

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

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

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

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

3. Počet zamestnancov

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

	2015	2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	731	762
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,	455	774
z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	20	31

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 30. septembra 2015.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2014 a výročnou správou 2014 bola uložená do registra účtovných závierok 16. júna 2015.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie schválilo spoločnosť Deloitte Audit s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti do 31. decembra 2015 bola takáto:

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

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

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

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

ODŠTEPNÝ ZÁVOD PODNIKU

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

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

Sídlo: Trstínska cesta 8, Trnava 917 58

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

Odštepny závod bol predaný ako časť podniku vid informácie E (t).

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého 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 %
Softvér	5	lineárna	1/5
Licencie, upgrady	3	lineárna	1/3

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

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

Plán odpisovania dlhodobého majetku

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

Dlhodobý hmotný majetok spoločnosť odpisuje metódou rovnomerného odpisovania po dobu stanovenej životnosti odpisovaného majetku.

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

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

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

(c) Cenné papiere a podiely

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

(d) Zásoby

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

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

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

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

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

(e) Zákazková výroba

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

(f) Pohľadávky

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

(g) Peňažné prostriedky a ceniny

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

3	4	1	0	3	2	3	6
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	3	8	1	0	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

(h) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(i) Rezervy

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

(j) Záväzky

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

(k) Odložené dane

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

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

(l) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(m) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

(n) Prenájom (lízing)

Majetok prenášaný 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 prenajíateľa veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenášaný 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.

(o) Daň z príjmov

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

(p) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

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

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

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

(q) Cudzia mena

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

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

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

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

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

(r) Výnosy

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

(s) Oprava chýb minulých účtovných období

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

V účtovnom období 2015 Spoločnosť nevykonala opravy významných chýb minulých účtovných období.

(t) Predaj časti podniku

Spoločnosť uskutočnila predaj časti podniku, výrobného závodu v Trnave, skupine GRUPO ANTOLIN v zmysle § 476 Obchodného zákonníka č. 513/1991 Zb. Deň účinnosti predaja je 31. august 2015. Vplyvom predaja došlo k poklesu majetku o 14 763 tis. EUR a záväzkov o 15 310 tis. EUR.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v nasledovných tabuľkách:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie (2015)							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 106 438				0		1 106 438
Prírastky						6 451		6 451
Úbytky								
Úbytky z titulu predaja časti podniku		25 909						
Presuny		6 451				-6 451		0
Stav na konci účtovného obdobia		1 086 980				0		1 086 980
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 053 215						1 053 215
Prírastky		12 404						12 404
Úbytky								
Úbytky z titulu predaja časti podniku		21 670						-21 670
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		1 043 949						1 043 949
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		53 223						53 223
Stav na konci účtovného obdobia		43 031						43 031

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

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie (2015)								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	298 883	9 351 772	20 136 304				423 555	64 792	30 275 306
Prírastky							5 715 017	81 738	5 796 755
Úbytky			167 564						167 564
Úbytky z titulu predaja časti podniku		281 020	4 534 967				667 655	33 283	5 516 925
Presuny		327 052	4 902 888				-5 165 148	-64 792	0
Stav na konci účtovného obdobia	298 883	9 397 804	20 336 661				305 769	48 455	30 387 572
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 938 857	13 340 911						16 279 768
Prírastky		333 277	2 410 806						2 744 083
Úbytky			160 905						160 905
Úbytky z titulu predaja časti podniku		114 227	2 694 925						2 809 152
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		3 157 907	12 895 887						16 053 794
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	298 883	6 412 915	6 795 393				423 555	64 792	13 995 538
Stav na konci účtovného obdobia	298 883	6 239 897	7 440 774				305 769	48 455	14 333 778

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

Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Spoločnosť má poistený majetok vrátane zásob v rámci koncernu.

2. Zásoby

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2015)					
Zásoby	Stav opravnej položky k 31.12.2014	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Materiál	47 539	32 039	0	33 560	46 018
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	4 078	2 282	4 078	0	2 282
Výrobky	36 669	0	12 703	13 121	10 845
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	88 286	34 321	16 781	46 681	59 145

3. Údaje o zákazkovej výrobe

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

Ďalšie informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách:

	2015	2014	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c	d
Výnosy zo zákazkovej výroby	3 373 723	1 852 280	4 183 628
Náklady na zákazkovú výrobu	3 202 473	1 675 210	4 012 378
Hrubý zisk / hrubá strata	171 250	177 070	171 250

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

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

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

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

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

Spoločnosť v roku 2015 ani 2014 netvorila a nevykazuje žiadnu rezervu na straty zo zákazky.

