínaná účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti.

Účtovníctvo Spoločnosť 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.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

#### (b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania.

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

	<b>Predpokladaná doba používania v rokoch</b>	<b>Metóda odpisovania</b>	<b>Ročná odpisová sadzba v %</b>
Softvér	6	lineárna	16,66

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania. Výnimkou pri odpisovaní drobného dlhodobého hmotného majetku sú balenia, ktoré slúžia na prepravu nakupovaných dielov do nášho výrobného procesu. Tieto sú zaradené ako Ostatný dlhodobý hmotný majetok a odpisované v zmysle odpisového plánu. Pozemky sa neodpisujú.

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

	<b>Predpokladaná doba používania v rokoch</b>	<b>Metóda odpisovania</b>	<b>Ročná odpisová sadzba v %</b>
Nástroje	4	lineárna	25
Čerpadlá a kompresory	6	lineárna	16,66
Rozvody počítačových sietí	6	lineárna	16,66
Stroje na výrobu	6	lineárna	16,66
Nábytok	6	lineárna	16,66
Klimatizačné zariadenia	12	lineárna	8,33
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	lineárna	100,00
Balenia, ktorých ocenenie je ≤ 1700 EUR	6	lineárna	16,66

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

### **(c) Zásoby**

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú 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 zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

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

### **(d) Pohľadávky**

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok, a to na základe individuálneho posúdenia rizikovosti jednotlivých pohľadávok.

### **(e) Finančné účty**

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

### **(f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

### **(g) Opravné položky**

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

### **(h) Rezervy**

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpanú dovolenku.

#### (i) Závazky

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

#### (j) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

#### (k) 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.

#### (l) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

**Operatívny leasing.** Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

#### (m) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

#### (n) Cudzia mena

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

#### (o) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja vlastných výrobkov – výliskov z plastov – pre automobilových výrobcov a pre spoločnosti v skupine; tovarov a refakturácia služieb.





## 2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
<b>Stav k 1.4.2014</b>	<b>0</b>	<b>107 202</b>	<b>3 565 244</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>281 204</b>	<b>151 348</b>	<b>0</b>	<b>4 104 998</b>
Prírastky	0	12 517	254 235	0	0	193 199	313 976	0	773 927
Úbytky	0	0	499 000	0	0	0	458 174	0	957 174
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.03.2015</b>	<b>0</b>	<b>119 719</b>	<b>3 320 479</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>474 403</b>	<b>7 150</b>	<b>0</b>	<b>3 921 751</b>
Oprávky									
<b>Stav k 1.4.2014</b>	<b>0</b>	<b>3 775</b>	<b>1 124 013</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>32 704</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 160 492</b>
Prírastky	0	5 674	1 027 382	0	0	72 623	0	0	1 105 679
Úbytky	0	0	499 000	0	0	0	0	0	499 000
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.03.2015</b>	<b>0</b>	<b>9 449</b>	<b>1 652 395</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>105 327</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 767 171</b>
Opravné položky									
<b>Stav k 1.4.2014</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.03.2015</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota									
<b>Stav k 1.4.2014</b>	<b>0</b>	<b>103 427</b>	<b>2 441 231</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>248 500</b>	<b>151 348</b>	<b>0</b>	<b>2 944 506</b>
<b>Stav k 31.03.2015</b>	<b>0</b>	<b>110 270</b>	<b>1 668 084</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>369 076</b>	<b>7 150</b>	<b>0</b>	<b>2 154 580</b>

Dlhodobý hmotný majetok a	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
<b>Stav k 1.1.2014</b>	<b>0</b>	<b>107 202</b>	<b>3 565 244</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>281 204</b>	<b>22 733</b>	<b>0</b>	<b>3 976 383</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	128 615	0	128 615
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.03.2014</b>	<b>0</b>	<b>107 202</b>	<b>3 565 244</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>281 204</b>	<b>151 348</b>	<b>0</b>	<b>4 104 998</b>
Oprávky									
<b>Stav k 1.1.2014</b>	<b>0</b>	<b>2 435</b>	<b>972 885</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>20 887</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>996 207</b>
Prírastky	0	1 340	151 128	0	0	11 817	0	0	164 285
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.03.2014</b>	<b>0</b>	<b>3 775</b>	<b>1 124 013</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>32 704</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 160 492</b>
Opravné položky									
<b>Stav k 1.1.2014</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.03.2014</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota									
<b>Stav k 1.1.2014</b>	<b>0</b>	<b>104 767</b>	<b>2 592 359</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>260 317</b>	<b>22 733</b>	<b>0</b>	<b>2 980 176</b>
<b>Stav k 31.03.2014</b>	<b>0</b>	<b>103 427</b>	<b>2 441 231</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>248 500</b>	<b>151 348</b>	<b>0</b>	<b>2 944 506</b>

Dlhodobý hmotný majetok nie je predmetom záložného práva. Spoločnosť nemá obmedzené právo nakladania so svojím majetkom.

