

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 8 5 9 8 9 3

DIČ 2 0 2 2 7 0 9 1 7 2

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

Spoločnosť Martinrea Slovakia Fluid Systems s. r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 15.08.2008 a do obchodného registra bola zapísaná 29.08.2008 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka 54189/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba dielov a príslušenstvo pre motorové vozidlá a iné dopravné prostriedky
- výroba jednoduchých výrobkov z kovu
- opracovanie kovu jednoduchým spôsobom
- výroba gumových výrobkov a výrobkov z kovu
- opracovanie kovu jednoduchým spôsobom
- výroba gumových výrobkov a výrobkov z plastov
- povrchová ochrana výrobkov lakmi, tmelmi, nátermi
- kovoobrábanie
- nástrojárstvo
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)

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	234	158
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	301	163
	1	1

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 dňa 19.9.2014.

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 bola uložená do registra účtovných závierok 30.06.2014.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 24.11.2014 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	8	5	9	8	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	7	0	9	1	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia

Rob Wildeboer

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH / AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2014 je takáto:

Spoločník, akcionár	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
Martinrea International Inc. Aviva Park Drive 30 Vaughan Ontario L4L 9C7 Kanada	5 000	100	100	
Spolu	5 000	100	100	0

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Účtovná závierka spoločnosti sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Martinrea International Inc. Aviva park Drive 30, Vaughan Ontario L4L 9C7 Kanada. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu zostavuje spoločnosť Martinrea International Inc. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle spoločnosti Martinrea International Inc.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 8 5 9 8 9 3

DIČ 2 0 2 2 7 0 9 1 7 2

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Spoločnosť vykázala stratu vo výške 1 676 842 EUR za rok končiaci k 31. decembru 2014 (2013: strata 2 100 336 EUR). K 31. decembru 2014 spoločnosť vykazuje záporné vlastné imanie vo výške 10 226 700 EUR a záväzky po lehote splatnosti vo výške 4 607 188 EUR.

Spoločnosť je financovaná pôžičkou z materskej spoločnosti v sume 26 059 546 EUR k 31.12.2014 (2013: 22 256 079 EUR).

Dňa 23. apríla 2015 materská spoločnosť potvrdila, že poskytne dostatočnú finančnú pomoc, aby bola Spoločnosť schopná splácať dlhy v lehote ich splatnosti a pokračovať v činnosti minimálne v období jedného roka odo dňa zostavenia účtovnej závierky a v blízkej budúcnosti. Na základe uvedených skutočností účtovná závierka bola zostavená za predpokladu zachovania nepretržitej činnosti spoločnosti.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. K 31. decembru 2014 sa zmenila štruktúra súvahy a výkazu ziskov a strát. Zmena si vyžiadala aj preradenie položiek v súvahe a vo výkaze ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie podľa novej štruktúry výkazov. Zmena nemala žiadny vplyv na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia, ani na výsledok hospodárenia minulých rokov.

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

(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 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 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú. účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

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 obstarávacia 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 %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	4	lineárna	25

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 8 5 9 8 9 3

DIČ 2 0 2 2 7 0 9 1 7 2

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, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	25	degresívna	4
Výrobné stroje a zariadenia	6,7	degresívna	15
Dopravné prostriedky	3,3	degresívna	30
Inventár a počítače	5	degresívna	20
Technické zhodnotenie prenajatého majetku	počas doby nájmu	rovnomerná	počas doby nájmu
Lisovacie systémy	14-10	rovnomerná	7-10

(c) 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 obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO.

Nedokončená výroba, polotovary a výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť. Výrobné 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.

Zásoby obstarané iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

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.

(d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(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) 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.

(h) 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.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	8	5	9	8	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	7	0	9	1	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

(i) Odložené dane

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

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

(j) 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.

(k) Prenájom (lízíng)

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 ľarchu 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 ľarchu účtu 562 – Úroky.

(l) Cudzía 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.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený 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. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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.

(m) 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.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 8 5 9 8 9 3

DIČ 2 0 2 2 7 0 9 1 7 2

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 tabuľkách na stranách 18 až 21.

Spoločnosť k 31.12.2014 nemá dlhodobý hmotný majetok zabezpečený záložným právom.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou do výšky 734 136 EUR (2013: 767 211 EUR).

