

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2015

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

SFMC s.r.o.
Royova 43
080 05 Prešov

Spoločnosť SFMC s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 28. marca 2011 a do Obchodného registra bola zapísaná 27. mája 2011 (Obchodný register Okresného súdu Prešov 1 v Prešove, oddiel Sro, vložka č. 24496/P). Spoločnosť bola z Obchodného registra vymazaná 1. apríla 2016 z dôvodu zlúčenia so spoločnosťou FTE automotive Slovakia s.r.o.

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- výroba dielov a príslušenstva pre motorové vozidlá
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- administratívne služby

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 23. októbra 2015 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. 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 v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom FTE Automotive GmbH, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje FTE Automotive GmbH so sídlom Andreas-Humann-Straße 2, Ebern 961 06, Spolková republika Nemecko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom FTE Automotive GmbH, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje FTE Automotive GmbH so sídlom Andreas-Humann-Straße 2, Ebern 961 06, Spolková republika Nemecko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	83	63
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	105	66
	3	3

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 23. októbra 2015 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za rok 2015.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Konatelia:	Peter Lang, Dr.Reiner Rössle	Peter Lang, Carsten Smidt (do 23.10.2014, Dr. Reiner Rössle (od 23.10.2014)

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2015 a k 31. decembru 2014:

Spoločník, akcionár do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov, akcionárov	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných polož- kách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Spoločník, akcionár				
A	c	d	E	f
FTE automotive GmbH	2 450	49	49	0
FTE automotive Slovakia s.r.o.	2 550	51	51	0
Spolu	5 000	100	100	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Od 1. apríla 2016 Spoločnosť zanikla v dôsledku zlúčenia so spoločnosťou FTE automotive Slovakia s.r.o. Nástupníckou spoločnosťou sa stala spoločnosť FTE automotive Slovakia s.r.o. Spoločnosť SFMC s.r.o. bola následne vymazaná z Obchodného registra.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku nie sú úroky z úverov do momentu zaradenia majetku do používania.

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa 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	4	Lineárna	25

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Prenajatý majetok	20	Lineárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia	6	Lineárna	16,66
IT Hardware	4	Lineárna	25
Ostatné vybavenie	6	Lineárna	16,66
Drobný dlhodobý hmotný majetok	1	Jednorázovo	100

Novonadobnutý dlhodobý hmotný majetok v roku 2015:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Prenajatý majetok	25	Lineárna	4
Stroje, prístroje a zariadenia	10	Lineárna	10
IT Hardware	3	Lineárna	2
Nábytok	10	Lineárna	10
Malé výrobné zariadenia	6	Lineárna	16,66
Telekomunikačné zariadenia	5	Lineárna	20
Drobný dlhodobý hmotný majetok	1	Jednorázovo	100

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

c) Zásoby

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

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

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

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

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

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na zostavenie a audit účtovnej závierky, energie, služby spojené s nakladaním odpadov, odmeny a nevyčerpané dovolenky zamestnancov.

i) 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.

j) Splatná daň z príjmu

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

k) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

l) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

m) Cudzía mena

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

n) Vykazovanie výnosov

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja vlastných výrobkov.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok	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 k 1.1.2015	0	43 997	0	0	0	0	0	43 997
Prírastky	0	0	0	0	0	6 800	0	6 800
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	6 800	0	0	0	-6 800	0	0
Stav k 31.12.2015	0	50 797	0	0	0	0	0	50 797
Oprávky								
Stav k 1.1.2015	0	14 740	0	0	0	0	0	14 740
Prírastky	0	9 972	0	0	0	0	0	9 972
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	24 712	0	0	0	0	0	24 712
Opravné položky								
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2015	0	29 257	0	0	0	0	0	29 257
Stav k 31.12.2015	0	26 085	0	0	0	0	0	26 085

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok a	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2014	0	17 850	0	0	0	0	0	17 850
Prírastky	0	0	0	0	0	26 147	0	26 147
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	26 147	0	0	0	-26 147	0	0
Stav k 31.12.2014	0	43 997	0	0	0	0	0	43 997
Oprávky								
Stav k 1.1.2014	0	9 171	0	0	0	0	0	9 171
Prírastky	0	5 569	0	0	0	0	0	5 569
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	14 740	0	0	0	0	0	14 740
Opravné položky								
Stav k 1.1.2014	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2014	0	8 680	0	0	0	0	0	8 680
Stav k 31.12.2014	0	29 257	0	0	0	0	0	29 257