Dlhodobý majetok Spoločnosti je poistený voči škodám spôsobeným krádežou alebo živelnou pohromou do ich plnej výšky - poistné krytie zabezpečuje poistná zmluva, ktorú s poisťovňou uzatvorila materská spoločnosť.

### 3. Zásoby

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

Zásoby a	Stav k 1.4. 2014 b	Tvorba OP c	Bežné účtovné obdobie		Stav k 31.03. 2015 f
			Zúčtovanie OP z dôvodu opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	
Materiál	16 815	13 396	0	16 815	13 396
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	-8 573	-18 751	0	-8 573	-18 751
Výrobky	29 769	33 606	0	29 769	33 606
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	12	3	0	12	3
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
<b>Zásoby spolu</b>	<b>38 023</b>	<b>28 254</b>	<b>0</b>	<b>38 023</b>	<b>28 254</b>

Zásoby Spoločnosti nie sú predmetom záložného práva. Spoločnosť nemá obmedzené právo nakladania so svojimi zásobami.

### 4. Pohľadávky

Spoločnosť neúčtovala o opravnej položke k pohľadávkam.

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

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
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 združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	930 030	614 856	1 544 886
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 združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	265 083	0	265 083
Iné pohľadávky	64 434	0	64 434
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1 259 547</b>	<b>614 856</b>	<b>1 874 403</b>

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti A	Stav k 31.03.2015 b	Stav k 31.03.2014 c
Pohľadávky po lehote splatnosti	614 856	666 245
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 259 547	1 615 421
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1 874 403</b>	<b>2 281 666</b>
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Pohľadávky Spoločnosti nie sú predmetom zabezpečenia. Spoločnosť môže svojimi pohľadávkami voľne disponovať.

## 5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	Stav k 31.03.2015	Stav k 31.03.2014
Pokladnica, ceniny	16 473	24 200
Bežné bankové účty	550 481	382 918
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
<b>Spolu</b>	<b>566 954</b>	<b>407 118</b>

Spoločnosť nemá obmedzené právo nakladania so svojimi finančnými účtami.

## 6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.03.2015	Stav k 31.03.2014
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ostatné	0	0
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>6 314</b>	<b>5 147</b>
Letenky	0	1 411
Predplatné	135	56
Telefón	0	1 741
Poistenie	5 692	0
Prístup na portál Profesia	487	1 939
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ostatné	0	0
<b>Spolu</b>	<b>6 314</b>	<b>5 147</b>

## 7. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.03.2015	Stav k 31.03.2014
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou Majetku a daňovou základňou, z toho:</b>		
	<b>1 035 570</b>	<b>439 141</b>
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	1 035 570	439 141
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:</b>		
	<b>7 312 815</b>	<b>5 670 015</b>
odpočítateľné	528 402	38 023
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	6 784 414	5 631 992
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	1 836 645	1 344 014
<b>Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania		
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Spoločnosť neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke nakoľko nebolo pravdepodobné, že spoločnosť bude v budúcnosti dosahovať dostatočné zdaniteľné príjmy.

Spoločnosť si môže umoriť daňové straty po dobu maximálne 4 rokov, každoročne maximálne vo výške jednej štvrtiny.

## F. PASÍVA

### 1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania a	Stav k 01.04.2014 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.03.2014 f
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)					
z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-5 975 807	0	0	-2 036 474	-8 012 281
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-2 036 474	-5 254 751	0	2 036 474	-5 254 751
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>-8 007 281</b>	<b>-5 254 751</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-13 262 032</b>

<b>Položka vlastného imania</b>	<b>Stav k 1.1.2014</b>	<b>Prírastky</b>	<b>Úbytky</b>	<b>Presuny</b>	<b>Stav k 31.03.2014</b>
<b>a</b>	<b>b</b>	<b>c</b>	<b>d</b>	<b>e</b>	<b>f</b>
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)					
z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-2 801 125	0	0	-3 174 682	-5 975 807
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-3 174 682	-2 036 474	0	3 174 682	-2 036 474
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>-5 970 807</b>	<b>-2 036 474</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-8 007 281</b>

Účtovná strata za rok 2014 vo výške -2 036 474 EUR bola vysporiadaná nasledovne:

<b>Názov položky</b>	
<b>Účtovná strata za rok 2014</b>	<b>-2 036 474</b>
<b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-2 036 474
Iné	0
<b>Spolu</b>	<b>-2 036 474</b>

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2015 vo výške - 5 254 751 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