Prehľad o nákladoch na výskum a vývoj:

	2014	2013
Náklady na výskum	0	0
Náklady na vývoj, neaktívované	0	0
Náklady na vývoj, aktívované	2 082 956	1 153 620
Spolu	2 082 956	1 153 620

Spoločnosť v roku 2014 kumulatívne kapitalizovala náklady na vývoj na projekty Ford vo výške 929 336 EUR.

Spoločnosť v r. 2014 obstarala zariadenia a stroje ktoré sa budú využívať pre výrobu nových produktov s nábehom výroby v r. 2014, 2015 a 2016.

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť k 31.12.2014 nemá dlhodobý finančný majetok – pre tabuľku ÚJ nemá obsahovú náplň.

Martinrea Slovakia Fluid Systems s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2014

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	a	b	c	d	e	f	g	h	i
Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu		
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 153 620	78 030	0	0	0	373 611	0	1 605 261	
Prírastky	564 067	0	0	0	0	733 588	0	1 297 655	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	365 269	8 343	0	0	0	-373 612	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	2 082 956	86 373	0	0	0	733 588	0	2 902 917	
Opravy									
Stav na začiatku účtovného obdobia	246 762	16 894	0	0	0	0	0	263 656	
Prírastky	272 057	13 581	0	0	0	0	0	285 638	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	518 819	30 474	0	0	0	0	0	549 293	
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	906 858	61 136	0	0	0	373 611	0	1 341 605	
Stav na konci účtovného obdobia	1 564 137	55 899	0	0	0	733 588	0	2 353 624	

Martinrea Slovakia Fluid Systems s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2013

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	561 530	62 880	0	0	0	561 276	0	1 185 686	
Prírastky	0	0	0	0	0	453 975	0	453 975	
Úbytky	24 688	0	0	0	0	9 711	0	34 399	
Presuny	616 778	15 150	0	0	0	-631 928	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	1 153 620	78 030	0	0	0	373 611	0	1 605 261	
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	39 028	3 693	0	0	0	0	0	42 721	
Prírastky	207 734	13 201	0	0	0	0	0	220 935	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	246 762	16 894	0	0	0	0	0	263 656	
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	522 502	59 187	0	0	0	561 276	0	1 142 965	
Stav na konci účtovného obdobia	906 858	61 136	0	0	0	373 611	0	1 341 605	

Martinea Slovakia Fluid Systems s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2014

Bežné účtovné obdobie																	
Dlhodobý hmotný majetok	a	Pozemky	b	Stavby	Samostatné		Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté		Spolu				
					hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	d					e	f		g	h	i	j
Prvotné ocenenie																	
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	614 907	3 338 158	0	0	0	0	6 543	3 943 324	318 542	8 221 474					
Prírastky		0	21 997	1 077 468	0	0	0	0	0	1 341 767	591 486	3 032 718					
Úbytky		0	0	31 045	0	0	0	0	0	0	0	31 045					
Presuny		0	124 380	1 854 717	0	0	0	0	0	-1 660 555	-318 542	0					
Stav na konci účtovného obdobia		0	761 285	6 239 299	0	0	0	0	6 543	3 624 536	591 486	11 223 149					
Oprávky																	
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	155 896	629 126	0	0	0	0	1 576	0	0	786 598					
Prírastky		0	66 789	543 161	0	0	0	0	993	0	0	610 943					
Úbytky		0	0	31 045	0	0	0	0	0	0	0	31 045					
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
Stav na konci účtovného obdobia		0	222 685	1 141 242	0	0	0	0	2 570	0	0	1 366 497					
Opravné položky																	
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
Zostatková hodnota																	
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	459 011	2 709 032	0	0	0	0	4 967	3 943 324	318 542	7 434 876					
Stav na konci účtovného obdobia		0	538 600	5 098 057	0	0	0	0	3 973	3 624 536	591 486	9 856 652					

Martinrea Slovakia Fluid Systems s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2013