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

Hodnota zákazkovej výroby	2015	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	1 019 000	1 625 036
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	2 354 723	2 621 276
Suma prijatých preddavkov	0	0
Suma zadržanej platby	0	0

4. Pohľadávky

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

	Stav k 31. 12. 2014 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zníženie (použitie) EUR	Zrušenie (rozpustenie) EUR	Stav k 31. 12. 2015 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	181 302	61 845	0	82 320	160 827
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	181 302	61 845	0	82 320	160 827

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

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

Pohľadávky k 31.12.2015	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	11 710 793	3 760 418	15 471 211
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	12 863 284	0	12 863 284
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	2 387 992	0	2 387 992
Iné pohľadávky	1 179 676	0	1 179 676
Krátkodobé pohľadávky spolu	28 141 745	3 760 418	31 902 163

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

Pohľadávky k 31.12.2014	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	15 935 512	7 223 230	23 158 742
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 222 159	0	3 222 159
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	1 548 027	0	1 548 027
Iné pohľadávky	367 855	0	367 855
Krátkodobé pohľadávky spolu	21 073 553	7 223 230	28 296 783

5. Finančné účty

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Pokladnica, ceniny	844	275
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	69 761	124 546
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	70 605	124 821

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

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Licenčné poplatky	0	0
ostatné	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	93 144	173 726
Poistenie	48 276	52 463
Nájomné	0	99 706
Ostatné	44 868	21 557
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prenájom	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Prenájom	0	0
Ostatné	0	0
Spolu	93 144	173 726

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

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

2. Rezervy

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2015)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 12. 2014				k 31. 12. 2015
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy, z toho:	5 858	0	5 858	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	5 858	0	5 858	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	5 858	0	5 858	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	5 551 390	3 487 764	5 551 390	0	3 487 765
Zákonné rezervy krátkodobé					
Audit, overenie ÚZ, daňové poradenstvo, mzdy	25 148	21 996	25 148	0	21 996
Nevyčerpané dovolenky	327 530	190 575	327 530	0	190 575
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	352 678	212 571	352 678	0	212 572
Ostatné rezervy krátkodobé					
Price reduction	12 000	0	12 000	0	0
Warranty	340 655	346 760	340 655	0	346 760
Time konto, bonusy, odmeny	909 274	595 417	909 274	0	595 417
Give back	405 996	101 126	405 996	0	101 126
Bonusy zákazníkom	644 000	105 673	644 000	0	105 673
Nájom pracovníkov	273 402	328 717	273 402	0	328 717
Mzdy	359 160	9 158	359 160	0	9 158
Iné	2 254 225	1 771 689	2 254 225	0	1 771 689
Nevyfakturované dodávky majetku	0	16 653	0	0	16 653
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	5 198 712	3 275 193	5 198 712	0	3 275 193

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

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2014)					
	Stav k 31. 12. 2013	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2014
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	3 818	2 040	0	0	5 858
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	3 818	2 040	0	0	5 858
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	3 818	2 040	0	0	5 858
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 764 875	5 434 740	3 648 225	0	5 551 391
Zákonné rezervy krátkodobé					
Audit, overenie ÚZ, daňové poradenstvo, mzdy	39 105	25 148	39 105	0	25 148
Nájom pracovníkov	305 483	273 402	305 483	0	273 402
Upratovanie, transport, sorting, telefony	221 165	276 822	221 165	0	276 822
Logistické služby	277 882	376 924	277 882	0	376 924
Kvalitárske služby	17 910	20 722	17 910	0	20 722
Spotreba plynu, elektriny, vody	91 800	82 432	91 800	0	82 432
Nevyčerpané dovolenky	291 139	327 530	291 139	0	327 530
Mzdy	277 349	359 160	277 349	0	359 160
ostatné zákonné	200 238	999 809	200 238	0	999 809
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	1 722 071	2 741 949	1 722 071	0	2 741 950
Ostatné rezervy krátkodobé					
Price reduction	4 500	12 000	4 500	0	12 000
Warranty	315 230	340 655	315 230	0	340 655
Time konto, bonusy, odmeny	680 260	792 624	563 610	0	909 274
Give back	354 868	405 996	354 868	0	405 996
Bonusy zákazníkom	590 000	644 000	590 000	0	644 000
Iné	97 946	497 516	97 946	0	497 516
	2 042 804	2 692 791	1 926 154	0	2 809 441
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	2 042 804	2 692 791	1 926 154	0	2 809 441

3. Závazky

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

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	149 685	147 676
Spolu dlhodobé záväzky	149 685	147 676
Závazky do lehoty splatnosti	14 280 568	27 874 842
Závazky po lehote splatnosti	3 876 741	1 489 193
Spolu krátkodobé záväzky	18 157 309	29 364 035

Závazky po lehote splatnosti predstavujú otvorené položky voči podnikom v skupine.

