

Spoločnosť neočakáva, že doplnenia budú mať významný vplyv na účtovnú závierku pri ich prvej aplikácii, pretože Spoločnosť nemá plodonosné rastliny.

Doplnenia k IAS 27: Metóda vlastného imania v individuálnej účtovnej závierke

Doplnenia sú účinné pre účtovné obdobia, ktoré začínajú 1. januára 2016 alebo neskôr a majú sa aplikovať retrospektívne. Skoršia aplikácia je dovoľená.

Doplnenia k IAS 27 dovoľujú, aby spoločnosť použila metódu vlastného imania v separátnej účtovnej závierke pri účtovaní o investíciách v dcérskych, pridružených a spoločných podnikoch.

Spoločnosť neočakáva, že doplnenia budú mať významný vplyv na účtovnú závierku pri ich prvej aplikácii, keďže spoločnosť nemá investície v dcérskych, pridružených a spoločných podnikoch.

Ročné vylepšenia IFRS

Vylepšenia k IFRS za rok 2012 (vydané v decembri 2013 a účinné pre ročné účtovné obdobia začínajúce 1. februára 2015 alebo neskôr, pokiaľ to nie je uvedené v texte inak). Vylepšenia pozostávajú zo zmien siedmich štandardov.

Doplnenie k IFRS 2 prináša objasnenie definície "podmienky vzniku nároku na odmenu" a samostatnú definíciu pre "podmienky výkonov" a "podmienky služby". Doplnenie je účinné pre platby na základe podielov, pri ktorých dátum ich udelenia je 1. júl 2014 alebo neskôr.

IFRS 3 bol novelizovaný s úmyslom objasniť, že (1) povinnosť vysporiadať podmienenú kúpnu cenu, ktorá spĺňa definíciu finančného nástroja sa klasifikuje ako finančný záväzok alebo nástroj vlastného imania na základe definícií v IAS 32 a (2) všetky podmienené úhrady, finančné aj nefinančné, ktoré nie sú klasifikované ako nástroje vlastného imania sa oceňujú v reálnej hodnote ku každému dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a zmena v reálnej hodnote sa vykáže vo výkaze ziskov a strát. Doplnenia k IFRS 3 sú účinné pre podnikové kombinácie s dátumom akvizície 1. júla 2014 alebo neskôr.

Doplnenie k IFRS 8 vyžaduje (1) zverejnenie uplatnenia úsudku manažmentom v prípade agregovania prevádzkových segmentov, vrátane popisu jednotlivých agregovaných segmentov a ekonomických indikátorov, ktoré sa posudzovali pri stanovení, že agregované segmenty majú podobné ekonomické charakteristiky a (2) odsúhlasenie aktív segmentu na aktíva účtovnej jednotky ak sa aktíva segmentu vykazujú.

Bolo upravené východisko pre závery k IFRS 13 s cieľom objasniť, že zámerom zrušenia niektorých odsekov v IAS 39 v rámci vydania IFRS 13 nebolo zrušiť možnosť oceňovania krátkodobých pohľadávok a záväzkov fakturovanou nominálnou hodnotou v prípadoch, kde je dopad diskontovania nevýznamný.

Doplnenie k IAS 16 a IAS 38 malo za cieľ objasniť výpočet brutto účtovnej hodnoty a oprávok v prípade, že účtovná jednotka uplatňuje preceňovací model.

IAS 24 bol upravený tak, aby sa ako spriaznená osoba vykazovala účtovná jednotka poskytujúca kľúčových manažérskych pracovníkov účtovnej jednotke zostavujúcej účtovnú závierku alebo jej materskej spoločnosti ("manažérska spoločnosť"), a aby sa vyžadovalo zverejnenie súm, ktoré za poskytnuté služby účtuje manažérska spoločnosť účtovnej jednotke zhotovujúcej účtovnú závierku.

Spoločnosť v súčasnosti posudzuje dopad doplnení na účtovnú závierku.

Vylepšenia k IFRS za rok 2013 (vydané v decembri 2013 a účinné pre ročné účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2015 alebo neskôr). Vylepšenia pozostávajú zo zmien štyroch štandardov.

Východisko pre závery k IFRS 1 bolo upravené tak, aby bolo zrejmé, že v prípade, kedy ešte nie je nová verzia určitého štandardu povinná, avšak jej aplikácia je možná v skoršom období, účtovná jednotka uplatňujúca IFRS po prvýkrát, sa môže rozhodnúť použiť buď starú alebo novú verziu daného štandardu za predpokladu, že vo všetkých prezentovaných obdobiach bude uplatňovať rovnakú verziu.

IFRS 3 bol zmenený tak, aby bolo zrejmé, že sa nevzťahuje na účtovanie o vytvorení spoločného podnikania podľa IFRS 11. Doplnenie tiež vysvetľuje, že táto výnimka z rozsahu pôsobnosti IFRS 3 sa týka len účtovnej závierky samotného spoločného podniku.

Doplnenie k IFRS 13 vysvetľuje, že výnimka pre portfólio podľa IFRS 13, umožňujúca účtovnej jednotke oceniť reálnou hodnotou skupinu finančného majetku a záväzkov na netto báze, sa týka všetkých zmlúv (vrátane zmlúv o kúpe alebo predaji nefinančných položiek), na ktoré sa uplatňuje IAS 39 alebo IFRS 9.

IAS 40 objasňuje skutočnosť, že IAS 40 a IFRS 3 sa navzájom nevylučujú. Usmernenie podľa IAS 40 pomáha účtovným jednotkám rozlíšiť medzi investíciami do nehnuteľnosti a nehnuteľnosťou využívanou vlastníkom. Pri stanovení, či obstaranie investičnej nehnuteľnosti predstavuje podnikovú kombináciu, musia účtovné jednotky vychádzať z usmernení v IFRS 3.

Spoločnosť v súčasnosti posudzuje dopad doplnení na účtovnú závierku.

Štandardy a interpretácie, ktoré ešte neboli prijaté Európskou úniou

IFRS 9 Finančné nástroje

IFRS 9 bol vydaný v júli 2014 a je účinný pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2018 alebo neskôr. Základné charakteristiky nového štandardu sú:

Finančné aktíva budú klasifikované do troch kategórií oceňovania: aktíva následne oceňované v umorovanej hodnote, aktíva následne oceňované v reálnej hodnote cez ostatný komplexný výsledok (FVOCI) a aktíva následne oceňované v reálnej hodnote cez výkaz ziskov a strát (FVPL).

Klasifikácia dlhových nástrojov závisí na podnikateľskom modeli, ktorý účtovná jednotka používa na riadenie finančných aktív a od toho či zmluvné peňažné toky predstavujú len platby istiny a úrokov (SPPI). Ak je dlhový finančný nástroj držaný za účelom inkasovania peňažných tokov, môže byť oceňovaný umorovanou hodnotou len ak zároveň spĺňa podmienku SPPI. Dlhové finančné nástroje, ktoré spĺňajú podmienku SPPI, a ktoré sú súčasťou portfólia, ktoré účtovná jednotka drží s cieľom inkasovať peňažné toky a zároveň s možnosťou predat' finančné aktíva z tohto portfólia, môžu byť klasifikované ako FVOCI. Finančné aktíva, ktorých peňažné toky nepredstavujú SPPI, musia byť oceňované ako FVPL (napríklad finančné deriváty). Vnorené deriváty sa už neseparujú z finančných aktív avšak zohľadňujú sa pri vyhodnotení testu SPPI.

Investície do podielových finančných nástrojov sa vždy oceňujú reálnou hodnotou. Vedenie účtovnej jednotky však môže neodvolateľne rozhodnúť, že bude vykazovať zmeny ich reálnej hodnoty v ostatnom komplexnom výsledku za predpokladu, že daný finančný nástroj nie je držaný za účelom obchodovania s ním. V prípade finančných nástrojov držaných za účelom obchodovania, zmeny reálnej hodnoty budú vykazované vo výkaze ziskov a strát.

Väčšina požiadaviek štandardu IAS 39 na klasifikáciu a oceňovanie finančných záväzkov bola bez zmeny prevzatá do štandardu IFRS 9. Najdôležitejšou zmenou je, že účtovná jednotka bude musieť zmeny v reálnej hodnote finančných záväzkov, ktoré boli klasifikované ako oceňované v reálnej hodnote cez výkaz ziskov a strát, vykazať ako súčasť ostatného komplexného výsledku.