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné		Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
			hnuteľné veci a súbory hnutelných vecí	d						
a	b	c			e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	324 715	2 403 377	0	0	0	6 543	4 522 850	12 000	7 269 485
Prírastky	0	0	11 257	0	0	0	0	630 405	318 542	960 204
Úbytky	0	0	8 215	0	0	0	0	0	0	8 215
Presuny	0	290 192	931 739	0	0	0	0	-1 209 931	-12 000	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	614 907	3 338 158	0	0	0	6 543	3 943 324	318 542	8 221 474
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	110 217	231 855	0	0	0	334	0	0	342 406
Prírastky	0	45 679	401 261	0	0	0	1 242	0	0	448 182
Úbytky	0	0	3 990	0	0	0	0	0	0	3 990
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	155 896	629 126	0	0	0	1 576	0	0	786 598
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	214 498	2 171 522	0	0	0	6 209	4 522 850	12 000	6 927 079
Stav na konci účtovného obdobia	0	459 011	2 709 032	0	0	0	4 967	3 943 324	318 542	7 434 876

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 8 5 9 8 9 3

DIČ 2 0 2 2 7 0 9 1 7 2

3. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2014	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	105 318	0	24 999	0	80 319
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	421	0	0	421
Výrobky	17 581	3 001	0	0	20 582
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	14 003	64 000	0	0	78 003
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	136 902	67 422	24 999	0	179 325

Opravná položka k zásobám sa tvorila z dôvodu zastaralosti zásob.

Na zásoby nie je zriadené záložné právo – pre tabuľku nie je náplň.

Poznámky ÚČ POD 3 - 01

IČO

3 6 8 5 9 8 9 3

DIČ

2 0 2 2 7 0 9 1 7 2

4. Pohľadávky

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2014)					
Pohľadávky	Stav opravnej položky k 1.1.2014	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	5 678	181 304	0	4 748	182 234
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	5 678	181 304	0	4 748	182 234

Spoločnosť k 31.12.2014 nemala pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia – pre tabuľku nie je náplň.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 8 5 9 8 9 3

DIČ 2 0 2 2 7 0 9 1 7 2

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 združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	134 045	0	134 045
Dlhodobé pohľadávky spolu	134 045	0	134 045
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 768 468	1 042 642	5 811 110
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	529 889	0	529 889
Iné pohľadávky	71 590	0	71 590
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 369 947	1 042 642	6 412 589

Pohľadávky po lehote splatnosti vo výške 1 042 642 EUR prevažne predstavujú faktúry za zákaznícky tooling, vzhľadom na dodatočné dokumentačné požiadavky zákazníkov faktúry boli uhradené v 1 a 2. štvrtroku 2015.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 8 5 9 8 9 3

DIČ

2 0 2 2 7 0 9 1 7 2

Veková štruktúra pohľadávok za 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 združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	132 225	0	132 225
Dlhodobé pohľadávky spolu	132 225	0	132 225
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 308 870	2 915 531	6 224 401
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	9 060	0	9 060
Iné pohľadávky	65 351	0	65 351
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 383 281	2 915 531	6 298 812

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 8 5 9 8 9 3

DIČ 2 0 2 2 7 0 9 1 7 2

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	166 643	170 245
– zdaniteľné	-361 558	-143 002
	528 201	313 247
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-150 923	-38 091
– zdaniteľné	-150 923	-38 091
	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-3 286 670	-4 380 239
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty		0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	719 609	934 579
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účet v banke a ceniny. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Pokladnica, ceniny	663	778
Bežné bankové účty	741 065	368 187
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	741 728	368 965

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 8 5 9 8 9 3

DIČ 2 0 2 2 7 0 9 1 7 2

7. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť k 31.12.2014 nemá žiadny krátkodobý finančný majetok – pre tabuľku nie je náplň.

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	34 213	178 110
predplatena preprava	9 576	0
nájom budova		160 739
poistenie (cestovne a zodpovednosti za škodu)	2 956	2 988
SW licencie	10 608	2 686
ostatné	11 073	11 697
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	34 213	178 110

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 8 5 9 8 9 3

DIČ

2 0 2 2 7 0 9 1 7 2

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:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2014				k 31. 12. 2014
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	152 673	929 198	152 673	0	929 198
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	53 675	87 186	53 675	0	87 186
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	15 506	6 734	15 506	0	6 734
Rezerva na vývojové náklady	0	684 355	0	0	684 355
Ostatné	45 401	0	45 401	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	114 582	778 275	114 582	0	778 275
Ostatné rezervy krátkodobé					
Iné	38 091	150 923	38 091	0	150 923
	38 091	150 923	38 091	0	150 923
Nevy fakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	38 091	150 923	38 091	0	150 923

