

Magneti Marelli Slovakia, s.r.o.

Účtovná závierka a Správa nezávislého audítora
za rok končiaci 31. decembra 2015

Správa nezávislého audítora

Spoločníkovi spoločnosti Magneti Marelli Slovakia, s.r.o.:

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti Magneti Marelli Slovakia, s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2015, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán Spoločnosti je zodpovedný za zostavenie a prezentáciu tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení jeho dodatkov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti z dôvodu podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardami. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie účtovnej závierky Spoločnosti, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však za účelom vyjadrenia názoru k účinnosti interných kontrol Spoločnosti. Audit ďalej zahŕňa vyhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov, ktoré urobil štatutárny orgán, ako aj vyhodnotenie celkovej prezentácie účtovnej závierky.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a primeraný základ pre náš názor.

Názor

Podľa nášho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2015 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

22. februára 2016
Bratislava, Slovenská republika



Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 257



Ing. Peter Uram-Hrišo
Licencia UDVA č. 996

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 5

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 2 3 5 6 2 2 6	Účtovná závierka ☒ riadna	Účtovná jednotka ☐ malá	Mesiac od 0 1	Rok 2 0 1 5
IČO 3 6 7 5 1 7 5 8	☐ mimoriadna	☒ veľká	Za obdobie do 1 2	2 0 1 5
SK NACE 2 9 . 3 1 0	priebežná	(vyznačí sa X)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	od 0 1 do 1 2
				2 0 1 4 2 0 1 4

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (Úč POD 1-01)

(v celých eurách)

☒ Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)

(v celých eurách)

☒ Poznámky (Úč POD 3-01)

(v celých eurách)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

M a g n e t i M a r e l l i S l o v a k i a , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

P e r í n s k a c e s t a

PSČ

Obec

0 4 4 5 8 K e c h n e c

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d K o š i c e I

O d d i e l : S r o , V l o ž k a č í s l o : 3 5 5 9 6 / V

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 5 5 / 6 1 3 1 1 1 8

0 5 5 / 6 1 3 1 1 0 6

E-mailová adresa

m a r o s . s a b o - b a l o g @ m a g n e t i m a r e l l i . c o m

Zostavená dňa:

1 8 . 0 2 . 2 0 1 6

Schválená dňa:

. . 2 0 1 6

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 2 3 5 6 2 2 6

IČO 3 6 7 5 1 7 5 8



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2	3	4
			Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3	
	Spolu majetok (r. 02 + r. 33 + r. 74)	01	3 2 5 0 4 2 0 8 1	1 8 4 6 7 8 3 7 0		
			1 4 0 3 6 3 7 1 1		1 7 6 9 0 3 5 0 6	
A.	Neobežný majetok (r. 03 + r. 11 + r. 21)	02	2 3 0 6 7 2 1 8 3	1 0 2 1 7 5 4 8 0		
			1 2 8 4 9 6 7 0 3		1 1 8 2 8 1 4 1 4	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	1 4 6 1 9 5 0 0 2	5 8 3 3 7 6 1 7		
			8 7 8 5 7 3 8 5		7 4 5 8 2 4 9 3	
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04	1 3 0 0 7 9 5 5 3	4 3 2 6 7 8 1 2		
			8 6 8 1 1 7 4 1		6 7 3 2 9 6 5 5	
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	1 5 1 5 5 7 3	4 6 9 9 2 9		
			1 0 4 5 6 4 4		3 1 1 8 1 4	
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06				
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08				
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - 093	09	1 4 5 9 9 8 7 6	1 4 5 9 9 8 7 6		
					6 9 4 1 0 2 4	
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	8 4 4 7 7 1 8 1	4 3 8 3 7 8 6 3		
			4 0 6 3 9 3 1 9		4 3 6 9 8 9 2 1	
A.II.1.	Pozemky (031) - 092A	12	9 4 3 5 0 1	9 4 3 5 0 1		
					9 4 3 5 0 1	
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	1 3 9 8 4 7 5 3	1 0 7 4 2 9 8 9		
			3 2 4 1 7 6 4		1 0 7 6 2 9 2 4	
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	6 3 0 7 8 5 2 8	2 6 0 2 8 5 8 8		
			3 7 0 4 9 9 4 0		3 1 5 2 9 1 3 4	

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 2 3 5 6 2 2 6

IČO 3 6 7 5 1 7 5 8



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 2	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	8 3 2 1 4 6 3 4 7 6 1 4	4 8 4 5 3 2	2 1 3 6 1 0
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - 094	18	5 6 3 8 2 5 3	5 6 3 8 2 5 3	2 4 9 7 5 2
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podieľy s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podieľy (063A) - 096A	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - 096A	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - 096A	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - 096A	28			