IFRS 9 zavádza nový model pre účtovanie o znehodnotení finančných nástrojov - model očakávaných úverových strát (ECL model). Tento model zavádza trojstupňový prístup založený na zmenách v úverovej kvalite finančných aktív odo dňa ich prvotného zaúčtovania. Tento model prakticky znamená, že podľa nových pravidiel budú účtovné jednotky povinné zaúčtovať okamžitú stratu rovnú 12 mesačnej očakávanej kreditnej strate pri prvotnom zaúčtovaní finančného majetku, ktorý nevykazuje žiadne známky znehodnotenia (alebo očakávanú úverovú stratu za celú dobu životnosti v prípade pohľadávok z obchodného styku). V prípade, že dôjde k významnému nárastu kreditného rizika, opravná položka sa odhadne na základe očakávaných úverových strát za celú dobu životnosti finančného aktíva a nielen na základe 12 mesačnej očakávanej straty. Model obsahuje zjednodušenia pre pohľadávky z obchodného styku a lízingsové pohľadávky.

Požiadavky na účtovanie o zabezpečení boli zmenené, aby boli lepšie zosúladené s interným riadením rizika. Štandard poskytuje účtovným jednotkám možnosť výberu účtovnej politiky aplikovať účtovanie o zabezpečení podľa IFRS 9 alebo pokračovať v aplikovaní IAS 39 na všetky vzťahy zabezpečenia, pretože štandard momentálne neupravuje účtovanie makro hedgingu.

Spoločnosť momentálne vyhodnocuje vplyv tohto štandardu na svoju účtovnú závierku.

IFRS 15 Výnosy zo zmlúv so zákazníkmi

IFRS 15 bol vydaný 28. mája 2014 a je účinný pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2018 alebo neskôr. Tento nový štandard zavádza princíp, že výnosy sa majú účtovať v transakčnej cene v čase, keď tovar alebo služby sú prevedené na zákazníka. Akékoľvek viazané tovary alebo služby, ktoré sú odlišiteľné, sa musia účtovať samostatne a zľavy alebo vratky z predajnej ceny musia byť alokované na jednotlivé položky. V prípade, že cena je z akéhokoľvek dôvodu variabilná, musí sa zaúčtovať minimálna hodnota, u ktorej je vysoko pravdepodobné, že nebude odúčtovaná. Náklady na obstaranie zmluvy so zákazníkmi sa musia aktivovať a odpisujú sa počas doby, počas ktorej spoločnosti plynú ekonomické benefity zo zmluvy so zákazníkom.

Spoločnosť momentálne posudzuje vplyv nového štandardu na účtovnú závierku.

IFRS 14 Časové rozlišovanie pri regulovaných činnostiach

IFRS 14 je účinný pre účtovné obdobia, ktoré začínajú 1. januára 2016 alebo neskôr.

IFRS 14 je nový štandard, ktorý dovoľuje spoločnostiam, ktoré prvýkrát aplikujú Medzinárodné štandardy finančného výkazníctva pokračovať, s niektorými obmedzeniami, v účtovaní časového rozlíšenia pri regulovaných činnostiach v súlade s predchádzajúcou právnou úpravou, a to ako pri prvom prechode na IFRS, ako aj v ďalších účtovných závierkach.

Spoločnosť neočakáva, že štandard bude mať vplyv na účtovnú závierku, pretože neúčtuje o časovom rozlišovaní pri regulovaných činnostiach.

Doplnenia k IFRS 10 a IAS 28: Predaj alebo vklad majetku medzi investorom a jeho pridruženým podnikom alebo spoločným podnikom

Doplnenia nadobúdajú účinnosť pre účtovné obdobia, ktoré začínajú 1. januára 2016 alebo neskôr a aplikujú sa prospektívne. Skoršia aplikácia je dovolená

Doplnenia objasňujú, že v transakciách s pridruženým podnikom alebo spoločným podnikom, sa zisk alebo strata vykážu podľa od toho, či predaný alebo vkladný majetok tvorí podnik, nasledovne:

- zisk alebo strata sa vykáže v plnej výške, ak transakcia medzi investorom a jeho pridruženým podnikom alebo spoločným podnikom zahŕňa prevod majetku alebo majetkov, ktoré tvoria podnik (bez ohľadu na to, či je umiestnený v dcérskej spoločnosti alebo nie), zatiaľ čo
- zisk alebo strata sa vykáže čiastočne, ak transakcia medzi investorom a jeho pridruženým podnikom a spoločným podnikom zahŕňa majetok, ktorý netvorí podnik, aj keď je tento majetok umiestnený v dcérskej spoločnosti.

Spoločnosť neočakáva, že doplnenia budú mať významný vplyv na účtovnú závierku pri ich prvej aplikácii, keďže Spoločnosť nemá dcérske spoločnosti, pridružené podniky ani spoločné podniky.

Doplnenia k IFRS 10, 12 a IAS 28: Investičné spoločnosti – aplikácia výnimky z konsolidácie

Doplnenia sú účinné pre účinné obdobia, ktoré začínajú 1. januára 2016 alebo neskôr a aplikujú sa prospektívne. Skoršia aplikácia je možná.

Doplnenia k uvedeným štandardom objasňujú, že:

- materská investičná spoločnosť má oceniť svoju dcérsku spoločnosť, ktorá poskytuje služby súvisiace s investíciami a ktorá sama je investičnou spoločnosťou, reálnou hodnotou,
- materská investičná spoločnosť (holding), ktorá je vlastnená investičnou spoločnosťou v skupine môže byť oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku.

Investor, ktorý nie je investičnou spoločnosťou, môže ponechať oceňovanie svojich pridružených podnikov alebo spoločných podnikov, ktoré sú investičnými spoločnosťami, reálnou hodnotou.

Spoločnosť neočakáva, že doplnenia budú mať významný vplyv na jej účtovnú závierku pri ich prvej aplikácii, pretože Spoločnosť nie je investičnou spoločnosťou, ani nemá investície v pridružených podnikoch alebo spoločných podnikoch, ktoré sú investičnými spoločnosťami.

IFRS 16 Liziny

IFRS 16 bol vydaný 13. januára 2016 a je účinný pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2019 alebo neskôr. Skoršia aplikácia je povolená pre spoločnosti, ktoré aplikujú IFRS 15 Výnosy zo zmlúv so zákazníkmi k rovnakému alebo skoršiemu dátumu, ku ktorému prvýkrát aplikujú IFRS 16.

IFRS 16 odstraňuje súčasný duálny model účtovania u nájomcu, ktorý rozlišuje medzi finančným lízingom, ktorý sa vykazuje v súvahe a operatívnom lízingom, ktorý sa eviduje na podsúvahových účtoch. Namiesto toho zavádza jednotný súvahový model účtovania, ktorý je podobný v súčasnosti používanému účtovaniu finančného lízingu.

Účtovanie u prenajímateľa zostáva podobné v súčasnosti používanému modelu, t. j. prenajímateľ bude naďalej rozlišovať medzi finančným lízingom a operatívom lízingom.

Spoločnosť v súčasnosti vyhodnocuje vplyv nového štandardu na svoju účtovnú závierku.

Doplnenia k IAS 12 Vykázanie odloženej daňovej pohľadávky z nerealizovaných strát

Doplnenia sú účinné pre účtovné obdobia, ktoré začínajú 1. januára 2017 alebo neskôr. Skoršia aplikácia je povolená.

Doplnenia objasňujú požiadavky na vykázanie odloženej daňovej pohľadávky z nerealizovaných strát a zavádzajú nový spôsob výpočtu budúcich zdaniteľných ziskov.

Spoločnosť neočakáva, že doplnenia budú mať významný vplyv na jej účtovnú závierku, pretože nemá dlhové nástroje oceňované reálnou hodnotou.

Doplnenia k IAS 7 Výkaz peňažných tokov – Iniciatíva o zverejňovaní

Doplnenia sú účinné pre účtovné obdobia, ktoré začínajú 1. januára 2017 alebo neskôr. Skoršia aplikácia je povolená.

Doplnenia vyžadujú zverejnenia, ktoré umožňujú používateľom účtovnej závierky zhodnotiť zmeny v záväzkoch z finančných činností, vrátane peňažných a nepeňažných zmien.

Spoločnosť v súčasnosti posudzuje vplyv doplnení na svoju účtovnú závierku.

Ročné vylepšenia IFRS

Ročné vylepšenia IFRS za rok 2014 (vydané 25. septembra 2014 a účinné pre ročné obdobia začínajúce 1. januára 2016 alebo neskôr). Novely majú vplyv na 4 štandardy.

Cieľom doplnenia k IFRS 5 bolo objasniť, že zmena v spôsobe vyradenia finančného majetku (preklasifikovanie zo skupiny "držaný na predaj" do skupiny "držaný na distribúciu" alebo naopak) nepredstavuje zmenu v pláne predaja alebo distribúcie a ako taká, nemusí byť zaúčtovaná.