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 8 5 9 8 9 3

DIČ 2 0 2 2 7 0 9 1 7 2

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1.1.2013				k 31. 12. 2013
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	632 269	152 673	632 269	0	152 673
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	66 321	53 675	66 321	0	53 675
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	11 117	15 506	11 117	0	15 506
Rezerva na vývojové náklady	374 399	0	374 399	0	0
Ostatné	155 079	45 401	155 079	0	45 401
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	606 916	114 582	606 916	0	114 582
Ostatné rezervy krátkodobé					
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné	25 353	38 091	25 353	0	38 091
	25 353	38 091	25 353	0	38 091
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	25 353	38 091	25 353	0	38 091

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 8 5 9 8 9 3

DIČ 2 0 2 2 7 0 9 1 7 2

3. Závazky

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

Názov položky	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Závazky po lehote splatnosti	4 607 198	2 116 244
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 672 908	2 140 248
Krátkodobé záväzky spolu	7 280 106	4 256 492
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	26 822 395	23 083 835
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	6 357	4 952
Dlhodobé záväzky spolu	26 828 752	23 088 787

Závazky po lehote splatnosti v rámci skupiny sú v sume 988 287 EUR k 31.12.2014.

4. Sociálny fond

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

Názov položky	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Začiatkový stav sociálneho fondu	4 952	3 430
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	16 063	11 488
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>16 063</i>	<i>11 488</i>
Čerpanie sociálneho fondu	14 658	9 966
Konečný zostatok sociálneho fondu	6 357	4 952

5. Vydané dlhopisy – pre tabuľku nie je náplň

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 8 5 9 8 9 3

DIČ 2 0 2 2 7 0 9 1 7 2

6. Bankové úvery

Spoločnosť k 31.12.2013 a k 31.12.2014 nemá žiadne bankové úvery.

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014	Suma istiny v eurách k 31.12.2014	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky v EUR						
Martinrea Corporation	EUR	0	neurčený	26 059 546	26 059 546	13 662 157
Martinrea Netherlands	EUR	0	neurčený	762 849	762 849	827 756
Dlhodobé pôžičky v EUR				26 822 395	26 822 395	14 489 913
Dlhodobé pôžičky v USD						
Martinrea Corporation	USD	0	neurčený	0	0	11 851 878
Dlhodobé pôžičky v USD spolu				0	0	11 851 878

7. Časové rozlíšenie - pre tabuľku nie je náplň

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 8 5 9 8 9 3

DIČ 2 0 2 2 7 0 9 1 7 2

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	Diely do áut		Nástroje, prototypové diely		Iné		Spolu	
odbytu	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013
a	b	c	d	e	f	g		
Nemecko	3 362 754	2 587 732	222 757	1 074 028	0	0	3 585 511	3 661 760
Veľká Británia	35 663	31 278	92 362	331 101	0	0	128 025	362 379
Maďarsko	2 287 440	1 099 076		0	0	0	2 287 440	1 099 076
Čína	700 882	4 322		0	0	0	700 882	4 322
Francúzsko	576	0		0	0	0	576	0
USA	203 362	319 034	44 300	0	0	0	247 662	319 034
Uzbekistan	2 946 488	3 503 621		0	0	0	2 946 488	3 503 621
Španielsko	7 518 022	3 492 695	1 148 230	927 418	0	0	8 666 252	4 420 113
Belgicko		0	539 825	3 152 712	0	0	539 825	3 152 712
Ostatné	61 554	34 270	29 137	372 645	21 064	0	111 755	406 915
Spolu	17 116 741	11 072 028	2 076 611	5 857 904	21 064	0	19 214 416	16 929 932

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je znázornená v nasledujúcom prehľade: Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

Názov položky	2014	2013		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2014	2013
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	519 076	204 257	191 318	314 819	12 939
Výrobky	447 421	163 845	366 953	283 576	-203 108
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	966 497	368 102	558 271	598 395	-190 169
Manká a škody	x	x	x	-61 565	155 228
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	53 760	-63 976
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				590 590	-98 917