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 2 3 5 6 2 2 6

IČO 3 6 7 5 1 7 5 8



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 2	Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - 096A	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok (r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71)	33	9 2 8 5 9 1 7 0	8 0 9 9 2 1 6 2	
			1 1 8 6 7 0 0 8		5 6 5 8 7 4 3 3
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	2 7 5 6 6 3 3 2	1 6 3 6 2 3 6 6	
			1 1 2 0 3 9 6 6		2 0 7 7 3 0 6 0
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	1 0 0 5 5 1 4 3	5 3 4 0 6 2 7	
			4 7 1 4 5 1 6		5 5 6 8 7 5 9
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	6 4 3 8 5 0 2	4 2 1 5 7 0 6	
			2 2 2 2 7 9 6		6 8 9 7 6 2 0
3.	Výrobky (123) - 194	37	8 7 8 8 6 0 6	5 2 8 0 6 4 2	
			3 5 0 7 9 6 4		6 3 2 7 5 5 4
4.	Zvieratá (124) - 195	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	2 2 8 4 0 8 1	1 5 2 5 3 9 1	
			7 5 8 6 9 0		1 9 7 9 1 2 7
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41			
B.II.1	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 2 3 5 6 2 2 6

IČO 3 6 7 5 1 7 5 8



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 2	Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	6 4 5 2 9 1 7 0	6 4 8 6 6 9 4 8	
			6 6 3 0 4 1		3 4 4 4 2 6 7 2
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 6 2 9 3 1 2 8	1 5 6 3 0 0 8 6	
			6 6 3 0 4 1		1 6 9 2 8 3 3 7
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	1 3 1 8 7 5 9 7	1 3 0 8 8 2 1 8	
			9 9 3 8 0		1 2 8 5 8 9 7 6
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 2 3 5 6 2 2 6

IČO 3 6 7 5 1 7 5 8



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 2	Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	3 1 0 5 5 3 0 5 6 3 6 6 2	2 5 4 1 8 6 9	4 0 6 9 3 6 1
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	4 1 6 9 7 7 3 1	4 1 6 9 7 7 3 1 1 2 5 5 7 0 3 1	
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345 346, 347) - /391A/	63	6 3 9 5 1 0 7	6 3 9 5 1 0 7 4 8 7 9 2 7 1	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64	9 4 0 8 3	9 4 0 8 3 6 7 5 5 9	
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	4 9 9 4 2	4 9 9 4 2 1 0 4 7 4	
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - 291A	70			

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 2 3 5 6 2 2 6

IČO 3 6 7 5 1 7 5 8



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Netto 3	
			Korekcia - časť 2	Netto 3	Netto 3
B.V.	Finančné účty súčet r. 72 až r. 73	71	7 6 2 8 4 8	7 6 2 8 4 8	
					1 3 7 1 7 0 1
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	5 6 0	5 6 0	
					1
2.	Účty v bankách (221A, 22X +/- 261)	73	7 6 2 2 8 8	7 6 2 2 8 8	
					1 3 7 1 7 0 0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	1 5 1 0 7 2 8	1 5 1 0 7 2 8	
					2 0 3 4 6 5 9
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	7 6 4 2 8 7	7 6 4 2 8 7	
					1 1 0 4 2 8 7
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	6 0 6 9 6 8	6 0 6 9 6 8	
					4 9 4 5 0 8
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	1 3 9 4 7 3	1 3 9 4 7 3	
					4 3 5 8 6 4

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141	79	1 8 4 6 7 8 3 7 0	1 7 6 9 0 3 5 0 6
A.	Vlastné imanie (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100)	80	1 2 9 5 7 2 0	3 6 0 6 3 5 1
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	1 0 3 0 0 6 6 3 9	9 8 0 0 6 6 3 9
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	9 8 0 0 6 6 3 9	8 0 0 0 6 6 3 9
2.	Zmena základného imania +/- 419	83	5 0 0 0 0 0 0 0	1 8 0 0 0 0 0 0
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87		
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88		
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89		

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 2 3 5 6 2 2 6

IČO 3 6 7 5 1 7 5 8



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	2 0 8 2 6	- 6 8 9 4 5
A.VI.1	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	95	2 0 8 2 6	- 6 8 9 4 5
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	- 9 4 3 3 1 3 4 3	- 7 6 5 4 9 8 2 7
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98		
2.	Neuhrazená strata minulých rokov (-/-429)	99	- 9 4 3 3 1 3 4 3	- 7 6 5 4 9 8 2 7
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	- 7 4 0 0 4 0 1	- 1 7 7 8 1 5 1 6
B.	Záväzky (r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140)	101	1 8 1 9 4 2 5 7 7	1 7 2 2 3 1 0 6 6
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	9 2 5 0 1	5 6 4 5 3
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	2 8 5 9 1	4 4 8 1 0
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	6 3 9 1 0	1 1 6 4 3
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		

Súvaha (Úč
POD 1-01)