Doplnenie k IFRS 7 obsahuje usmernenie, ktoré má vedeniu účtovnej jednotky pomôcť pri stanovení, či podmienky dohody o obsluhu finančného majetku získaného prevodom predstavujú pokračujúcu zaangažovanosť pre účely zverejnenia podľa IFRS 7. Doplnenie takisto objasňuje, že zverejnenie vzájomného započítania podľa IFRS 7 sa nevyžaduje v priebežnej účtovnej závierke, za predpokladu, že to inak nevyžaduje IAS 34.

Doplnenie k IAS 19 prináša vysvetlenie, že v prípade záväzkov z požitkov po ukončení zamestnania by pri rozhodovaní o diskontnej sadzbe, existencii rozvinutého trhu s vysoko kvalitnými podnikovými dlhopismi, alebo o tom, ktoré úrokové miery zo štátnych dlhopisov použiť, mala byť dôležitá mena, v ktorej sú záväzky denominované a nie krajina, v ktorej vznikli.

IAS 34 bude požadovať krížový odkaz z priebežnej účtovnej závierky na "informácie zverejnené na inom mieste priebežnej účtovnej správy".

V súčasnosti Spoločnosť posudzuje dopad doplnení na svoju účtovnú závierku.

Spoločnosť neplánuje aplikovať vyššie uvedené doplnenia štandardov a interpretácie pred dňom ich účinnosti. Všetky nové doplnenia štandardov a interpretácie, ktoré sú relevantné pre Spoločnosť, budú aplikované Spoločnosťou, keď nadobudnú účinnosť.

8. Nehnuteľnosti, stroje a zariadenia

v tisícoch eur

	Pozemky	Budovy	Stroje a zariadenia	Obstarávaný hmotný majetok	Ostatný hmotný majetok	Celkom
Obstarávacia cena						
Stav k 1. januáru 2014	867	20 683	72 328	3 592	2 014	99 484
Prírastky	0	98	2 900	1 046	47	4 091
Presuny	0	697	2 742	(3 532)	93	0
Úbytky	0	(59)	(2 353)	0	(226)	(2 638)
Stav k 31. decembru 2014	867	21 419	75 617	1 106	1 928	100 937
Stav k 1. januáru 2015	867	21 419	75 617	1 106	1 928	100 937
Prírastky	0	222	3 666	2 077	171	6 136
Presuny	0	0	940	(1 066)	126	0
Úbytky	0	0	(2 063)	(100)	(91)	(2 254)
Presun do majetku súvisiaceho s ukončovanými činnosťami (30)	(475)	(6 406)	(16 863)	(680)	0	(24 424)
Stav k 31. decembru 2015	392	15 235	61 297	1 337	2 134	80 395
Oprávky a straty zo zníženia hodnoty						
Stav k 1. januáru 2014	0	6 784	40 323	0	857	47 964
Odpisy za účtovné obdobie	0	1 190	7 518	0	206	8 914
Straty zo zníženia hodnoty za účtovné obdobie	0	0	(800)	0	0	(800)
Úbytky	0	(51)	(1 707)	0	(178)	(1 936)
Stav k 31. decembru 2014	0	7 923	45 334	0	885	54 142
Stav k 1. januáru 2015	0	7 923	45 334	0	885	54 142
Odpisy za účtovné obdobie	0	1 184	7 522	0	209	8 915
Straty zo zníženia hodnoty za účtovné obdobie	0	0	(79)	0	0	(79)
Úbytky	0	0	(1 879)	0	(48)	(1 927)
Presun do majetku súvisiaceho s ukončovanými činnosťami (30)	0	(3 107)	(13 619)	0	0	(16 726)
Stav k 31. decembru 2015	0	6 000	37 279	0	1 046	44 325
Účtovná hodnota						
K 1. januáru 2014	867	13 899	32 005	3 592	1 157	51 520
K 31. decembru 2014	867	13 496	30 283	1 106	1 043	46 795
K 1. januáru 2015	867	13 496	30 283	1 106	1 043	46 795
K 31. decembru 2015	392	9 235	24 018	1 337	1 088	36 070

Poistenie

Nehnuteľnosti, stroje a zariadenia sú poistené proti škodám na majetku, ktoré vyplývajú zo všeobecnej zodpovednosti za škody na majetku a zdraví do sumy 1 500 tisíc eur na jeden poistný prípad (k 31. decembru 2014: 1 500 tisíc eur na jeden poistný prípad).

Poznámky účtovnej závierky za rok končiaci sa 31. decembra 2015

Záložné práva

K 31. decembru 2015 nebolo na nehnuteľnosti, stroje a zariadenia zriadené záložné právo (k 31. decembru 2014: žiadne).

K 31. decembru 2015 Spoločnosť neeviduje žiadne nehnuteľnosti, stroje a zariadenia, pri ktorých má obmedzené právo s nimi nakladať (k 31. decembru 2014: žiadne).

9. Nehmotný majetok

v tisícoch eur

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ostatný nehmotný majetok	Obstarávaný nehmotný majetok	Celkom
Obstarávacia cena					
Stav k 1. januáru 2014	15 642	2 525	58	24	18 249
Prírastky	0	235	0	26	261
Presuny	0	24	0	(24)	0
Úbytky	(1 617)	(8)	0	0	(1 625)
Stav k 31. decembru 2014	14 025	2 776	58	26	16 885
Stav k 1. januáru 2015	14 025	2 776	58	26	16 885
Prírastky	0	75	0	15	90
Presuny	0	26	0	(26)	0
Úbytky	(12 886)	(31)	0	0	(12 917)
Presun do majetku súvisiaceho s ukončovanými činnosťami (30)	0	(207)	0	0	(207)
Stav k 31. decembru 2015	1 139	2 639	58	15	3 851
Oprávky a straty zo zníženia hodnoty					
Stav k 1. januáru 2014	14 521	2 264	58	0	16 843
Odpisy za účtovné obdobie	108	131	0	0	239
Úbytky	(604)	(8)	0	0	(612)
Stav k 31. decembru 2014	14 025	2 387	58	0	16 470
Stav k 1. januáru 2015	14 025	2 387	58	0	16 470
Odpisy za účtovné obdobie	0	144	0	0	144
Úbytky	(12 886)	(30)	0	0	(12 916)
Presun do majetku súvisiaceho s ukončovanými činnosťami (30)	0	(169)	0	0	(169)
Stav k 31. decembru 2015	1 139	2 332	58	0	3 529
Účtovná hodnota					
K 1. januáru 2014	1 121	261	0	24	1 406
K 31. decembru 2014	0	389	0	26	415
K 1. januáru 2015	0	389	0	26	415
K 31. decembru 2015	0	307	0	15	322

Poistenie

Pozri bod 8. Nehnuteľnosti, stroje a zariadenia.

Záložné právo

Na nehmotný majetok nie je k 31. decembru 2015 zriadené záložné právo (31. december 2014: žiadne).

K 31. decembru 2015 Spoločnosť neevduje žiaden nehmotný majetok, pri ktorom má obmedzené právo s ním nakladať (k 31. decembru 2014: žiaden).

10. Odložená daňová pohľadávka

v tisícoch eur

	31. december 2015	31. december 2014
Nehnutelnosti, stroje a zariadenia	(279)	(318)
Pohľadávky	26	29
Zásoby	336	384
Závazky	5 645	2 842
Rezervy	269	183
Zamestnanecké požitky	111	58
Aktuárske prečenenie	(15)	(1)
Ostatné položky	0	1
Presun do majetku súvisiaceho s ukončovými činnosťami	(928)	0
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	5 165	3 178

Odložená daň z dočasných rozdielov bola vykázaná vo výkaze ziskov a strát za príslušné obdobie, okrem odloženej dane z dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou aktuárskych prečení a ich daňovou základňou. Odložená daň vo výške 15 tisíc eur bola k 31. decembru 2015 (31. december 2014: 1 tisíc eur) vykázaná v ostatných súčiastiach komplexného výsledku.

Odložená daň sa počíta podľa sadzby dane, o ktorej sa predpokladá, že sa bude uplatňovať na dočasné rozdiely v čase, kedy dôjde k ich vyrovnaniu. Sadzba dane na Slovensku je 22 % (2014: 22 %).