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	8	5	9	8	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	7	0	9	1	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2014	2013
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 114 941	955 326
Inventúrne prebytky	842 383	854 439
Kvalitatívne dodávateľské reklamácie	10 888	37 836
Výnosy z odpísaných pohľadávok		
Iné	261 670	63 051
Finančné výnosy, z toho:	100 624	559 744
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>100 286</i>	<i>558 750</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	4 402	474 745
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>338</i>	<i>994</i>
Výnosové úroky	338	994

4. Čistý obrat

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

Názov položky	2014	2013
Tržby za vlastné výrobky	16 790 141	11 072 028
Tržby z predaja služieb	0	0
Tržby za tovar	2 424 275	5 857 904
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 831 111	1 440 210
Čistý obrat spolu	21 045 527	18 370 142

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 8 5 9 8 9 3

DIČ 2 0 2 2 7 0 9 1 7 2

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

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

Názov položky	2014	2013
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	1 714 470	1 405 855
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>15 000</i>	<i>11 300</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	15 000	11 300
Iné uisťovacie audítorské služby		
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo		
Ostatné neaudítorské služby		
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>1 699 470</i>	 <i>1 394 555</i>
Opravy a udržiavanie	49 513	17 284
Cestovné	222 343	130 466
Náklady na reprezentáciu, propagáciu	102 071	64 847
Nájomné budova, vybravenie výroby a kancelárií	692 478	672 088
Prenájom zamestnancov		0
Automobilové služby, preprava	46 499	3 400
Poradenstvo, školenia	70 156	54 297
Telefón	28 572	22 265
Nábor zamestnancov	29 728	12 949
IT služby	101 290	102 409
Inžinierske služby, relokácia expati	24 337	67 708
Transport	40 369	41 622
Ostatné	292 114	205 220
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 909 786	 1 280 368
Poistenie	603	0
Manká a škody	776 163	983 926
Odpis pohľadávky	26 672	28 051
Vývojové náklady	0	228 829
Iné	106 951	39 562
 Finančné náklady, z toho:	 769 304	 179 277
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>731 111</i>	<i>151 182</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	731 111	12 586
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>38 193</i>	 <i>28 095</i>
Bankové poplatky	6 756	28 095
Iné	31 437	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 8 5 9 8 9 3

DIČ 2 0 2 2 7 0 9 1 7 2

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky a	2014			2013		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-1 676 842		100,00 %	-2 100 336		100,00 %
teoretická daň		-368 905	22,00 %		-483 077	23,00 %
Daňovo neuznané náklady	2 567 360	564 819	-33,68 %	1 550 227	356 552	-16,98 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-155 491	-34 208	2,04 %	-69 514	-15 988	0,76 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	-737 971	-162 354	9,68 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane						
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	-2 944	-2 944	0,04 %	-619 623	-142 513	6,79 %
Splatná daň z príjmov		2 944	0,04 %		0	6,79 %
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková daň z príjmov		2 944	0,04 %		0	6,79 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2014	2013
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	3 286 670	4 561 332
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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 8 5 9 8 9 3

DIČ 2 0 2 2 7 0 9 1 7 2

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCHNajatý majetok

Spoločnosť má prenajatú výrobnú halu, vrátane administratívnych priestorov, nájomná zmluva bola upravená dodatkom c. 3 zo dňa 27.6.2011 tak, že bola rozšírená prenajatá plocha, upravená výška nájomného a termín ukončenia nájmu bol predĺžený do 1.2.2024 s možnosťou vypovedania zmluvy oboma zmluvnými stranami ku koncu 13teho roku nájmu. V roku 2014 zmluva nebola ďalej upravovaná dodatkami.

Prehľad o podsúvahových položkách

	2014	2013
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	8 804 712	7 416 881
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závazky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z lízingu	0	0
Závazky z lízingu	0	0
Iné položky	0	0

Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe, sú tieto:

- Spoločnosť má v nájme výrobnú halu, vrátane administratívnych priestorov a vozidlá.
- Spoločnosť plánuje v rokoch 2015 – 2017 započat' s výrobou nových produktov pre existujúcich zákazníkov a z tohto dôvodu začala obstarávať hmotný majetok a nástroje. K 31.12.2014 evidujeme objednávky voči dodávateľom na hmotný majetok vo výške 926 006 EUR a na nástroje vo výške 1 997 469 EUR.