DIČ 2 0 2 2 3 5 6 2 2 6

IČO 3 6 7 5 1 7 5 8



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	1 8 4 1 4 5 3 7	9 3 8 2 4 0 2
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
	2. Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	1 8 4 1 4 5 3 7	9 3 8 2 4 0 2
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 6 3 2 2 9 9 6 6	1 6 2 5 9 0 6 7 8
B.IV.1	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	7 1 7 6 7 6 0 5	5 2 0 8 8 0 9 7
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	2 1 4 1 1 0 6 6	1 0 2 7 3 0 7 9
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	5 0 3 5 6 5 3 9	4 1 8 1 5 0 1 8
	2. Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
	3. Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	6 4 2 2 2 1 6 0	8 6 6 4 7 8 0 6
	4. Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
	5. Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
	6. Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	4 0 9 0 6 5	2 8 3 8 7 5
	7. Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	2 5 8 8 0 8	1 8 1 8 2 2
	8. Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 1 7 5 7 8	6 4 2 5 0
	9. Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	2 6 4 5 4 7 5 0	2 3 3 2 4 8 2 8
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	2 0 5 5 7 3	2 0 1 5 3 3
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	1 8 0 5 6 6	1 3 8 9 3 3
	2. Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	2 5 0 0 7	6 2 6 0 0
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	1 4 4 0 0 7 3	1 0 6 6 0 8 9
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
	2. Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	1 6 6	1 0 2 4 0
	3. Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	1 2 9 9 0 6 8	9 1 0 1 8 4
	4. Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	1 4 0 8 3 9	1 4 5 6 6 5

Výkaz ziskov a
strát Úč POD
2 - 01

DIČ 2 0 2 2 3 5 6 2 2 6

IČO 3 6 7 5 1 7 5 8



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	3 7 5 5 4 0 7 2 1	2 5 2 6 3 8 0 2 3
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	3 7 9 9 3 8 9 4 4	2 6 5 6 3 6 8 5 1
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	2 7 3 7 8 7 8	1 9 5 9 9 9 5
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	3 7 1 4 8 6 3 6 9	2 4 6 8 7 3 2 8 8
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	1 3 1 6 4 7 3	3 8 0 4 7 4 0
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/- účtovná skupina 61)	06	6 9 6 0 4 2	8 7 3 3 2 2 6
V.	Aktivácia (účtovná skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	1 6 1 1 0 3	1 9 5 0 9 0 4
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	3 5 4 1 0 7 8	2 3 1 4 6 9 8
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26)	10	3 8 1 3 3 7 1 6 2	2 7 3 2 5 4 2 8 4
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	2 4 3 4 1 7 8	1 4 0 3 1 0 6
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	2 8 4 7 2 7 4 9 9	1 9 5 4 4 1 1 6 1
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	5 1 1 0 6 4 9	3 4 9 2 9 7 2
D.	Služby (účtovná skupina 51)	14	3 0 5 0 6 6 6 7	1 7 8 2 9 2 9 6
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)	15	8 7 1 4 7 3 9	6 2 1 3 1 6 4
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	6 2 9 0 7 9 6	4 4 3 2 7 1 4
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	2 1 3 8 6 4 9	1 4 9 8 2 3 7
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	2 8 5 2 9 4	2 8 2 2 1 3
F.	Dane a poplatky (účtovná skupina 53)	20	7 4 1 8 7	9 3 1 1 4
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	3 3 0 0 8 7 4 9	3 8 1 0 7 6 3 4
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	3 3 0 0 8 7 4 9	3 7 9 1 7 6 3 8
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		1 8 9 9 9 6
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	1 4 2 3 8 3	1 9 2 9 4 5 1
I.	Opravné položky k pohládkám (+/-) (547)	25	3 0 2 0 8 7	2 9 3 6 2 6
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	1 6 3 1 6 0 2 4	8 4 5 0 7 6 0
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	- 1 3 9 8 2 1 8	- 7 6 1 7 4 3 3



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	5 3 4 5 7 7 7 0	4 3 2 0 4 7 1 4
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu (r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44)	29	7 4 2 5 9 1 8	2 4 9 7 0 2 5
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	1 1 4 7	1
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	1 1 4 7	1
XII.	Kurzové zisky (663)	42	4 8 9 2 8 2 7	1 6 1 4 6 0 6
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43	2 5 3 1 9 4 4	8 8 2 4 1 8
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu (r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54)	45	1 3 3 6 7 5 2 0	1 2 6 5 8 2 2 8
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	5 1 2 0 4 6 5	8 9 8 2 9 9 1
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	5 1 1 5 2 2 2	8 9 7 9 5 5 6
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	5 2 4 3	3 4 3 5
O.	Kurzové straty (563)	52	6 3 3 4 4 7 6	2 7 2 1 4 7 9
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53	9 9 4 1 8 8	2 8 4 7 9 3
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	9 1 8 3 9 1	6 6 8 9 6 5



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 5 9 4 1 6 0 2	- 1 0 1 6 1 2 0 3
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	- 7 3 3 9 8 2 0	- 1 7 7 7 8 6 3 6
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	6 0 5 8 1	2 8 8 0
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	6 0 5 8 1	2 8 8 0
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59		
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
***	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	- 7 4 0 0 4 0 1	- 1 7 7 8 1 5 1 6

Poznámka:

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu poznámok k individuálnej účtovnej závierke, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na individuálne účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo	Magneti Marelli Slovakia, s.r.o. Priemyselný Park Kechnec Perínska cesta 275 044 58 Kechnec
Dátum založenia	23. január 2007
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	14. marec 2007
Hlavná činnosť	- výroba motorových vozidiel, motorov, dopravných prostriedkov, dielov a príslušenstva pre motorové vozidlá a iné dopravné prostriedky - nákup a predaj tovaru

2. Zamestnanci

Názov položky	2015	2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	604	431
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	654	439
<i>z toho: vedúci zamestnanci</i>	12	10

3. Neobmedzené ručenie

Magneti Marelli Slovakia, s.r.o., (ďalej len „spoločnosť“) nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej obchodnej spoločnosti.