4. Odložená daň

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

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	1 719 290	1 571 973
– odpočítateľné	-214 243	-227 376
– zdaniteľné	1 933 533	1 799 349
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-3 467 289	-2 774 983
– odpočítateľné	-3 467 289	-2 774 983
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	384 560	264 662
Uplatnená daňová pohľadávka	384 560	264 662
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	119 898	196 395
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

5. Sociálny fond

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

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Začiatkový stav sociálneho fondu	147 675	96 546
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	149 685	198 227
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>149 685</i>	<i>198 227</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>147 675</i>	<i>147 098</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	149 685	147 675

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

6. Deriváty

Spoločnosť má s bankou RZB uzatvorený menový forward na nákup USD. Spoločnosť má s MAGNA AUTECA uzatvorený menový forward na predaj USD. Forward bol dohodnutý na viacero obchodov a je postupne splatný až do 24.5.2017. Reálna hodnota forwardu k 31. decembru 2015 predstavuje 1 142 750 EUR. Forward bol uzatvorený na neverejnom trhu.

Prehľad o derivátoch určených na obchodovanie a zabezpečovacích derivátoch:

Názov položky	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja
	pohľadávky	záväzku	
a	b	c	d
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	0	0	
Menový forward	0	0	0
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	1 142 750	0	
Menový forward	1 142 750	0	1,0887 USD/EUR

Názov položky	k 31.12.2015		k 31.12.2014	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	výsledok hospodárenia	vlastné imanie	výsledok hospodárenia	vlastné imanie
a	b	c	d	e
Deriváty určené na obchodovanie,				
z toho:	0	1 142 750	113 458	447 937
Menový forward	0	1 142 750	113 458	447 937
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	0	0	0
Úrokový swap	0	0	0	0

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

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

Oblasť odbytu a	Výrobky		Služby		Zákazky		Spolu	
	2015 b	2014 c	2015 d	2014 e	2015 f	2014 g	2015	2014
Tuzemsko	20 162 874	24 520 672	0	40 497	0	0	20 162 874	24 561 169
Zahraničie	108 784 410	97 212 532	2 504 863	10 892 093	3 373 723	3 031 252	114 662 996	111 135 877
Spolu	128 947 284	121 733 204	2 504 863	10 932 590	3 373 723	3 031 252	134 825 870	135 697 046

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

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

a	2015		2014		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d		2015	2014
					e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	372 969	677 406	416 121		-304 437	261 285
Výrobky	1 238 678	1 699 852	1 216 207		-461 174	483 645
Zvieratá	0	0	0		0	0
Spolu	1 611 647	2 377 258	1 632 328		-765 611	744 930
Manká a škody						0
Reprezentačné						0
Dary						0
Iné					5 827 588	1 051 359
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát					5 061 977	1 796 289

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

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

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

	2015	2014
Významné položky pri aktivácii nákladov:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	21 832 012	9 347 610
Tržby z predaja dlhodobého majetku	0	11 590
Tržby z predaja materiálu	9 298 979	8 441 617
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	12 533 033	894 403
Finančné výnosy, z toho:	708 362	200 422
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>145 955</i>	<i>47 814</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	12 616
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>562 407</i>	<i>152 608</i>
úroky	412	4
Výnosy z derivátových operácií	561 995	152 604

4. Čistý obrat

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

	2015	2014
Tržby za vlastné výrobky	128 947 284	121 733 204
Tržby z predaja služieb	5 878 586	10 932 590
Tržby za tovar	0	200 928
Výnosy zo zákazky	0	2 830 324
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat spolu	134 825 870	135 697 046