## 2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k 1.4. 2014 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.03. 2015 f
<b>Dlhodobé rezervy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>92 445</b>	<b>947 987</b>	<b>92 445</b>	<b>0</b>	<b>947 987</b>
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
Mzdy na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	92 445	124 730	92 445	0	124 730
Rezerva na zostavenie daňového priznania	0	11 600	0	0	11 600
Rezerva na overenie UZ	0	20 000			20 000
Iné	0	10 000	0	0	10 000
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
Rezerva na bonusy	0	823 257	0	0	823 257
Rezerva na leasing. personál	0	486 347	0	0	486 347
Iné	0	143 654	0	0	143 654
	0	193 256	0	0	193 256
<b>Rezervy spolu</b>	<b>92 445</b>	<b>947 987</b>	<b>92 445</b>	<b>0</b>	<b>947 987</b>

### Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky a	Stav k 1.1. 2014 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.03. 2014 f
<b>Dlhodobé rezervy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>64 277</b>	<b>92 445</b>	<b>64 277</b>	<b>0</b>	<b>92 445</b>
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
Mzdy na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	64 277	92 445	64 277	0	92 445
Rezerva na zostavenie daňového priznania	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy:</i>					
	0	0	0	0	0
<b>Rezervy spolu</b>	<b>64 277</b>	<b>92 445</b>	<b>64 277</b>	<b>0</b>	<b>92 445</b>

## 3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.03.2015	Stav k 31.03.2014
Závazky po lehote splatnosti	389 223	743 355
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	17 862 076	14 474 840
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>18 251 299</b>	<b>15 218 195</b>
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	11 369	892
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>11 369</b>	<b>892</b>

#### 4. Sociálny fond

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

Názov položky	2015	2014
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	892	-775
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	13 942	3 803
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>13 942</b>	<b>3 803</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>3 465</b>	<b>2 136</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>11 369</b>	<b>892</b>

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.

#### 5. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

Prehľad pôžičiek prijatých od spriaznených strán je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.03.2015	Suma istiny v EUR k 31.03.2014
a	b	c	d	e	f
<b>Krátkodobé pôžičky, z toho:</b>				<b>14 000 000</b>	<b>9 000 000</b>
SMP Deutschland GmbH	EUR	3-mesačný EURIBOR + 4 %	30.04.2015	14 000 000	9 000 000
<b>Spolu</b>				<b>14 000 000</b>	<b>9 000 000</b>

## G. VÝNOSY

### 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	Výrobky		Tovar		Služby		Spolu	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014
	a	b	c	d	e	f	g	h
Nemecko	3 661 383	1 060 125	96 757	6 900	808 360	0	4 566 500	1 067 025
Slovensko	432 993	114 780	1 632 600	140 760	-703	0	2 064 890	255 540
Maďarsko	26 153 847	5 016 628	0	0	516 160	0	26 670 007	5 016 628
Česká rep.	5 055	0	0	0	0	0	5 055	0
<b>Spolu</b>	<b>30 253 278</b>	<b>6 191 533</b>	<b>1 729 357</b>	<b>147 660</b>	<b>1 323 817</b>	<b>0</b>	<b>33 306 452</b>	<b>6 339 193</b>

### 2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie o výške 220 955 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie výšku 220 955 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			2015	2014
	Stav k 31.03.2015 b	Stav k 31.03.2014 c	Stav k 1.1.2014 d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	98 578	110 979	29 223	-12 401	81 755
Výrobky	-21 553	187 001	199 719	-208 554	-12 717
Zvieratá	0	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>77 025</b>	<b>297 980</b>	<b>228 942</b>	<b>-220 955</b>	<b>69 038</b>
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				0	0
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>				<b>-220 955</b>	<b>69 038</b>

### 3. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

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

Názov položky	2015	2014
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>803 087</b>	<b>46 142</b>
Predaj materiálu	0	6 403
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	437 725	0
Ostatné výnosy - refakturácia nákladov	133 430	36 600
Predaj tovaru voči podnikom v skupine	0	0
Fakturácia podpory projektov	22 218	3 139
Iné – náhrady za reklamácie	167 320	0
Predaj PVC fólie	27 705	0
Iné	14 689	0
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>20</b>	<b>-133</b>
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	-130	-134
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	150	1
Halierove vyrovnanie	150	1
<b>Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 4. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2015	2014
Tržby za vlastné výrobky	30 253 278	6 191 533
Tržby z predaja služieb	1 323 817	0
Tržby za tovar	1 729 357	147 660
Výnosy zo zákazky	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	-77 025	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	46 142
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>33 229 427</b>	<b>6 385 335</b>