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti Magneti Marelli Slovakia, s.r.o. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2015 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2014

Účtovnú závierku spoločnosti Magneti Marelli Slovakia, s.r.o., za rok 2014 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 17. marca 2015.

6. Členovia orgánov spoločnosti

Orgán	Meno
konateľ	Gianpaolo Luigi Accossato
konateľ	Giuseppe Rosso
konateľ	Francesco Vecchia
konateľ	Jean-Michel Yves Méot

7. Štruktúra spoločníkov a akcionárov a ich podiel na základnom imaní

Spoločníci/akcionári	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na základnom imaní v %
	v eurách	v %	v %	
Magneti Marelli S.p.A.	103 006 639	100	100	-
Spolu	103 006 639	100	100	-

Základné imanie spoločnosti bolo rozhodnutím jediného spoločníka dňa 23. decembra 2015 zvýšené na 103 006 639 EUR. Zvýšenie základného imania bolo do Obchodného registra zapísané 16. januára 2016.

8. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť Magneti Marelli Slovakia, s.r.o., je dcérskou spoločnosťou spoločnosti Magneti Marelli S.p.A., so sídlom Viale Aldo Borletti 61/63, Corbetta (Miláno) 200 11, Taliansko ktorá má 100-percentný podiel na jej základnom imaní. Materská spoločnosť Magneti Marelli S.p.A., je dcérskou spoločnosťou spoločnosti Fiat Chrysler Automobiles N.V. so sídlom: Amsterdam, Holandsko; 25 ST. James' Street, London SW1A 1HA, U.K., ktorá má 100-percentný podiel na jej základnom imaní. Spoločnosť Fiat Chrysler Automobiles N.V., zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny podnikov konsolidovaného celku. Spoločnosť Magneti Marelli S.p.A. je bezprostredne konsolidujúcou spoločnosťou.

Spoločnosť Fiat Chrysler Automobiles N.V. zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva, tak ako boli schválené EÚ. Konsolidovaná závierka spoločnosti Fiat Chrysler Automobiles N.V. je sprístupnená v jej sídle.

Spoločnosť Magneti Marelli Slovakia, s.r.o. nemá podiel v inej spoločnosti.

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za rok 2015 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhobodej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávací cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).
- b) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi alebo reprodukčnou obstarávacou cenou, ak sú vlastné náklady vyššie ako reprodukčná obstarávací cena tohto majetku. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť. Reprodukčná obstarávací cena je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- c) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- d) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- e) Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v *Ostatných dlhodobých záväzkoch* a krátkodobá časť v *Ostatných záväzkoch*. Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie.
- f) Zásoby obstarané kúpou:
- Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie. Vedľajšie náklady sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob.
 - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.
- g) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:
- Nedokončená výroba, polotovary a výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- h) Zásoby obstarané iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- i) Pohľadávky:
- pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.
- Pri neúročených dlhodobých pohrádkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohrádky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.
- j) Krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávací cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcem, burzám).

k) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.

l) Závazky:

- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
- pri prevzatí – obstarávacou cenou.

m) Rezervy – v očakávanej výške záväzku.

n) Dlhopisy, pôžičky, úvery:

- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
- pri prevzatí – obstarávacou cenou.

Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

o) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.

p) Deriváty – nakúpené deriváty sa oceňujú obstarávacou cenou.

Deriváty sa členia na deriváty určené na obchodovanie a zabezpečovacie deriváty. Ako zabezpečovacie deriváty sa účtujú deriváty, ktoré spĺňajú súčasne tieto podmienky:

- zodpovedajú stratégií účtovnej jednotky v riadení rizík,
- zabezpečovací vzťah je od začiatku formálne zdokumentovaný
- zabezpečenie je efektívne, pričom za efektívne sa považuje, ak v priebehu zabezpečovacieho vzťahu budú zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích nástrojov zodpovedať zabezpečovanému riziku, prípadne celkové zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích nástrojov sú v rozpätí 80% až 125% zmien reálnych hodnôt zabezpečovaných nástrojov zodpovedajúcich zabezpečovanému riziku. Pri efektívnosti zabezpečenia sa zisťuje, či je zabezpečenie efektívne, a to na začiatku zabezpečenia a aspoň ku dňu zostavenia riadnej účtovnej závierky, mimoriadnej účtovnej závierky alebo priebežnej účtovnej závierky.

V ostatných prípadoch sa jedná o deriváty určené na obchodovanie.