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým nehmotným majetkom:

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota k 31.12.2015	Hodnota k 31.12.2014
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok a	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2015	0	145 633	1 095 050	0	0	0	74 683	0	1 315 366
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 315 579	0	1 315 579
Úbytky	0	0	0	0	0	0	-26 972	0	-26 972
Presuny	0	0	178 628	0	0	0	-178 628	0	0
Stav k 31.12.2015	0	145 633	1 273 678	0	0	0	1 184 662	0	2 603 973
Oprávky									
Stav k 1.1.2015	0	18 851	352 614	0	0	0	0	0	371 465
Prírastky	0	7 282	186 060	0	0	0	0	0	193 342
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	26 133	538 674	0	0	0	0	0	564 807
Opravné položky									
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2015	0	126 782	742 436	0	0	0	74 683	0	943 901
Stav k 31.12.2015	0	119 500	735 004	0	0	0	1 184 662	0	2 039 166

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2014	0	101 301	635 969	0	0	0	128 811	0	866 081
Prírastky	0	0	0	0	0	0	484 628	0	484 628
Úbytky	0	0	0	0	0	0	-35 343	0	-35 343
Presuny	0	44 332	459 081	0	0	0	-503 413	0	0
Stav k 31.12.2014	0	145 633	1 095 050	0	0	0	74 683	0	1 315 366
Oprávky									
Stav k 1.1.2014	0	12 226	197 443	0	0	0	0	0	209 669
Prírastky	0	6 625	155 171	0	0	0	0	0	161 796
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	18 851	352 614	0	0	0	0	0	371 465
Opravné položky									
Stav k 1.1.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2014	0	89 075	438 526	0	0	0	128 811	0	656 412
Stav k 31.12.2014	0	126 782	742 436	0	0	0	74 683	0	943 901

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým hmotným majetkom:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2015	Hodnota k 31.12.2014
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou až do výšky 8 144 tis. EUR (2014: 6 254 tis. EUR), z čoho budovy do výšky 110 tis. EUR, prevádzkovo-obhospodárne zariadenia do výšky 1 000 tis. EUR, zásoby do výšky 3 434 tis. EUR a prerušenie prevádzky do výšky 3 600 tis. EUR.

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Materiál	145 000	67 000	0	0	212 000
Nedokončená výro- ba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zá- soby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	145 000	67 000	0	0	212 000

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku nadmernosti zásob.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2014	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Materiál	145 000	0	0	0	145 000
Nedokončená výro- ba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zá- soby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	145 000	0	0	0	145 000

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať so zásobami:

Zásoby	Hodnota k 31.12.2015	Hodnota k 31.12.2014
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0	0
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

4. Pohľadávky

K 31. decembru 2015 ani k 31. decembru 2014 Spoločnosť neeviduje žiadne opravné položky k pohľadávkam.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2015 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	188 522	0	188 522
Dlhodobé pohľadávky spolu	188 522	0	188 522
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	401 589	68 087	469 676
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	8 333 019	8 333 019
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	321 296	0	321 296
Iné pohľadávky	15 019	0	15 019
Krátkodobé pohľadávky spolu	737 904	8 401 106	9 139 010

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	8 401 106	1 443 876
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	737 904	944 775
Krátkodobé pohľadávky spolu	9 139 010	2 388 651
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	188 522	29 342
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	188 522	29 342

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	29 342	0	29 342
Dlhodobé pohľadávky spolu	29 342	0	29 342
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	769 284	1 443 876	2 213 160
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	171 656	0	171 656
Iné pohľadávky	3 835	0	3 835
Krátkodobé pohľadávky spolu	944 775	1 443 876	2 388 651

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Stav k 31.12.2014 b	Stav k 31.12.2013 c
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 443 876	108 051
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	944 775	703 566
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 388 651	811 617
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	29 342	24 957
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	29 342	24 957

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami a informácie o pohľadávkach krytých záložným právom sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	0	0
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

5. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7.