Pohyby v odloženej daňovej pohľadávke sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

v tisícoch eur

	1. január 2015	Zaúčtovaná ako (výnos) / náklad	Zaúčtovaná do ostatných súčiastí komplexného výsledku	31. december 2015
Nehnutelnosti, stroje a zariadenia	(318)	39	0	(279)
Pohľadávky	29	(3)	0	26
Zásoby	384	(48)	0	336
Závazky	2 842	2 803	0	5 645
Rezervy	183	86	0	269
Zamestnanecké požitky	58	53	0	111
Aktuárske prečenenie	(1)	0	(14)	(15)
Ostatné položky	1	(1)	0	0
Presun do položiek súvisiacich s ukončovými činnosťami (30)	0	(928)	0	(928)
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	3 178	2 001	(14)	5 165

Poznámky účtovnej závierky za rok končiaci sa 31. decembra 2015

v tisícoch eur

	1. január 2014	Zaúčtovaná ako (výnos) / náklad	Zaúčtovaná do ostatných súčastí komplexného výsledku	31. december 2014
Nehnuteľnosti, stroje a zariadenia	(935)	618	0	(318)
Pohľadávky	56	(27)	0	29
Zásoby	247	137	0	384
Závazky	2 492	351	0	2 842
Rezervy	128	55	0	183
Zamestnanecké požitky	57	1	0	58
Aktuárske precenenie	(2)	0	(1)	(1)
Ostatné položky	1	0	0	1
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	2 044	1 135	(1)	3 178

11. Zásoby

v tisícoch eur

	31. december 2015	31. december 2014
Materiál	7 891	8 686
Nedokončená výroba	1 379	1 912
Výrobky	1 096	1 746
Tovar	84	152
	10 450	12 496

K 31. decembru 2015 a k 31. decembru 2014 nebolo na zásoby zriadené záložné právo a Spoločnosť neeviduje k tomuto dátumu žiadne zásoby, pri ktorých má obmedzené právo s nimi nakladať.

Spoločnosť tvorila opravnú položku k materiálu, nedokončenej výrobe a výrobkom. Opravná položka sa tvorí k zásobám, ktoré sú technicky zastarané z dôvodu technického vývoja alebo sú chybné. V prípade zásob súvisiacich so špecifickou dodávkou sa môže vyskytnúť technické riziko v dôsledku prerušenia alebo oneskorenia objednávky alebo konkurzného konania.

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu účtovného obdobia bol nasledovný:

v tisícoch eur

	Materiál	Nedokončená výroba	Výrobky	Celkom
Opravná položka				
Stav k 1. januáru 2014	942	19	163	1 124
Tvorba opravnej položky	999	10	161	1 170
Zrušenie opravnej položky	(475)	(18)	(53)	(546)
Stav k 31. decembru 2014	1 466	11	271	1 748
Stav k 1. januáru 2015	1 466	11	271	1 748
Tvorba opravnej položky	927	34	37	998
Zrušenie opravnej položky	(1 030)	(10)	(177)	(1 217)
Presun do majetku súvisiaceho s ukončovými činnosťami	(234)	0	0	(234)
Stav k 31. decembru 2015	1 129	35	131	1 295

V roku 2015 boli zásoby vykázané ako náklad v hodnote 484 971 tisíc eur (2014: 376 688 tisíc eur).

12. Finančné nástroje podľa kategórií

v tisícoch eur

31. december 2015

Majetok podľa výkazu finančnej pozície

Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov

Úvery a pôžičky

Pohľadávky z obchodného styku

Úvery a pohľadávky	Celkom
692	692
104 244	104 244
25 589	25 589
130 525	130 525

v tisícoch eur

31. december 2015

Závazky podľa výkazu finančnej pozície

Závazky z obchodného styku

Ostatné finančné záväzky

Umorovaná hodnota finančných záväzkov	Celkom
132 648	132 648
35	35
132 683	132 683

v tisícoch eur

31. december 2014

Majetok podľa výkazu finančnej pozície

Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov

Úvery a pôžičky

Pohľadávky z obchodného styku

Úvery a pohľadávky	Celkom
29 543	29 543
9 963	9 963
27 838	27 838
67 344	67 344

v tisícoch eur

31. december 2014

Závazky podľa výkazu finančnej pozície

Závazky z obchodného styku

Ostatné finančné záväzky

Umorovaná hodnota finančných záväzkov	Celkom
63 018	63 018
39	39
63 057	63 057

13. Pohľadávky z obchodného styku

v tisícoch eur

Pohľadávky z obchodného styku

Ostatné pohľadávky z obchodného styku

Presun do majetku súvisiaceho s ukončovanými činnosťami

Opravná položka k pohládkam

31. december 2015	31. december 2014
26 114	27 635
0	228
(510)	0
(15)	(25)
25 589	27 838

Poznámky účtovnej závierky za rok končiaci sa 31. decembra 2015

V uvedenej kategórii predstavujú dvaja najväčší odberatelia – spoločnosti Peugeot Slovakia a Volkswagen Slovakia 75 % hodnoty pohľadávok z obchodného styku k 31. decembru 2015 (k 31. decembru 2014: 90 %).

Takmer všetky pohľadávky sú denominované v eurách.

Úverové a kurzové riziká, ktorým je Spoločnosť vystavená a opravné položky k pohľadávkam z obchodného styku a ostatným finančným pohľadávkam sú opísané v bode 36.

Pohľadávky nie sú k 31. decembru 2015 kryté záložným právom ani inou formou zabezpečenia (2014: žiadne). Spoločnosť neviduje pohľadávky s obmedzeným právom s nimi nakladať. Na pohľadávky nebolo zriadené záložné právo.

14. Ostatný majetok

v tisícoch eur

	31. december 2015	31. december 2014
Poskytnuté preddavky	20	41
Preddavky na obstaranie nehnuteľností, strojov a zariadení	680	121
Komplexné náklady budúcich období	9 373	9 480
Náklady budúcich období	508	2 450
Pohľadávky voči zamestnancom	3	8
Daň z pridanej hodnoty	7 892	0
	18 476	12 100

Komplexné náklady budúcich období predstavujú náklady na zábeh výroby v Košiciach, ktoré sú Spoločnosti čiastočne kompenzované zákazníkom počas obdobia piatich rokov po začatí sériovej výroby, a v Lozorne.

Náklady budúcich období boli v roku 2015 zúčtované do nákladov v hodnote 2 357 tisíc eur (rok 2014: 2 844 tisíc eur) a sú vykázané v ostatných nákladoch (bod 27). Kompenzácie od zákazníka boli v roku 2015 v hodnote 1 944 tisíc eur (rok 2014: 2 245 tisíc eur) a sú vykázané v tržbách (bod 23).

15. Úvery a pôžičky (poskytnuté)

v tisícoch eur

	Mena	Úrok	Splatnosť	31. december 2015	31. december 2014
Obežný úver poskytnutý spoločnosti v rámci skupiny					
Istina		1M	Revolvingový	102 295	8 386
Úrok	EUR	EURIBOR + 0,5 %	(splatný na požiadanie)	1 949	1 577
Celkom				104 244	9 963

Úver sa poskytol spoločnosti v rámci skupiny a je splatný na požiadanie. Úroky z úveru za rok 2015 predstavujú 371 tisíc eur (za rok 2014: 321 tisíc eur). Úroky sa vykazujú v rámci finančných výnosov (bod 28).

16. Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov

v tisícoch eur

	31. december 2015	31. december 2014
Bankové účty	685	29 531
Ceniny	7	12
	692	29 543

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

17. Úvery a pôžičky

Tento bod obsahuje informácie o zmluvných podmienkach úročených úverov a pôžičiek Spoločnosti, ktoré sa oceňujú v umorovanej hodnote.

Obežné úvery a pôžičky

Sberbank Slovenko, a.s.: Spoločnosť v roku 2015 vypovedala úverovú zmluvu so Sberbank Slovensko, a.s. V roku 2014 bola celková hodnota úverového rámca je 31 000 tisíc eur. Časť sa čerpala formou bankových záruk v hodnote 3 266 tisíc eur. Zvyšná suma úveru v hodnote 27 734 tisíc eur sa nečerpala.

Tatra banka, a.s.: Celková hodnota úverového rámca 20 000 tisíc eur nebola k 31. decembru 2015 čerpaná (rok 2014: 15 000 tisíc eur). Časť úveru v sume 3 625 tisíc eur sa čerpá formou bankových záruk. Výška úrokovej sadzby je 1M EURIBOR + 1,95 % p.a. Dátum splatnosti je 30. jún 2016.

Informácie o rizikách vyplývajúcich z úrokových sadzieb, ktorým je Spoločnosť vystavená, sú uvedené v bode 36.