V súvahe sú deriváty vykázané ako súčasť iných krátkodobých/dlhodobých pohľadávok, resp. záväzkov.

q) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 22 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

r) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 22 %.

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na záruky/reklamácie, rezervu na nevyčerpané dovolenky a rezervu na zamestnanecké benefity. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
- Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
 - k zastaveným investíciám a dlhodobému majetku na základe zhodnotenia ich účtovnej hodnoty vo vzťahu k novej realizovateľnej cene,
 - k zásobám bez obratu nad 360 dní vo výške 100 % podľa posúdenia ich využiteľnosti v spoločnosti alebo možného odpredaja,
 - k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 360 dní 100 %, nad 180 dní 25 %.

- Plán odpisov

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

<i>Druh majetku</i>	<i>Životnosť</i>	<i>Ročná sadzba odpisov</i>
Budovy a stavby	33	3 %
Stroje a zariadenia	5 - 6	16,7 - 20 %
Dopravné prostriedky	3	33 %
Inventár	5 - 6	16,7 - 20 %
Iný dlhodobý hmotný majetok	5	20 %
Aktivované náklady na výskum a vývoj	5	20 %
Softvér	5	20 %

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

- b) Deriváty - ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa deriváty preceňujú na reálnu hodnotu. Ak deriváty nie je možné preceniť reálnou hodnotou, ktorou je tržová cena na verejnom trhu, použije sa kvalifikovaný odhad. Na určenie reálnej hodnoty sa použije model oceňovania s preukázateľnými údajmi (napríklad kurzy Národnej banky Slovenska, zverejnené úrokové sadzby medzibankového trhu, verejne dostupné ratingy ratingových agentúr). Ak sa odborný odhad nedá vypracovať, alebo ak sú náklady na získanie informácií o precenení neúmerne jeho významu, potom sa o reálnej hodnote neúčtuje, ak nie je zjavné, že došlo k znehodnoteniu derivátu.

Ak je derivát klasifikovaný ako derivát určený na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo inom verejnom trhu, ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa účtuje zmena reálnej hodnoty doložená údajmi z verejného trhu do finančných nákladov / výnosov. Zmena reálnej hodnoty derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky účtuje do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú do vlastného imania. Ak je zabezpečovaný majetok a záväzky, ak sa so zabezpečovacím derivátom obchoduje na verejnom trhu a ak sa zmeny reálnej hodnoty dajú doložiť údajmi z verejného trhu, alebo ak sa so zabezpečovacím derivátom neobchoduje na verejnom trhu, ale derivátový obchod sa uskutoční podľa uzavretej zmluvy najneskôr do konca nasledujúceho účtovného obdobia, následne sa na ťarchu príslušného účtu nákladov a v prospech príslušného účtu výnosov účtuje nielen o zmenách reálnych hodnôt zabezpečeného majetku a záväzkov, ale aj o zabezpečovacích derivátoch.

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

12. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

V priebehu roka 2015 nedošlo k zmene uplatňovaných účtovných zásad a metód.

Poznámky Úč POD 3-01	IČO: 36 751 758	DIČ: 2022356226
Magneti Marelli Slovakia, s.r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2015		

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2015

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2015	130 034 273	1 207 260	-	-	-	6 941 024	-	138 182 557
Prírastky	-	-	-	-	-	8 142 795	-	8 142 795
Úbytky	-	-	-	-	-	(130 350)	-	(130 350)
Presuny	45 280	308 313	-	-	-	(353 593)	-	-
K 31. decembru 2015	130 079 553	1 515 573	-	-	-	14 599 876	-	146 195 002
Oprávky								
K 1. januára 2015	(62 704 618)	(895 446)	-	-	-	-	-	(63 600 064)
Prírastky	(24 107 123)	(150 198)	-	-	-	-	-	(24 257 321)
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	(86 811 741)	(1 045 644)	-	-	-	-	-	(87 857 385)
Opravná položka								
K 1. januára 2015	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2015	67 329 655	311 814	-	-	-	6 914 024	-	74 582 493
K 31. decembru 2015	43 267 812	469 929	-	-	-	14 599 876	-	58 337 617

Informácie o výskumnej a vývojovej činnosti účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie v členení na:

- aktivované náklady na vývoj vo výške 130 079 553 Eur

V aktivovaných nákladoch na vývoj sú zahrnuté výdaje na vývoj, ktorého výsledky sú určené na predaj alebo na obchodovanie, a sú rozdelené do jednotlivých položiek podľa projektov. Vedenie spoločnosti zároveň predpokladá technický úspech a ziskovosť týchto projektov. Tieto náklady zahŕňajú vývoj produktu, dizajn, výrobu prototypov a technickú pomoc.