6. Finančné účty

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Pokladnica, ceniny	3 966	2 121
Bežné bankové účty	172 495	391 696
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	176 461	393 817

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	10 617	32 744
Mobily	0	0
Prenájom auta	113	0
Predplatné na softvér	1 470	0
Marketingové náklady	249	0
Nájomné 1/2015	0	22 820
Licencia	0	5 076
Elektrina 1/2015	8 130	4 220
Online kurz	155	128
Poistenie škôd	500	500
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	10 470
Prenájom	0	0
Preprava	0	10 470
Mzdy	0	0
Cestovné výdavky	0	0
Personálny leasing	0	0
Ostatné	0	0
Spolu	10 617	43 214

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX.

2. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Začiatkový stav sociálneho fondu	815	350
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 548	3 664
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	5 548	3 664
Čerpanie sociálneho fondu	4 534	3 199
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 829	815

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2015:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	1 829	0	1 829
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	1 829	0	1 829
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	1 829	0	1 829

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 860 924	22 607 454	24 468 378
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	69 465	22 047 002	22 116 467
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 791 459	560 452	2 351 911
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 893 257	0	1 893 257
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 500 000	0	1 500 000
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	70 136	0	70 136
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	41 359	0	41 359
Daňové záväzky a dotácie	0	0	279 972	0	279 972
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	1 790	0	1 790
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	3 754 181	22 607 454	26 361 635

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	815	0	815
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	0	0	815	0	815
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	815	0	815
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	3 849 757	2 249 747	6 099 504
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	3 849 757	2 249 747	6 099 504
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 569 215	0	1 569 215
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 500 000	0	1 500 000
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	37 918	0	37 918
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	25 903	0	25 903
Daňové záväzky a dotácie	0	0	4 308	0	4 308
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	1 086	0	1 086
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	5 418 972	2 249 747	7 668 719

Informácie o hodnote záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia:

Záväzky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Hodnota záväzku krytým záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2015 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k 1.1.2015 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2015 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	47 325	137 535	47 325	0	137 535
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>25 325</i>	<i>42 358</i>	<i>20 319</i>	<i>0</i>	<i>42 358</i>
Mzdy za dovolenku vrátane soc.zab.	20 319	42 358	20 319	0	42 358
Ostatné zákonné rezervy	5 006	0	5 006	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>22 000</i>	<i>95 177</i>	<i>22 000</i>	<i>0</i>	<i>95 177</i>
Audit	0	7 180	0	0	7 180
Elektrina	0	7 000	0	0	7 000
Energie	0	5 500	0	0	5 500
Enviromentálne poradenstvo	0	150	0	0	150
Nakladanie s odpadom	0	1 000	0	0	1 000
Údržba	0	2 000	0	0	2 000
Voda	0	1 600	0	0	1 600
Prenájom kontajnerov	0	1 000	0	0	1 000
BOZP	0	500	0	0	500
Čistenie plôch	0	326	0	0	326
Nápojový automat	0	300	0	0	300
Prenájom vozíka	0	100	0	0	100
PHM	0	1 000	0	0	1 000
Odmeny pracovníkom	22 000	39 500	22 000	0	39 500
Rezerva na záruky	0	28 021	0	0	28 021
Rezervy spolu	47 325	137 535	47 325	0	137 535

V súvislosti so zmenou daňovej legislatívy došlo v roku 2015 ku zmene vykazovania niektorých zákonných rezerv do ostatných rezerv.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k 1.1.2014 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2014 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	49 354	47 325	49 354	0	47 325
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>29 354</i>	<i>25 325</i>	<i>29 354</i>	<i>0</i>	<i>25 325</i>
Mzdy za dovolenku vrátane soc.zab.	15 054	20 319	15 054	0	20 319
Overenie úč.závierky a zostavenie daňového priznania	2 000	0	2 000	0	0
Audit	12 300	0	12 300	0	0
Elektrina	0	3 600	0	0	3 600
Enviromentálne poradenstvo	0	80	0	0	80
Nakladanie s odpadom	0	-1 174	0	0	-1 174
Voda	0	2 500	0	0	2 500
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>20 000</i>	<i>22 000</i>	<i>20 000</i>	<i>0</i>	<i>22 000</i>
Odmeny pracovníkom	20 000	22 000	20 000	0	22 000
Rezervy spolu	49 354	47 325	49 354	0	47 325

5. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015	Suma istiny v EUR k 31.12.2015	Suma istiny v EUR k 31.12.2014
A	B	c	d	E	e	f
Dlhodobé pôžičky, z toho:					0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:					0	0
		3M Euri- bor+3% p.a.	na požia- danie			
FTE Automotive GMBH	EUR			1 500 000	1 500 000	1 500 000
					0	0
Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:					0	0
Spolu				1 500 000	1 500 000	1 500 000

Pôžička nie je zabezpečená.