18. Rezervy

v tisícoch eur

	Záruky	Uvedenie majetku do pôvodného stavu	Celkom
Stav k 1. januáru 2015	734	302	1 036
Tvorba rezervy	146	39	185
Použitie rezervy	0	0	0
Zrušenie rezerv	0	0	0
Stav k 31. decembru 2015	880	341	1 221
Neobežné	531	341	872
Obežné	349	0	349
	880	341	1 221

Rezerva na záruky

Rezervy na záruky v hodnote 880 tisíc eur sú tvorené na odhadované záručné opravy výrobkov, ktoré sa predali pred 31. decembrom 2015. Rezerva sa tvorí na základe objemu produkcie a predpokladá sa, že sa použije najneskôr do roku 2018.

Rezerva na uvedenie majetku do pôvodného stavu

Rezerva na uvedenie majetku do pôvodného stavu v hodnote 341 tisíc eur je tvorená na majetok, ktorý má Spoločnosť v nájme a jej použitie sa predpokladá najneskôr do roku 2021, v závislosti od skončenia jednotlivých nájmov.

19. Dlhodobé zamestnanecké požitky (Defined benefit obligation)

Rezerva na zamestnanecké požitky predstavuje záväzok Spoločnosti voči zamestnancom, tak ako to vyplýva z ich práce v bežnom a predchádzajúcich obdobiach na základe existujúcich dlhodobých zamestnaneckých požitkov ako aj na základe ustanovení Zákonníka práce.

Rezerva na jednorazovú výplatu odchodného pri prvom odchode do starobného dôchodku, odchodu do invalidného dôchodku a pri pracovných a životných jubileách sa tvorí použitím aktuárskej matematiky. Rezerva sa plánuje použiť v období dlhšom ako jeden rok. Časové vymedzenie rezervy a suma na splnenie povinnosti sú neisté.

Odsúhlasenie otváracieho stavu k 1. januáru 2015 a konečného stavu pre záväzky zo zamestnaneckých požitkov je uvedené v tabuľke nižšie:

v tisícoch eur

	Zamestnanecké požitky	
	2015	2014
Stav k 1. januáru	520	257
Vykázané vo výkaze ziskov a strát		
Náklady súčasnej služby	207	331
Úrokové náklady	5	8
Vyplatené požitky (očakávané)	(163)	(71)
	49	268
Vykázané v ostatnom komplexnom výsledku		
Aktuárske precenenie		
- zmeny vo finančných predpokladoch	(26)	40
- zmeny v demografických predpokladoch	(1)	9
- ostatné zmeny	(42)	(58)
- ostatné aktuárske precenenie	3	4
	(66)	(5)
Medzisúčet	503	520
Presun rezervy do záväzkov súvisiacich s ukončovými činnosťami	(67)	0
Stav k 31. decembru	436	520

Aktuárske predpoklady

Základné aktuárske predpoklady použité pri výpočte rezervy na zamestnanecké požitky sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	31. december 2015	31. december 2014
Celkový počet zamestnancov, ktorí majú nárok na požitky	2 073	1 971
Priemerná fluktuácia	11,20 %	10,05 %
Budúci nárast miezd	2,50 %	2,50 %
Diskontný faktor	2,30 %	1,71 %

Rezerva na zamestnanecké požitky sa skladá z nasledovných položiek:

V tisícoch eur

	31. december 2015	31. december 2014
Odchod do starobného dôchodku	129	121
Odchod do invalidného dôchodku	29	30
Životné a pracovné jubileá	345	369
	503	520

Analýza citlivosti

Citlivosť výsledkov, výpočtov záväzkov zo zamestnaneckých požitkov na zmeny v jednotlivých predpokladoch je nevýznamná.

20. Záväzky z obchodného styku

v tisícoch eur

	31. december 2015	31. december 2014
Záväzky z obchodného styku	90 989	38 380
Nevyfakturované dodávky	41 659	24 638
	132 648	63 018

Takmer všetky záväzky sú denominované v eurách.

Záväzky z obchodného styku podľa splatnosti

v tisícoch eur

	31. december 2015	31. december 2014
Záväzky po lehote splatnosti	7 732	3 410
Záväzky v lehote splatnosti	124 916	59 608
	132 648	63 018

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v bode 36, časť Riziko likvidity.

Záväzky z obchodného styku nie sú zabezpečené záložným právom ani inou formou zabezpečenia.

Sociálny fond

Záväzok zo sociálneho fondu je vykázaný medzi záväzkami voči zamestnancom a jeho pohyb v priebehu účtovného obdobia bol nasledovný:

v tisícoch eur

	2015	2014
Stav na začiatku obdobia	76	64
Tvorba na ťarchu nákladov	120	178
Čerpanie	(123)	(166)
Presun do záväzkov súvisiacich s ukončovanými činnosťami	(4)	0
Stav na konci obdobia	69	76

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

21. Ostatné záväzky

v tisícoch eur

	31. december 2015	31. december 2014
Záväzky voči zamestnancom	4 110	4 449
Sociálne zabezpečenie	1 722	1 804
Ostatné daňové záväzky	207	192
Prijaté preddavky	0	1 309
Daň z pridanej hodnoty	0	926
	6 039	8 680

22. Základné imanie a fondy

Základné imanie

Schválené a upísané základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2015 je 38 936 468 EUR (k 31. decembru 2014: 38 936 468 EUR). Základné imanie je splatené v plnej výške.

Štruktúra spoločníkov je nasledovná:

	31. december 2015 (EUR)	Podiel na základnom imaní a hlasovacích právach (%)	31. december 2014 (EUR)	Podiel na základnom imaní a hlasovacích právach (%)
FAURECIA AUTOMOTIVE ESPAÑA S.A.	38 936 468	100	38 936 468	100
Celkom	38 936 468	100	38 936 468	100

Zákonný rezervný fond

Spoločnosť je podľa Obchodného zákonníka povinná tvoriť zákonný rezervný fond vo výške minimálne 5 % z čistého zisku (ročne) maximálne do výšky 10 % základného imania. K 31. decembru 2015 je hodnota zákonného rezervného fondu 3 893 647 EUR (31. december 2014: 3 893 647 EUR). V budúcnosti nebudú potrebné žiadne prídely zo zisku Spoločnosti, nakoľko zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu výšku. Zákonný rezervný fond sa môže použiť iba na krytie strát Spoločnosti.

Rozdelenie zisku z predchádzajúceho účtovného obdobia

Valné zhromaždenie rozhodlo o rozdelení zisku za účtovné obdobie 2014 nasledovne:

- zúčtovanie dividend v hodnote 23 883 tisíc eur.

23. Tržby z pokračujúcich činností**Predaj vlastných výrobkov a tovaru***Predaj vlastných výrobkov a tovaru podľa hlavných divízií**v tisícoch eur*

	2015	2014
Automotive Seating	414 875	286 535
Interior Systems	157 097	171 516
Emissions Control Technologies	37 588	25 215
	609 560	483 266

*Predaj vlastných výrobkov a tovaru podľa trhov**v tisícoch eur*

		2015	2014
Automotive Seating	Krajina		
	Slovensko	410 335	283 530
	Nemecko	4 395	2 549
	Francúzsko	71	417
	Ostatné	74	39
	Celkom	414 875	286 535
Interior Systems	Slovensko	79 366	85 407
	Nemecko	59 436	66 771
	Poľsko	5 655	8 160
	Veľká Británia	2 254	2 231
	Česká republika	7 221	4 817
	Francúzsko	1 182	1 076
	Belgicko	1 231	0
	Ostatné	750	3 054
	Celkom	157 097	171 516
Emissions Control Technologies	Slovensko	37 505	25 008
	Ostatné	83	207
	Celkom	37 588	25 215
Celkom		609 560	483 266

Služby z pokračujúcich činností*Predaj služieb podľa hlavných typov**v tisícoch eur*

	2015	2014
Automotive Seating	1 620	91
Interior Systems	800	0
Emissions Control Technologies	17	0
	2 437	91

24. Ostatné výnosy z pokračujúcich činností*v tisícoch eur*

	2015	2014
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	4 709	4 958
Zisk z predaja neobežného majetku	379	401
(Strata)/Zisk z predaja materiálu	(179)	3
Pokuty a penále	4	1
	4 913	5 363

Najvýznamnejšie položky ostatných výnosov z prevádzkovej činnosti sú uvedené v tabuľke nižšie:

v tisícoch eur

	2015	2014
Refakturácia predajov	3 486	3 198
Odpis záväzkov	63	342
Predaj šrotu a odpadu	40	23
Refundácia dane z pridanej hodnoty	23	27
Náhrady škôd	69	22
Reklamácie	187	173
Ostatné	840	1 173
	4 709	4 958