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

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

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.

2. Podmieneny majetok

Spoločnosť k 31.12.2014 nemá žiadny podmienený majetok – pre tabuľku nie je náplň.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členom orgánov spoločnosti neboli v roku 2014 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2013: žiadne).

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 8 5 9 8 9 3

DIČ 2 0 2 2 7 0 9 1 7 2

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neuskutočnila v priebehu účtovného obdobia iné transakcie so spriaznenými osobami ako za obvyklých obchodných podmienok.

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2014	2013
a) transakcie s materským podnikom:		
a1) predaj	18 337	32 829
- z toho realizované	18 337	32 829
a2) poskytnutie služieb	30 787	82 423
- z toho realizované	30 787	82 423
a3) licencia	10 783	10 700
- z toho realizované	10 783	10 700
a4) prijatie dlhodobej neúročenej pôžičky	3 328 610	2 236 221
b) transakcie so sesterskými podnikmi:		
b1) nákup	2 008 737	1 131 078
- z toho realizované	2 008 737	1 131 078
b2) predaj	715 254	40 098
- z toho realizované	715 254	40 098
b3) poskytnutie služieb	370 364	607 027
- z toho realizované	370 364	607 027
b4) licencie	3 076	597
- z toho realizované	3 076	597
b5) splátka dlhodobej neúročenej pôžičky	64 907	50 520

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

Po 31. decembri 2014 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 8 5 9 8 9 3

DIČ 2 0 2 2 7 0 9 1 7 2

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 (rok 2014)				
	Stav k 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	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 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	-6 454 522	0	0	-2 100 336	-8 554 858
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-2 100 336	-1 676 842	0	2 100 336	-1 676 842
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	-8 549 858	-1 676 842	0	0	-10 226 700

Vlastné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2014 upravilo o bežný výsledok hospodárskeho roka. Strata za rok 2013 bola prevedená na účet neuhradených strát minulých rokov.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 8 5 9 8 9 3

DIČ 2 0 2 2 7 0 9 1 7 2

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2013				31.12.2013
	b	c	d	e	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
Pohl'adávky 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
Štatútne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-3 284 551	0	0	-3 169 970	-6 454 522
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-3 169 970	-2 100 336	0	3 169 970	-2 100 336
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	-6 449 521	-2 100 336	0	0	-8 549 858

Účtovná strata za rok 2013 bola vysporiadaná takto:

Názov položky	2013
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	2014
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Uhrada straty spoločníkmi	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	2 100 336
Iné	0
Spolu	2 100 336

O rozdelení výsledku hospodárenia (strata) za účtovné obdobie 2014 vo výške 1 676 842 EUR rozhodne spoločník. Návrh štatutárneho orgánu je aby strata roku 2014 bola prevedená na neuhradenú stratu minulých rokov.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 8 5 9 8 9 3

DIČ 2 0 2 2 7 0 9 1 7 2

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2014

	2014	2013
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	937 127	-1 178 940
Prijaté úroky	338	994
Zaplatená daň z príjmov	-64	-189
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	937 401	-1 178 135
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	937 401	-1 178 135
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-4 306 157	-1 394 813
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	354	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-4 305 803	-1 394 813
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy z úverov	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	3 741 165	2 185 701
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	3 741 165	2 185 701
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	372 763	-387 247
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	368 965	756 212
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	741 728	368 965

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 8 5 9 8 9 3

DIČ 2 0 2 2 7 0 9 1 7 2

Peňažné toky z prevádzky

	2014	2013
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	-1 676 842	-2 101 141
Upravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	861 443	684 152
Opravná položka k pohľadávkam	176 556	-252 042
Opravná položka k zásobám	42 002	68 409
Rezervy	776 525	-562 176
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	10 565	4 225
Iné nepeňažné operácie		0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	190 249	-2 158 573
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	28 300	-3 428 643
Úbytok (prírastok) zásob	-2 303 561	2 021 239
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	3 022 139	2 387 037
Peňažné toky z prevádzky	937 127	-1 178 940

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.