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Tržby za vlastné výrobky	24 584 362	14 374 586
Tržby z predaja služieb	0	0
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	1 194 014
Čistý obrat celkom	24 584 362	15 568 600

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	2015	2014
a	b	c
Slovensko	13 544	5 651
Dánsko	6 238 238	7 728 183
Nemecko	16 665 548	6 640 752
Švédsko	903 992	0
Veľká Británia	466 149	0
Nórsko	252 930	0
Poľsko	22 381	0
Česká Republika	12 035	0
Fínsko	5 724	0
Južná Kórea	3 821	0
Spolu	24 584 362	14 374 586

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o výške 5 894 250 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 5 894 250 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob				
	Stav k 31.12.2015 b	Stav k 31.12.2014 c	Stav k 1.1.2014 d	2015 e	2014 f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	6 854 538	1 127 363	695 067	5 727 175	432 296
Výrobky	204 532	37 457	81 572	167 075	-44 115
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	7 059 070	1 164 820	776 639	5 894 250	388 182
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				5 894 250	388 182

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2015	2014
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Obstaranie zásob vlastnou dopravou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	7 133	1 194 014
Refakturácie SBS/FTE	6 818	1 194 014
Tržby z predaja materiálu - scrap	315	0
Finančné výnosy, z toho:	89	64
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	50	16
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	50	16
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	39	48
Výnosové úroky	39	48
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 100 821	1 423 563
<i>Náklady voči auditorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>23 955</i>	<i>14 037</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	23 955	14 037
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>2 076 866</i>	<i>1 409 526</i>
Opravy a udržiavanie	91 896	46 039
Cestovné náklady	72 703	42 361
Reprezentačné náklady	16 842	11 249
Externé práce – personálny leasing atď.	1 124 862	485 786
Čistiace a upratovacie práce	32 936	20 184
Telefónne poplatky	14 227	10 774
Refakturácie SBS, FTE	28 021	149 820
Účtovné, poradenské, právne služby	103 694	366 123
Prenájom budov	486 631	227 145
Prenájom strojov a zariadení	26 309	15 830
Operatívny prenájom automobilov	23 649	0
Odborné školenia a kurzy	4 949	3 884
Pranie odevov	11 908	8 229
Počítačové služby	13 367	7 882
Prepravné služby	8 608	3 032
Marketingové náklady	2 803	968
Security	6 955	2 668
Ostatné nedaňové služby	5 280	1 546
Ostatné	1 226	6 006
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	14 415	37 582
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	14 415	37 582
Finančné náklady, z toho:	70 664	130 766
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>10 301</i>	<i>4 428</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	10 301	4 428
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>60 363</i>	<i>126 338</i>
Nákladové úroky – FTE	44 743	122 066
Bankové poplatky	15 620	4 272
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Osobné náklady, z toho:	1 396 337	908 480
Mzdy	927 693	601 368
Ostatné náklady na závislú činnosť	5 162	1 371
Sociálne poistenie	215 997	150 977
Zdravotné poistenie	86 854	60 564
DDS	18 925	15 906
Sociálne zabezpečenie	122 623	69 162
Ostatné sociálne náklady	19 083	9 132

7. Dane

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	177 168	96 408
Odpočítateľné	212 000	145 000
Zdaniteľné	-34 832	-48 592
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	679 749	36 966
Odpočítateľné	679 749	36 966
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 vypočítaná	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	188 522	29 342
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	159 179	4 386
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	2015			2014		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-1 042 264			-29 767		
teoretická daň		-229 298	22%		-6 549	22%
Daňovo neuznané náklady	1 568 071	344 976		34 319	7 550	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		-9	-2	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		115 678	-11%		999	-3%
Splatná daň z príjmov		274 857	-26%		5 376	-18%
Odložená daň z príjmov		-159 179	15%		-4 386	15%
Celková daň z príjmov		115 678	-11%		990	-3%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

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

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Prenajatý majetok

Spoločnosť má časť administratívnych priestorov (nebytové priestory umiestnené v stavbe o celkovej výmere 9 831 m² a pozemok o výmere 1 433 m²) v nájme od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2018 s možnosťou výpovede v určených prípadoch. Ročné nájomné predstavuje 439 315 EUR (rok 2014: 227 145 EUR).

VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Od 1. apríla 2016 Spoločnosť zanikla v dôsledku zlúčenia so spoločnosťou FTE automotive Slovakia s.r.o. Nástupníckou spoločnosťou sa stala spoločnosť FTE automotive Slovakia s.r.o. Spoločnosť SFMC s.r.o. bola následne vymazaná z Obchodného registra.

Okrem vyššie uvedeného, po 31. decembri 2015 do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015.

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka		2015	2014
a	b	c	d
Scandinavian Brake Systems	01	0	164 581
SBS Automotive	01	0	11 694 189
FTE Denmark	01	24 445 234	2 104 644
FTE automotive Slovakia	01	355 629	30 628
FTE automotive GmbH	01	4 569 183	50 595
Scandinavian Brake Systems	02	0	6 188
FTE automotive GmbH	02	12 993 828	6 990 810
SBS Automotive	02	0	7 636 562
FTE Denmark	02	5 789 958	527 079
Scandinavian Brake Systems	08	0	0
FTE automotive GmbH	08	0	1 500 000
FTE automotive GmbH	09	0	2 595 127

Vysvetlivky:

Kód druhu obchodu	Druh obchodu:
01	Kúpa
02	Predaj
03	poskytnutie služby
04	obchodné zastúpenie
05	Licencia
06	Transfer
07	know –how
08	úver, pôžička
09	výpomoc
10	záruka
11	iný obchod

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Pohľadávky z obchodného styku	8 333 019	2 161 103
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Príjmy budúcich období	0	0
Náklady budúcich období	0	0
Poskytnuté pôžičky	0	0
Aktíva spolu	8 333 019	2 161 103
Závazky z obchodného styku	22 116 467	3 360 647
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	0	2 585 127
Nevyfakturované dodávky	0	0
Rezervy	0	0
Výnosy budúcich období	0	0
Výdavky budúcich období	0	0
Prijaté pôžičky	1 500 000	1 500 000
Pasíva spolu	23 616 467	7 455 774

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov, 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).

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania a	Stav k 1.1.2015 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2015 f
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 000	0	0	0	1 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	729 260	0	0	0	729 260
Neuhradená strata minulých rokov	-313 906	0	0	-30 766	-344 672
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-30 766	0	-1 157 942	30 766	-1 157 942
Vlastné imanie spolu	390 588	0	-1 157 942	0	-767 354

Položka vlastného imania a	Stav k 1.1.2014 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2014 f
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	500	0	0	500	1 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	436 136	0	0	293 124	729 260
Neuhradená strata minulých rokov	-313 906	0	0	0	-313 906
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	293 624	0	-30 766	-293 624	-30 766
Vlastné imanie spolu	421 354	0	-30 766	0	390 588

2. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok 2014

Účtovná strata za rok 2014 vo výške 30 766 EUR bola vysporiadaná nasledovne:

Účtovná strata bola v plnej výške preúčtovaná na účet neuhradená strata minulých rokov.

3. Vysporiadanie straty za bežný rok 2015

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol vysporiadanie straty za rok 2015.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- a) peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- b) ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2015 EUR	2014 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	-1 042 264	-29 767
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	203 313	167 366
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	67 000	0
Zmena stavu rezerv	90 210	-2 029
Úrokové náklady (netto)	44 704	122 018
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-637 037	257 588
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-6 717 763	-1 486 252
Úbytok (prírastok) zásob	-9 941 519	-1 525 080
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	18 424 457	3 378 618
Prevádzkové peňažné toky	1 128 138	624 874
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 128 138	624 874
Prevádzkové peňažné toky	1 128 138	624 874
Zaplatené úroky	-44 743	-122 066
Prijaté úroky	39	48
Zaplatená daň z príjmov	-5 383	-169 271
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 078 051	333 585
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 295 407	-475 433
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 295 407	-475 433
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	-777
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	-777
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-217 356	-142 624
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	393 817	536 441
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	176 461	393 817