Poznámky Úč POD 3-01	IČO: 36 751 758	DIČ: 2022356226
Magneti Marelli Slovakia, s.r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2015		

31. december 2014

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januáru 2014	127 438 522	996 040	-	-	-	5 033 458	-	133 468 020
Prírastky	-	-	-	-	-	6 279 894	-	6 279 894
Úbytky	-	-	-	-	-	(1 565 357)	-	(1 565 357)
Presuny	2 595 751	211 220	-	-	-	(2 806 971)	-	-
K 31. decembru 2014	130 034 273	1 207 260	-	-	-	6 941 024	-	138 182 557
Oprávky								
K 1. januáru 2014	(35 232 634)	(782 720)	-	-	-	-	-	(36 015 354)
Prírastky	(27 417 984)	(112 726)	-	-	-	-	-	(27 584 710)
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2014	(62 704 618)	(895 446)	-	-	-	-	-	(63 600 064)
Opravná položka								
K 1. januáru 2014	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2014	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2014	92 205 888	213 320	-	-	-	5 033 458	-	97 452 666
K 31. decembru 2014	67 329 655	311 814	-	-	-	6 941 024	-	74 582 493

* Suma 371 tisíc eur sa vzťahuje k príspevku odberateľa na financovanie aktív.

Poznámky Úč POD 3-01	IČO: 36 751 758	DIČ: 2022356226
Magnetit Marelli Slovakia, s.r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2015		

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2015

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie									
K 1. januáru 2015	943 501	13 501 408	60 697 592	-	-	480 931	249 752	-	75 873 184
Prírastky	-	-	-	-	-	-	8 910 629	-	8 910 629
Úbytky	-	(2 875)	(302 578)	-	-	-	(1 179)	-	(306 632)
Pressuny	-	486 220	2 683 514	-	-	351 215	(3 520 949)	-	-
K 31. decembru 2015	943 501	13 984 753	63 078 528	-	-	832 146	5 638 253	-	84 477 181
Oprávky									
K 1. januáru 2015	-	(2 738 484)	(28 978 462)	-	-	(267 321)	-	-	(31 984 267)
Prírastky	-	(504 083)	(8 151 784)	-	-	(80 293)	-	-	(8 736 160)
Úbytky	-	803	270 302	-	-	-	-	-	271 105
K 31. decembru 2015	-	(3 241 764)	(36 859 944)	-	-	(347 614)	-	-	(40 449 322)
Opravná položka									
K 1. januáru 2015	-	-	(189 996)	-	-	-	-	-	(189 996)
Prírastky	-	-	(0)	-	-	-	-	-	(0)
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	-	(189 996)	-	-	-	-	-	(189 996)
Zostatková hodnota									
K 1. januáru 2015	943 501	10 762 924	31 529 134	-	-	213 610	249 752	-	43 698 921
K 31. decembru 2015	943 501	10 742 989	26 028 588	-	-	484 532	5 638 253	-	43 837 863

Poznámky ÚČ POD 3-01	IČO: 36 751 758	DIČ: 2022356226
Magneti Marelli Slovakia, s.r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2015		

31. december 2014

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2014	943 501	12 806 477	39 467 102	-	-	351 586	8 101 225	-	61 669 891
Prírastky	-	-	-	-	-	-	16 385 968	-	16 385 968
Úbytky	-	-	(274 064)	-	-	-	(1 908 611)	-	(2 182 675)
Presuny	-	694 931	21 504 554	-	-	129 345	(22 328 830)	-	-
K 31. decembru 2014	943 501	13 501 408	60 697 592	-	-	480 931	249 752	-	75 873 184
Oprávky									
K 1. januára 2014	-	(2 269 160)	(20 801 011)	-	-	(216 021)	-	-	(23 286 192)
Prírastky	-	(469 324)	(8 246 946)	-	-	(51 300)	-	-	(8 767 570)
Úbytky	-	-	69 495	-	-	-	-	-	69 495
K 31. decembru 2014	-	(2 738 484)	(28 978 462)	-	-	(267 321)	-	-	(31 984 267)
Opravná položka									
K 1. januára 2014	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	(189 996)	-	-	-	-	-	(189 996)
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2014	-	-	(189 996)	-	-	-	-	-	(189 996)
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2014	943 501	10 537 317	18 666 091	-	-	135 565	8 101 225	-	38 383 699
K 31. decembru 2014	943 501	10 762 924	31 529 134	-	-	213 610	249 752	-	43 698 921

1.3. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Predmet poistenia	Druh poistenia	Výška poistenia		Názov a sídlo poisťovne
		2015	2014	
Poškodenie majetku	Všetky typy strát	121 495 840	82 700 000	RIMACO SA, Švajčiarsko
Prerušenie podnikania	Náklady z hospodárskej činnosti, ostatné náklady a mzdy + zisk pred zdanením	24 682 800	24 560 000	RIMACO SA, Švajčiarsko

1.4. Záložné právo a obmedzenie disponovania s dlhodobým nehmotným a hmotným majetkom

Spoločnosť nemala zriadené záložné právo na dlhodobý nehmotný a hmotný majetok ani iným spôsobom obmedzené disponovanie s dlhodobým nehmotným a hmotným majetkom v priebehu roka 2015.