25. Osobné náklady z pokračujúcich činností*v tisícoch eur*

	2015	2014
Mzdy	39 086	35 920
Sociálne a zdravotné poistenie	9 234	8 887
z toho: Starobné poistenie	3 639	3 484
Doplňkové dôchodkové poistenie	460	405
Ostatné osobné náklady	2 053	2 034
	50 833	47 246

26. Služby (náklady) z pokračujúcich činností

<i>V tisícoch eur</i>	2015	2014
Poplatky v rámci skupiny (Group fees)	30 687	23 579
Inžinierske náklady	4 825	4 027
Služby v rámci skupiny	0	2 483
Preprava	2 108	2 198
Opravy a udržiavanie	1 479	1 689
Realokácia strojov	0	755
Pomocné práce pre nákupné oddelenie	265	222
Pomocné práce pre výrobu	370	0
Reklamácie	0	53
Cestovné	821	721
Upratovanie	640	481
Meranie a kalibrácia	0	420
Školenia zamestnancov	357	484
Odvoz odpadu	389	361
Telekomunikačné služby	329	322
Ostatné náklady na zamestnancov	322	259
Personálne služby, poradenstvo	33	198
Náklady na reprezentáciu	259	281
Bezpečnostné služby	169	161
Preprava zamestnancov	281	242
Právne služby, daňové služby	157	171
IT služby	207	268
Auditorské služby	104	160
Licencie	68	78
Poštovné	27	32
Ostatné	2 693	1 253
	46 590	40 898

Poplatky v rámci skupiny (Group fees) predstavujú poplatky za inžinierske služby a ďalšie manažérske poplatky za poskytnuté služby v nasledovných oblastiach: všeobecný manažment, komunikácia, predaj a marketing, programový manažment, účtovníctvo, controlling a dane, správa finančných zdrojov, právne služby, poistenie, reality, správa informačných systémov organizácie, informačné systémy, ľudské zdroje, správa nákupov organizácie, nákup výrobných spotreby, nákup nevýrobnej spotreby, výroba a kvalita.

Náklady na auditorské služby a poradenstvo poskytnuté auditorskou spoločnosťou obsahujú:

<i>v tisícoch eur</i>	2015	2014
Overenie účtovnej závierky	64	60
Ostatné uisťovacie služby	40	45
Poradenstvo v oblasti ľudských zdrojov	0	2
	104	107

27. Ostatné náklady z pokračujúcich činností*v tisícoch eur*

	2015	2014
Zúčtovanie komplexných nákladov budúcich období	2 357	2 844
Refaktúracia služieb	151	1 115
Záručné opravy	359	92
Manká a škody	740	322
Pokuty a penále	691	518
Dane a poplatky	44	26
Odpis pohľadávok	14	54
Tvorba rezervy na uvedenie stavieb do pôvodného stavu	40	0
Ostatné	185	(11)
Opravné položky k pohľadávkam	(5)	(52)
	4 576	4 908

28. Finančné výnosy a finančné náklady z pokračujúcich činností*v tisícoch eur*

	2015	2014
Úrokové náklady	(109)	(718)
Úrokové výnosy	372	322
Úrokové (náklady)/ výnosy, netto	263	(396)
Kurzové straty	(34)	(22)
Kurzové zisky	8	25
Kurzové (straty)/ zisky, netto	(26)	3
Ostatné finančné náklady	(202)	(151)
Ostatné finančné (náklady), netto	(202)	(151)
Finančné (náklady)/ výnosy, netto	35	(544)
<i>Z toho:</i>		
Finančné výnosy	380	347
Finančné náklady	(345)	(891)

Úrokové výnosy v sume 371 tisíc eur (2014: 321 tisíc eur) boli generované z úveru poskytnutého spoločnosti v rámci skupiny. Ostatné úrokové výnosy sú z peňažných prostriedkov na bankových účtoch.

29. Daň z príjmov z pokračujúcich činností*v tisícoch eur***Splatná daň z príjmov****Odložená daň z príjmov**

Vznik a zánik dočasných rozdielov

Daň z príjmov vykázaná ako náklad (výnos) bežného účtovného obdobia

	2015	2014
Splatná daň z príjmov	7 038	5 715
Odložená daň z príjmov		
Vznik a zánik dočasných rozdielov	(2 002)	(854)
Daň z príjmov vykázaná ako náklad (výnos) bežného účtovného obdobia	5 036	4 861

Odsúhlasenie efektívnej daňovej sadzby*v tisícoch eur*

Zisk pred zdanením

Daň z príjmu vo výške domácej sadzby dane

Daňovo neuznané náklady a ostatné položky

Daň z príjmu vykázaná vo výsledku hospodárenia – náklad (výnos)

	2015	%	2014	%
Zisk pred zdanením	20 240		22 831	
Daň z príjmu vo výške domácej sadzby dane	4 453	22%	5 023	22%
Daňovo neuznané náklady a ostatné položky	583	3%	(162)	(1)%
Daň z príjmu vykázaná vo výsledku hospodárenia – náklad (výnos)	5 036	25%	4 861	21%

Daň z príjmov sa vzťahuje k pokračujúcim činnostiam. Daň z príjmov vzťahujúca sa k ukončeným činnostiam je 3 341 tisíc eur, odložená daň je – 928 tisíc eur (rok 2014: splatná daň z príjmov je 1 879 tisíc eur, odložená daň je – 281 tisíc eur). Viac informácií o ukončovaných činnostiach je uvedených v bode 30.

30. Ukončované činnosti

Skupina Faurecia sa v decembri 2015 rozhodla odčleniť svoju divíziu Exteriors za účelom predaja. V súlade s IFRS 5, Spoločnosť identifikovala aktíva a záväzky divízie Exteriors a reklasifikovala ich k 31. decembru 2015 ako určené na predaj.

Opravná položka k majetku súvisiaceho s ukončovanými činnosťami nebola potrebná, nakoľko účtovná hodnota majetku bola vyššia ako ich reálnej hodnoty znížená o náklady na predaj.

Predaj divízie sa očakáva v priebehu roka 2016.

V nasledujúcej tabuľke je uvedený majetok a záväzky vzťahujúce sa k ukončovaným činnostiam:

Majetok vzťahujúci sa k ukončovaným činnostiam*v tisícoch eur*

Nehnutelnosti, stroje a zariadenia

Nehmotný majetok

Zásoby

Pohľadávky z obchodného styku a ostatné finančné pohľadávky

Ostatný majetok

Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov

Odložená daňová pohľadávka

31. december 2015

7 698

38

1 435

6 259

91

1

928

16 450

Závazky vzťahujúce sa k ukončovaným činnostiam

v tisícoch eur

	31. december 2015
Rezervy	67
Závazky z obchodného styku a ostatné finančné záväzky	8 170
Ostatné záväzky	752
Daň z príjmov	174
	9 163

V nasledujúcej tabuľke sú uvedené výnosy, náklady a výsledok hospodárenia z ukončovaných činností. Porovnateľné údaje sú prezentované pre ukončované činnosti, ktoré sú totožné s finančným rokom 2015, tak aby zabezpečil kontinuitu prezentovania výnosov, nákladov a výsledku hospodárenia z ukončovaných činností podľa IFRS 5.

v tisícoch eur

	31. december 2015	31. december 2014
Výsledok hospodárenia z ukončovaných činností		
Výnosy z prevádzkovej činnosti	42 442	44 760
Náklady z prevádzkovej činnosti	(32 719)	(37 235)
Zisk z prevádzkovej činnosti	9 723	7 525
Finančné náklady	(22)	(19)
Zisk z ukončovaných činností pred zdanením	9 701	7 506
Daň z príjmov	(2 414)	(1 598)
Zisk za účtovné obdobie	7 287	5 908

Čisté peňažné toky priraditeľné k prevádzkovým, investičným a finančným činnostiam ukončovaných činností sú vykázané v nasledujúcom prehľade:

v tisícoch eur

	31. december 2015	31. december 2014
Čisté peňažné prostriedky z prevádzkovej činnosti	1 573	410
Čisté peňažné prostriedky z investičnej činnosti	(1 578)	(410)
Čisté peňažné prostriedky z finančnej činnosti	-	-
Čisté peňažné prostriedky z ukončovanej činnosti	(5)	-

31. Nájom (Spoločnosť ako nájomca)

Spoločnosť si najíma (operatívny nájom) vysokozdvížne vozíky od spoločností ČSOB Leasing a Jungheinrich. Nájomné zmluvy boli uzatvorené v priebehu rokov 2011 až 2013 a sú podpísané do roku 2015 až 2019 s možnosťou ich predĺženia.