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

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

	2015	2014
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	23 568 467	23 889 479
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>32 500</i>	<i>32 500</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	32 500	32 500
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>23 535 967</i>	 <i>23 856 979</i>
Opravy a udržiavanie	193 518	227 887
Cestovné	311 348	260 398
Náklady na reprezentáciu	121 506	173 693
Logistické náklady (preprava, logistika, triedenie)	4 381 514	2 349 791
Management, IT, IC, Intergroup fees	2 998 623	3 922 227
Nástroje	3 323 839	3 135 407
Kooperácie	1 617 998	2 197 568
Research and development	1 280 325	3 932 224
Nájom majetku	1 005 997	1 479 810
Mzdy externých pracovníkov	4 037 110	4 430 386
ostatné	4 264 187	1 747 590
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 15 161 415	 8 048 135
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	0	0
Predaný materiál	7 580 707	6 568 105
Garancie	98 705	296 470
Bonusy zákazníci	0	644 000
Ostatné	7 482 002	539 561
Celková suma osobných nákladov:	15 062 201	
Mzdy	11 288 124	
Ostatné náklady na závislú činnosť	36 448	
Sociálne poistenie	3 342 929	
Zdravotné poistenie	0	
Sociálne zabezpečenie	431 149	
 Finančné náklady, z toho:	 245 770	 1 037 044
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>136 851</i>	<i>83 142</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	40 662
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>108 919</i>	 <i>953 902</i>
Nákladové úroky	97 710	938 846
Ostatné finančné náklady	11 209	15 056

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	2015			2014		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	20 628 751		100,00 %	12 598 013		100,00 %
teoretická daň		4 538 325	22,00 %		2 771 563	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	2 523 064	555 074	2,69 %	1 978 530	435 277	3,46 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 234 219	-271 528	-1,32 %	-334 029	-73 486	-0,58 %
Vplyv v nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	21 917 596	4 821 871	23,37 %	14 242 514	3 133 354	24,87 %
Splatná daň z príjmov		4 821 871	23,37 %		3 133 354	24,87 %
Odložená daň z príjmov		-119 898	-0,58 %		-196 445	-1,56 %
Celková daň z príjmov		4 701 973	22,79 %		2 936 909	23,31 %

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

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2015	2014
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) autá, IT zariadenia, lis s robotom. Náklady za rok 2015 za najatý majetok boli nasledovné:

Lis s robotom: 50.496 EUR

IT zariadenia – kopírky: 13.405 EUR

Autá: 76.438 EUR

Ostatné: 114.473 EUR

2. Prenajatý majetok

Spoločnosti sa netýka.

3. Prehľad o podsúvahových položkách

Spoločnosti sa netýka

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

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

Spoločnosť neeviduje žiadne podmienené záväzky.

3	4	1	0	3	2	3	6
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	3	8	1	0	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť neeviduje žiadne ostatné finančné povinnosti.

3. Podmienенý majetok

Spoločnosť neeviduje žiadny podmienený majetok.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Objem transakcií so spriaznenými osobami počas roku 2015 a hodnota pohľadávok a záväzkov voči spriazneným osobám k 31.12.2015 sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Divízia	Názov	Adresa	Pohľadávky	Záväzky	Náklady	Druh N	Výnosy	Druh V
125	Magna Mirrors of America	Lowell & South Carolina divisions, 6151 Bancroft Avenue, 49302, Michigan						
240	Magna do Brasil Produtos e Serviços Automotivos Ltda.	Rodovia Eng. Miguel Melhado Campos, Km 79,5, Vinhedo – SP – Brazil – CEP 13280-000		2 114	2 718	material		
245	Magna Prestec AG	Elin-Süd-Strasse 16, 8160 Wetz						
288	Magna Closures S.p.A. - Divisione Motrol	Via Francia, 101 - 57017 Guastice (Livorno) - ITALY						
295	Magna Automotive (Poland) SP. Z o.o.	Rozdzińskiego 12, 41-303 Dąbrowa Górnicza, Poland						
429	Magna Spiegelsysteme GmbH	Industriestrasse 3, D-97959 Assamstadt	1 083 569	347 466	2 781 394	material / služby	7 457 738	hotové výrobky / služby
439	Magna Auteca AG	Elin Süd Str. 14, A-8160 Krottendorf/Weiz		1 138 833	6 041 646	material / služby	823	hotové výrobky
469	Magna Steyr	Liebenauer Hauptstrasse 11, 8041 Graz	32	323	8 400	služby	392 561	hotové výrobky
479	Magna Engineering Center GmbH	Taunusstrasse 31, 80807 Muenchen						
495	Decoma (Germany) GmbH, Werk Sulzbach	Werk Sulzbach, Justus-von-Liebig Strasse 5, D-66280 Sulzbach/Saar						
680	Magna Closures Inc.	521 Newpark Blvd., Newmarket, Ontario, L3Y 4X7						
831	Magna Exteriors & Interiors Management GmbH	Head Office Sailauf, Kurfürst-Eppstein-Ring 11, D - 63877 Sailauf	-9 608					
866	Intier Automotive Eybl GmbH, S.Com.	Calle Economia 1-9, 08720 Vilafranca del Penedes						
871	ACTS GmbH & Co. KG	Kurfürst-Eppstein-Ring 11, 63877 Sailauf						
1057	Magna International Japan Inc.	Yaesu Center Building 5F, 1-6-6 Yaesu Chuo-ku, Tokyo 103-0028, Japan		47 555	926 675	služby		
1061	Fontana Sportveranstaltungs GmbH	Fontana Allee 1, Oberwaltersdorf						
1237	Magna Otomotiv San Ve Tic A.S.	Cepni Mah. Suadiye Bagdat Cad., 41170 Kartepe-Kocaeli, Turkey						
1243	Magna Exteriors & Interiors	Kubelkova 604/73, CZ 460 06 Liberec VI-Rochlice		836	845	služby		
1311	Magna International Europe AG	Technologiestrasse 8, 1120 Wien						
1332	Magna Steyr Automotive Technology	Building C, No. 55, Huiyuan Road, Shanghai						
1342	Magna Steyr Italia s.r.l.	Via Cuorné 46-b, 10098 Rivoli (TO) - Italy						
1351	Service Technologies GmbH & Co OG	Frank-Stronach-Straße 3, 8200 Albersdorf, Austria						
1427	Magna Closures Automotive (p) Ltd	Plot No: 17, chithamanoor Industrial Area-3, Maraimalai Nagar, Chengalpattu-603209, Tamil Nadu, India	12 831	-169			3 204	hotové výrobky