2. Zásoby

2.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

<i>Položka</i>	<i>1. 1. 2015</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva</i>	<i>31. 12. 2015</i>
Materiál	4 083 818	630 698	-	-	4 714 516
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	888 735	1 334 061	-	-	2 222 796
Výrobky	361 849	3 146 115	-	-	3 507 964
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	703 382	55 308	-	-	758 690
Nehnutelnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky	-	-	-	-	-
Spolu	6 037 784	5 166 182	-	-	11 203 966

2.2. Záložné právo a obmedzené disponovanie so zásobami

Spoločnosť nemala zriadené záložné právo na zásoby, ani iným spôsobom obmedzené disponovanie so zásobami v priebehu roka 2015.

3. Pohľadávky

3.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2015

<i>Položka</i>	<i>Splatnosť</i>		<i>Celkom</i>
	<i>v lehote splatnosti</i>	<i>po lehote splatnosti</i>	
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 286 353	1 819 177	3 105 530
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	53 702 353	1 182 975	54 885 328
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	6 395 107	-	6 395 107
Iné pohľadávky	144 025	-	144 025
Spolu krátkodobé pohľadávky	61 527 838	3 002 152	64 529 990

Poznámky ÚČ POD 3-01	IČO: 36 751 758	DIČ: 2022356226
Magneti Marelli Slovakia, s.r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2015		

31. december 2014

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 147 206	3 665 258	4 812 464
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	24 892 129	558 480	25 450 609
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	4 879 271	-	4 879 271
Iné pohľadávky	78 033	-	78 033
Spolu krátkodobé pohľadávky	30 996 639	4 223 738	35 220 377

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 30-120 dní.

3.2. Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Krátkodobé pohľadávky		
Pohľadávky po lehote splatnosti	3 002 152	4 223 738
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	61 527 838	30 996 639
Spolu krátkodobé pohľadávky	64 529 990	35 220 377
Dlhodobé pohľadávky		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	-	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	-	-

3.3. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Položka	1. 1. 2015	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	31. 12. 2015
Pohľadávky z obchodného styku	777 705	302 087	(416 751)	-	663 041
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Spolu	777 705	302 087	(416 751)	-	663 041

Spoločnosť vytvára opravné položky na pohľadávky v závislosti od ich vekovej štruktúry. Na pohľadávky po lehote splatnosti nad 360 dní 100 %, nad 180 dní 25 %.

3.4. Záložné právo a obmedzené nakladanie s pohľadávkami

Spoločnosť k 31. decembru 2015 predala pohľadávky v celkovej sume 32 224 673 EUR faktoringovým spoločnostiam.

Magneti Marelli Slovakia, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2015

4. Finančné účty

4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	560	1
Bankové účty bežné	762 288	1 371 700
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	762 848	1 371 701

4.2. Záložné právo a obmedzené disponovanie s krátkodobým finančným majetkom

Spoločnosť nemala zriadené záložné právo ani iným spôsobom obmedzené disponovanie s krátkodobým finančným majetkom v priebehu roka 2015.

5. Časové rozlíšenie

Položka	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	764 287	1 104 287
<i>projekt B78</i>	396 667	736 667
<i>poplatok za projekt štátnej pomoci</i>	-	-
<i>lump sum</i>	360 000	360 000
<i>ostatné</i>	7 620	7 620
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	606 968	494 508
<i>projekt B78</i>	340 000	340 000
<i>poplatok za faktoring</i>	192 286	153 023
<i>lump sum</i>	-	-
<i>ostatné</i>	74 682	1 485
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	139 473	435 864
<i>royalty – Magneti Marelli Guangzhou</i>	-	434 958
<i>predaj dlhodobého nehmotného majetku</i>	130 350	-
<i>ostatné</i>	9 123	906
Spolu	1 510 728	2 034 659

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

1.1. Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie spoločnosti je 103 006 639 EUR. Základné imanie bolo celé upísané a splatené.

1.2. Vyrovnanie straty za rok 2014

Položka	2014
Účtovná strata	17 781 516
Vysporiadanie účtovnej straty	2015
Zo zákonného rezervného fondu	-
Zo štatutárnych a ostatných fondov	-
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Úhrada straty spoločníkmi	-
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	17 781 516
Iné	-
Spolu	17 781 516

Magneti Marelli Slovakia, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2015

2. Rezervy

2.1. Zákonné a ostatné rezervy

31. december 2015

Položka	1. 1. 2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31. 12. 2015
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	9 382 402	15 449 199	6 417 064	-	18 414 537
záruky/reklamácie	9 382 402	15 449 199	6 417 064	-	18 414 537
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	138 933	41 633	-	-	180 566
nevyčerpané dovolenky	138 933	41 633	-	-	180 566
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	62 600	5 000	42 593	0	25 007
ostatné rezervy	62 600	5 000	42 593	0	25 007

31. december 2014

Položka	1. 1. 2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31. 12. 2014
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	3 739 849	6 164 779	522 226	-	9 382 402
záruky/reklamácie	3 739 849	6 164 779	522 226	-	9 382 402
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	67 781	71 152	-	-	138 933
nevyčerpané dovolenky	67 781	71 152	-	-	138 933
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	158 984	-	23 056	73 328	62 600
ostatné rezervy	158 984	-	23 056	73 328	62 600

Spoločnosť tvorí rezervy na záruky/reklamácie, nevyčerpané dovolenky a iné záväzky. Spoločnosť očakáva použitie rezerv v priebehu roka 2016 okrem rezervy na záruky/reklamácie, ktorej použitie predpokladá až po roku 2016.