Spoločnosť si najíma (operatívny nájom) osobné autá. Nájomné zmluvy boli uzatvorené v priebehu rokov 2009 až 2013 do roku 2013 až 2016 s možnosťou ich predĺženia.

Spoločnosť si najíma od tretích strán (operatívny nájom) výrobné a administratívne priestory v Bratislave, Trnave, Košiciach, Žiline a Lozorne. Nájomné zmluvy boli uzatvorené v priebehu rokov 2011 až 2013, pričom jednotlivé zmluvy boli uzatvorené do roku 2013 až 2019 s možnosťou ich predĺženia.

Minimálne splátky nájomného za operatívne nájom sú nasledovné:

Budovy

v tisícoch eur

Menej ako jeden rok
Jeden až päť rokov
Viac ako päť rokov

31. december 2015	31. december 2014
4 308	5 578
14 060	16 607
2 577	6 826
28 383	29 011

Vysokozdvížne vozíky

v tisícoch eur

Menej ako jeden rok
Jeden až päť rokov

31. december 2015	31. december 2014
392	481
429	585
821	1 066

Osobné autá

v tisícoch eur

Menej ako jeden rok
Jeden až päť rokov

31. december 2015	31. december 2014
316	500
340	562
656	1 062

32. Otvorené kontrakty na obstaranie majetku (kapitálové záväzky)

Spoločnosť neeviduje k 31. decembru 2015 a k 31. decembru 2014 žiadne významné zmluvy na obstaranie nehnuteľností, strojov a zariadení a nehmotného majetku.

33. Podmienené záväzky

Neistota v daňovej legislatíve

Vzhľadom k tomu, že mnohé oblasti slovenského daňového práva (nap. transferové oceňovanie) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nemožno kvantifikovať. Pravdepodobnosť vyrubenia dodatočnej dane sa zníži až vtedy, keď budú existovať precedensy alebo oficiálne interpretácie daňového úradu.

K dátumu vydania tejto účtovnej závierky, daňová kontrola za rok 2012, ktorá začala v júny 2014 je stále otvorená. Finálna správa zatiaľ nebola vydaná. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by Spoločnosť vznikol významný náklad.

Ostatné finančné záväzky

Spoločnosti boli poskytnuté nasledovné bankové záruky:

Tatra banka, a.s.

v tisícoch eur

Dátum vystavenia	Dátum splatnosti	Suma	Odštepny závod	Dodávateľ
22. jún 2012	19. jún 2016	984	Seating Lozorno	Neronta a.s.
22. jún 2012	19. jún 2016	148	Exhaust Trnava	Trnavainvest dodávateľský park
22. jún 2012	19. jún 2016	594	Seating Trnava	Trnavainvest dodávateľský park
24. júl 2012	14. jún 2016	1 571	Interior Systems Košice	Goodman Košice Logistic
9. september 2015	28. september 2016	186	Exhaust Žilina	CTP Invest SK
28. apríl 2015	28. apríl 2016	33	Interior Systems Hlohovec	ČSOB Leasing

Sberbank Slovensko, a. s.

v tisícoch eur

Dátum vystavenia	Dátum splatnosti	Suma	Odštepny závod	Dodávateľ
28. január 2013	28. január 2016	80	Interior Systems Košice	IMMORENT DELTA s.r.o.
27. marec 2014	31. marec 2016	28	Exhaust Žilina	Myma Invest

34. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Členom štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období neboli poskytnuté žiadne odmeny (v roku 2014: žiadne).

Členom štatutárnemu orgánu neboli v roku 2015 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2014: žiadne).

35. Spriaznené osoby**Identita spriaznených osôb**

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené podniky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou spoločnosťou je spoločnosť PEUGEOT SA.

Transakcie s kľúčovými osobami vedenia

Kľúčovými osobami vedenia sú všetci zamestnanci na úrovni asistent manažéra a vyššie s právomocou a zodpovednosťou za plánovacie, riadiace a kontrolné činnosti účtovnej jednotky, a to priamo alebo nepriamo. Priemerný počet kľúčových osôb vedenia v rokoch 2015 bol 205 a v roku 2014 bol 159.

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči kľúčovým osobám vedenia (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) sú nasledovné:

v tisícoch eur

	2015	2014
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	8 089	6 846
Doplnkové dôchodkové poistenie	163	141
	8 252	6 987

Kľúčovým osobám vedenia neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

Transakcie s materskou spoločnosťou

Spoločnosť uskutočnila nasledovné transakcie s materskou spoločnosťou:

v tisícoch eur

	2015	2014
Výplata dividend	23 884	15 094
Nákup materiálu	0	13
Celkom	23 884	15 107

Majetok a záväzky z transakcií s materskou spoločnosťou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

v tisícoch eur

	31. december 2015	31. december 2014
Záväzky z obchodného styku	0	1
Záväzky celkom	0	1

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledovné transakcie so sesterskými spoločnosťami v skupine Faurecia Group a Peugeot SA:

v tisícoch eur

	2015	2014
Predaj výrobkov a služieb	316 664	266 482
Predaj tovaru	719	92
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	3 188	3 985
Finančné výnosy (úroky z úverov)	371	321
Predaj nehnuteľností, strojov a zariadení	567	125
Predaj materiálu	171	0
Výnosy celkom	321 680	271 005

Poznámky účtovnej závierky za rok končiaci sa 31. decembra 2015

v tisícoch eur

	2015	2014
Nákup materiálu	91 534	97 626
Služby a iné poplatky	39 533	32 786
Ostatné náklady z prevádzkovej činnosti	96	34
Nákupy celkom	131 163	130 446

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými spoločnosťami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

v tisícoch eur

	31. december 2015	31. december 2014
Pohľadávky z obchodného styku	29 057	22 585
Úvery a pôžičky	104 244	9 963
Opravné položky:	0	(6)
Pohľadávky celkom	133 301	32 542

Prehľad pohybu opravnej položky k pohládkám z obchodného styku je nasledovný:

v tisícoch eur

	2015	2014
K 1. januáru	6	15
Tvorba opravnej položky	0	6
Zrušenie opravnej položky	(6)	(15)
K 31. decembru	0	6

v tisícoch eur

	31. december 2015	31. december 2014
Záväzky z obchodného styku	20 481	12 914
Záväzky celkom	20 481	12 914

36. Riadenie finančných rizík

Prehľad

Spoločnosť je vystavená nasledujúcim rizikám z používania finančných nástrojov:

- úverové riziko,
- riziko likvidity,
- trhové riziko.

Táto časť poskytuje informácie o tom, ako je Spoločnosť vystavená vyššie uvedeným rizikám, ciele, metódy a procesy Spoločnosti na ohodnotenie a riadenie rizika a riadenie kapitálu Spoločnosťou. Ďalšie kvantitatívne údaje sú uvádzané aj v iných častiach účtovnej závierky.

Vedenie Spoločnosti má celkovú zodpovednosť za stanovenie a dohľad nad systémom riadenia rizika Spoločnosti. Metódy riadenia rizika Spoločnosti sú stanovené na identifikáciu a analýzu rizík, ktorým je Spoločnosť vystavená, na stanovenie vhodných hraníc rizika a kontrol a na monitorovanie rizika a dodržiavanie týchto hraníc. Metódy a systémy riadenia rizika sú pravidelne prehodnocované, aby odrážali zmeny trhových podmienok a aktivít Spoločnosti. Cieľom Spoločnosti je prostredníctvom školení a štandardov a procesov riadenia vyvíjať disciplinované a konštruktívne kontrolné prostredie, v ktorom všetci zamestnanci chápu svoje postavenie a povinnosti.

Vedenie Spoločnosti sleduje súlad so zásadami a postupmi riadenia rizika Spoločnosti a preveruje primeranosť štruktúry riadenia rizika vzhľadom na riziká, ktorým je Spoločnosť vystavená.

Úverové riziko

Úverové riziko je riziko finančnej straty Spoločnosti, ak odberateľ alebo zmluvná strana finančného nástroja zlyhá pri plnení svojich zmluvných záväzkov. Úverové riziko vzniká najmä z pohľadávok Spoločnosti voči zákazníkom.

Vedenie Spoločnosti posudzuje úverovú schopnosť každého zákazníka, pričom berie do úvahy jeho finančnú pozíciu, skúsenosti z minulosti a iné faktory. Individuálne limity rizika sú stanovené na základe interných a externých ratingov v súlade so všeobecnými limitmi stanovenými vedením Spoločnosti. Používanie kreditných limitov je pravidelne kontrolované. Za bežné účtovné obdobie Spoločnosť neeviduje žiadne prekročené limity. Vedenie Spoločnosti neočakáva straty v dôsledku platobnej neschopnosti zákazníkov.