1912	Magna International Europe AG	Technologiestrasse 8, 1120 Wien	12 993	2 197	7 690	služby	147 802	služby
1937	Magna International Investments S.A.	15, rue du Fort Bourbon, L-1249 Luxembourg			68 268	služby		
1985	MAGNA International (Germany) GmbH	Kurfürst-Eppstein-Ring 11, 63877 Sailauf	16 275				177 801	služby
2088	Magna Automotive Holding AG	Technologiestrasse 8, 1120 Wien	12 863 284					
2089	MAGNA International (Germany) GmbH	Kurfürst-Eppstein-Ring 11, D-63877 Sailauf	7 965	37 591	213 739	služby	87 273	služby
2103	Magna Business Travel GmbH	Kurfürst-Eppstein -Ring 11, 63877 Sailauf		2 835	6 075	služby		
2159	Magna Mirrors (Taicang) Automotive Technology Co., Ltd.	No.188 North Banjing Rd. Taicang Economy Development Area, Jiangsu Province, P.R. China		13 399	225 849	material / služby		
2183	MAGNA STEYR AG & Co KG	Liebenauer Hauptstrasse 317, 8041 Graz, Austria						
2222	Magna Exteriors GmbH	Im Ghai 36, DE 73776 Altbach	2 599				29 560	služby
2224	Magna Closures & Mirrors Korea Co.	Gojan-dong, Namdongdong-ro 180, Korea, Namdong-gu, Incheon		15 613	171 727	material		
2226	Magna Steyr AG and Co KG	Liebenauer Hauptstrasse 317, 8041 Graz, Austria						
2279	Magna (2279) Automotive Holding AG	Technologiestrasse 8, 1120 Wien		21 318	30 229	služby		

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

Po 31. decembri 2015 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2015)				
	Stav k 31.12.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	929 431	0	0	0	929 431
Základné imanie	929 431	0			929 431
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 729 340	0	0	0	1 729 340
Zákonné rezervné fondy	92 943	0	0	0	92 943
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	92 943	0	0	0	92 943
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	447 937	1 142 750	447 937	0	1 142 750
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	447 937	1 142 750	447 937	0	1 142 750
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	3 376 019	19 622	0	9 661 055	13 056 696
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 376 019	19 622		9 661 055	13 056 696
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	9 661 055	15 926 778		-9 661 055	15 926 778
Spolu	16 236 724	17 089 150	447 937	0	32 877 938

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

Účtovný zisk za rok 2014 bol vysporiadaný takto:

	2014
Účtovný zisk	9 661 055
Rozdelenie účtovného zisku	2015
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	9 661 055
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	9 661 055

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015 vo výške 15 926 778 EUR rozhodne valné zhromaždenie v priebehu roka 2016.

3	4	1	0	3	2	3	6
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	3	8	1	0	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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.