## H. NÁKLADY

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

Názov položky	2015	2014
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>7 580 803</b>	<b>1 979 093</b>
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	29 623	25 020
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	29 623	25 020
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	7 551 180	1 954 073
Telefónne služby	38 778	9 513
Nájomné	725 015	188 576
Cestovné náklady	111 383	31 334
Ekonomické služby	77 047	14 706
Preprava	865 766	281 561
Prenájom zamestnancov	2 015 230	449 719
Projektové služby	1 046 597	456 562
Podporné služby	1 255 487	57 882
Personálne služby	41 040	12 720
Služby Modulcentra	518 356	108 312
Oprava a udržiavanie	375 658	35 776
Náklady na reprezentáciu	13 176	1 948
Ostatné	467 647	305 464
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>2 624 727</b>	<b>125 537</b>
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	436 625	0
Pokuty a penále	27 184	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	0	0
Členské príspevky	380	380
Ostatné náklady – refakturácia	1 382 322	0
Kúpa tovaru za účelom jeho ďalšieho odoslania do koncernových spoločností	0	0
Poistenie	6 189	1 898
Reklamácie	262 852	3 245
Preprava zamestnancov	403 619	113 574
Náhrada škody	39 251	0
Iné	66 305	6 440
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>655 272</b>	<b>102 335</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	9 505	53
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	645 767	102 282
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	622 697	98 532
Bankové poplatky	19 046	3 021
Skonto	4 024	729
Ostatné	0	0
<b>Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## I. DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Stav k 31.03.2015	Stav k 31.03.2014
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
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	6 784 414	5 631 992
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015			2014		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
A	b	C	d	E	f	g
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b>	<b>-5 251 870</b>			<b>-2 035 754</b>		
teoretická daň		-1155 411	22		-447 869	22
Daňovo neuznané náklady	2 371 109	521 644		588 268	129 419	
Výnosy nepodliehajúce dani	-128 399	-28 248		-230	-51	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Vplyv zmeny sadzby dane	0	0		0	0	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	664 895		0	319 221	
<b>Spolu</b>		<b>2 880</b>	<b>0</b>		<b>720</b>	<b>0</b>
Splatná daň z príjmov		2 880	0		720	0
Odložená daň z príjmov		0	0		0	0
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>2 880</b>	<b>0</b>		<b>720</b>	<b>0</b>

## J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť eviduje na podsúvahových účtoch majetok – osobné motorové vozidlá, ktoré máme v nájme od spoločnosti **VOLKSWAGEN Finančné služby Slovensko s.r.o.** so sídlom Vajnorská 98, 831 04 Bratislava.

Prehľad nájomných zmlúv:

Číslo zmluvy	Typ zmluvy	Typ vozidla	Platnosť zmluvy	Mesačná splátka
777 478	operatívny lízing	SkodaOctavia Combi	072012 – 062015	891,24 €
783 425	operatívny lízing	VW Touran	102012 – 092015	1 057,76 €
817 289	operatívny lízing	VW Caravelle	112013 – 102016	1 184,03 €
835 165	operatívny lízing	SkodaOctavia Combi	052014 – 052017	692,29 €

#### K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

Spoločnosť neeviduje iné aktíva a pasíva.

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

#### L. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Dňa 24.4.2015 došlo k ukončeniu funkcie prokuristu pána Markusa Thomu.

## M. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2015 EUR	2014 EUR
<b>Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)</b>	<b>-5 251 870</b>	<b>-2 035 754</b>
Úspech Neutral rezervácie vo vlastnom imaní	0	0
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	204 310	165 919
Zost.hod.DNM a DHM účt.pri vyradení do nákl.na BČ,okrem predaja	471 278	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	0	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-9 769	20 008
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov /okrem prech. položiek úrokov a mim.nákl./	-1 167	0
Zmena stavu rezerv	0	28 168
Úrokové náklady (netto)	622 697	98 532
Výsledok z predaja dlhodobého majetku,s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent 15	-1 100	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
<b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>	<b>-3 965 621</b>	<b>-1 723 127</b>
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	407 263	-178 834
Úbytok (prírastok) zásob	322 675	-402 747
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-1 180 234	1 902 401
<b>Prevádzkové peňažné toky</b>	<b>-4 415 916</b>	<b>-402 307</b>
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Prevádzkové peňažné toky	<b>-4 415 916</b>	<b>-402 307</b>
Zaplatené úroky	-4	-98 532
Zaplatená daň z príjmov	0	-720
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>-4 415 920</b>	<b>-501 559</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-6 536	0
Nákup dlhodobého hmotného majetku	-307 440	-128 615
Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	437 725	0
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>123 749</b>	<b>-128 615</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
Príjmy z pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	11 539 861	0
Splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-6 539 861	0
Výdavky na zaplatené úroky,s výnimkou tých,ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-547 992	0
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>4 452 008</b>	<b>0</b>
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
<b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b>	<b>159 836</b>	<b>-630 174</b>
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	407 118	1 037 292
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>	<b>566 954</b>	<b>407 118</b>

### **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.

### **Peňažné ekvivalenty**

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu zostavenia účtovnej závierky, 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.