Úverové riziko, ktorému je Spoločnosť vystavená

Maximálnu mieru úverového rizika predstavuje účtovná hodnota každého finančného majetku vykázaného vo výkaze finančnej pozície.

Spoločnosť je vystavená nízkemu kreditnému riziku, pohľadávky voči tretím stranám sú zaradené do kategórie s minimálnym rizikom (bod 13). Kreditné riziko pohľadávok a pôžičiek voči spriazneným stranám (bod 15 a 35) je riadená na úrovni skupiny a je zabezpečované formou cash pooling a Spoločnosť ho preto považuje za minimálne.

Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov sú vedené v Tatra banka a.s (Moody's rating Baa2, D-).

Pohľadávky voči spriazneným osobám sú priebežne uhrádzané, a preto ich Spoločnosť považuje za pohľadávky bez zvýšeného úverového rizika. Rating rizika individuálnych spoločností v skupine nie je dostupný a Spoločnosť nediferencuje mieru úverového rizika spriaznených strán v rámci skupiny.

Pohľadávky z obchodného styku

Veková štruktúra pohľadávok z obchodného styku je uvedená v tabuľke nižšie:

v tisícoch eur

	31. december 2015	31. december 2014
V lehote splatnosti	25 884	27 033
Po lehote splatnosti	230	830
Presun do majetku súvisiaceho s ukončovanými činnosťami	(510)	0
Opravná položka k pohládkam	(15)	(25)
	25 589	27 838

Poznámky účtovnej závierky za rok končiaci sa 31. decembra 2015

Maximálne úverové riziko z pohľadávok z obchodného styku podľa geografických oblastí ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je nasledovné:

v tisícoch eur

	31. december 2015	31. december 2014
Slovensko	19 658	18 157
Krajiny Eurozóny	4 388	9 483
Ostatné krajiny	2 068	223
	26 114	27 863

Analýza pohľadávok z obchodného styku, ktoré sú po lehote splatnosti a ku ktorým nie je tvorená opravná položka

v tisícoch eur

	31. december 2015	31. december 2014
Po lehote splatnosti 1 - 90 dní	147	808
Po lehote splatnosti 90 - 180 dní	55	22
Po lehote splatnosti 180 - 360 dní	9	2
Po lehote splatnosti viac ako 360 dní	0	(52)
	211	780

Zníženie hodnoty (Opravné položky)

K 31. decembru 2015 bola vytvorená opravná položka k pohľadávkam z obchodného styku, ktorých hodnota bola 19 tisíc eur (31. december 2014: 50 tisíc eur).

Veková štruktúra týchto pohľadávok je nasledovná:

v tisícoch eur

	31. december 2015	31. december 2014
Po lehote splatnosti 1 - 90 dní	0	0
Po lehote splatnosti 90 - 180 dní	0	0
Po lehote splatnosti 180 - 360 dní	6	35
Po lehote splatnosti viac ako 360 dní	13	15
	19	50

Predpokladá sa, že časť pohľadávok bude uhradená.

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam z obchodného styku je nasledovný:

v tisícoch eur

	2015	2014
K 1. januáru	25	107
Tvorba opravnej položky	13	19
Zrušenie opravnej položky	(18)	(101)
Použitie opravnej položky	(5)	0
K 31. decembru	15	25

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

Opravná položka sa tvorí v závislosti od rizikovosti zákazníka, ak je nevyhnutné pokryť celkové riziká z pohľadávok.

K použitiu opravnej položky dochádza pri úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka. Tvorba a zrušenie opravnej položky sa vykazuje v položke ostatné prevádzkové náklady.

Na základe skúseností s úhradou pohľadávok v minulosti a rozsiahlej analýzy úverového ratingu príslušných zákazníkov, Spoločnosť je presvedčená, že nezhodnotené pohľadávky, ktoré sú po lehote splatnosti viac ako 180 dní budú zaplatené.

Riziko likvidity

Riziko likvidity je riziko, že Spoločnosť nebude schopná splniť svoje finančné záväzky v dátume splatnosti. Spoločnosť riadi likviditu tak, aby zabezpečila, tak ako to len bude možné, že bude mať peňažné prostriedky vždy k dispozícii na splnenie svojich záväzkov v lehote splatnosti, pri bežných aj neobvyklých podmienkach, bez toho, aby vykázala neprijateľné straty.

Na financovanie prevádzkových potrieb používa Spoločnosť kontokorentné účty a krátkodobé úvery, kým na financovanie investícií používa dlhodobé úvery a vlastné imanie.

Spoločnosť pripravuje mesačné, štvrťročné a ročné plány toku peňazí na riadenie likvidity.

Štruktúra finančných záväzkov podľa ich zmluvnej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcich tabuľkách:

31. december 2015

v tisícoch eur

	Poznámka	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku	20	132 648	132 648	0	0
Ostatné finančné záväzky		35	35	0	0
		132 683	132 683	0	0

31. december 2014

v tisícoch eur

	Poznámka	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku	20	63 018	63 018	0	0
Ostatné finančné záväzky		39	39	0	0
		63 057	63 057	0	0

Očakávané doby splatnosti sa významne nelíšia od zmluvnej doby splatnosti.

Trhové riziko

Trhové riziko je riziko, že zmeny v trhových cenách, ako napríklad výmenné kurzy a úrokové sadzby ovplyvnia výnosy Spoločnosti alebo hodnotu jej finančných nástrojov. Cieľom riadenia trhového rizika je riadiť a kontrolovať vystavenie sa trhovému riziku v prijateľnej miere popri optimalizácii výnosov z rizika.

Spoločnosť je vystavená trhovému riziku nepriamo prostredníctvom nákupných trendov zákazníkov v automobilovom sektore. Riziko je riadená materskou spoločnosťou Spoločnosti monitorovaním trhových trendov a tomu zodpovedajúcou úpravou objemu výroby.

Menové riziko

Menové riziko vzniká, keď sú budúce obchodné transakcie alebo majetok a záväzky vyjadrené v inej mene ako je funkčná mena Spoločnosti.

Spoločnosť je vystavená menovému riziku pri hotovosti, nákupoch a predajoch v inej mene než je euro, ktoré je funkčnou menou Spoločnosti. Z ostatných mien používa Spoločnosť najčastejšie CZK, USD, HUF a iné. Prípadná zmena hodnoty eura oproti ostatným menám nebude mať významný dopad na výsledok hospodárenia Spoločnosti, nakoľko väčšina transakcií je realizovaná v eurách. Z toho dôvodu nebola analýza citlivosti na menové riziká vykonaná a nie je preto ani zverejnená.

Riadenie kapitálu

Spoločnosť definuje kapitál ako vlastné imanie. Zasadou Spoločnosti je udržať silný kapitálový základ a tak si udržať budúci vývoj podnikateľskej činnosti. Neboli poskytnuté významné opcie na podiely zamestnancom ani tretím stranám.

Počas účtovného obdobia nenastala žiadna zmena v prístupe Spoločnosti k riadeniu kapitálu.

37. Reálne hodnoty

Reálna hodnota pohľadávok z obchodného styku a ostatných finančných pohľadávok, peňažných prostriedkov a ekvivalentov peňažných prostriedkov, záväzkov z obchodného styku a ostatných finančných záväzkov, úverov a pôžičiek s pohyblivou úrokovou mierou sa určuje ako súčasná hodnota budúcich peňažných tokov diskontovaná trhovou úrokovou sadzbou ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a približuje sa ich účtovným hodnotám k 31. decembru 2015.

38. Porovnateľné údaje

Niektoré porovnateľné údaje boli reklasifikované, aby zodpovedali prezentácii bežného obdobia.

39. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky

V spoločnosti Faurecia Slovakia s.r.o. v súčasnosti prebieha vnútorná reorganizácia jej činnosti na Slovensku v dôsledku plánovaného predaja divízie Automotive Exteriors. Plánovaný predaj divízie Automotive Exteriors spoločnosti Faurecia vyžaduje jej vyčlenenie z existujúcej činnosti spoločnosti Faurecia Slovakia s.r.o. Vyčlenenie sa uskutoční formou rozdelenia Spoločnosti zlúčením. V dôsledku rozdelenia existujúca spoločnosť Faurecia Slovakia s.r.o. zanikne bez likvidácie a vymaže sa z obchodného registra. Majetok a záväzky Spoločnosti budú prevedené do nástupníckych spoločností, ktoré sa stanú právnymi nástupcami zanikajúcej spoločnosti.



Štatutárny orgán



Štatutárny orgán

24.3. 2016

Dátum