3. Záväzky

3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny a záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	63 910	56 453
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Spolu dlhodobé záväzky	0	56 453
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky po lehote splatnosti	2 412 042	1 937 239
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	160 817 924	160 653 439
Spolu krátkodobé záväzky	163 229 966	162 590 678

3.2. Záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

Poznámky Úč POD 3-01	IČO: 36 751 758	DIČ: 2022356226
Magneti Marelli Slovakia, s.r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2015		

3.3. Odložený daňový záväzok/Odložená daňová pohľadávka

Podľa zákona o daniach z príjmov môže spoločnosť umoriť daňovú stratu vzniknutú v roku 2010 v priebehu nasledujúcich rokov. Výška daňovej straty z rokov 2009 – 2014, ktorá nebola v roku 2015 uplatnená a bude prevedená do ďalších rokov, bola 28 738 187 EUR k 31. decembru 2015.

Položka	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:	16 913 478	9 012 329
odpočítateľné	-	-
zdaniteľné	16 913 478	9 012 329
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:	18 316 483	9 221 888
odpočítateľné	-	-
zdaniteľné	18 316 483	9 221 888
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	28 738 187	40 857 542
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	22 %	22 %
Odložená daňová pohľadávka	14 072 992	13 000 187
Uplatnená daňová pohľadávka:	-	-
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-	-
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku:	-	-
zaúčtovaná ako náklad	-	-
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

Spoločnosť sa rozhodla zaúčtovať odloženú daňovú pohľadávku do výšky odloženého daňového záväzku. Dočasný rozdiel vo výške EUR 3 602 592 je dôsledkom vyššej účtovnej zostatkovej hodnoty dlhodobého majetku oproti daňovej zostatkovej hodnote (v roku 2014: EUR 1 048 036).

3.4. Záväzky zo sociálneho fondu

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Začiatkový stav sociálneho fondu	44 810	31 408
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	31 923	23 227
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	31 923	23 227
Čerpanie sociálneho fondu	(48 142)	(9 825)
Konečný zostatok sociálneho fondu	28 591	44 810

4. Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Položka	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31. decembru 2015	Suma istiny v príslušnej mene k 31. decembru 2014
Dlhodobé pôžičky:				-	-
Krátkodobé pôžičky:				63 067 943	84 886 206
Fiat Chrysler Finance pôžička 197221	EUR	7,03 %	1. apríl 2016	52 282 167	52 282 167
Fiat Chrysler Finance pôžička 222923	EUR	8,10 %	1. apríl 2016	10 785 777	10 785 777
Fiat Chrysler Finance pôžička 240757	EUR	7,17 %	23. január 2015	0	6 818 262
Fiat Chrysler Finance pôžička 270745	EUR	6,14 %	23. január 2015	0	15 000 000
Krátkodobé finančné výpomoci:				-	-

5. Časové rozlíšenie

Položka	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	166	10 240
úroky z cashpoolingu	166	10 240
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	1 299 068	910 184
tooling	1 299 068	910 184
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	140 839	145 665
tooling	140 839	145 665
Spolu	1 440 073	1 066 089

Poznámky Úč POD 3-01	IČO: 36 751 758	DIČ: 2022356226
Magneti Marelli Slovakia, s.r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2015		

6. Deriváty

Spoločnosť uzavrela niekoľko derivátových obchodov a klasifikuje deriváty ako určené na obchodovanie. K 31. decembru 2015 boli deriváty precenené na ich reálnu hodnotu, pričom pozitívne alebo negatívne reálne hodnoty týchto derivátov sú zahrnuté v ostatných pohľadávkach alebo ostatných záväzkoch.

Deriváty zahŕňajú:

Položka	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja
	pohľadávky	záväzku	
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	73 257	-	
otvorené pozície (USD)	39 124	-	(8 750 000) USD
otvorené pozície (JPY)	34 133	-	(310 000 000) JPY
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	24 797	(3 971)	
otvorené pozície (JPY)	24 797	(3 971)	(225 000 000) JPY

Položka	31. 12. 2015		31. 12. 2014	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	Výsledok hospodárenia	Vlastné imanie	Výsledok hospodárenia	Vlastné imanie
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	1 318 147		697 902	
uzavreté pozície	1 244 890		561 398	-
otvorené pozície	73 257		136 504	-
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	(219 608)	(20 826)	(100 278)	(68 945)
uzavreté pozície	(219 608)	-	(100 278)	-
otvorené pozície	-	(20 826)	-	(68 945)

7. Záväzky z finančného prenájmu

Celková suma dohodnutých platieb v členení na istinu a nerealizované finančné náklady je k 31. decembru 2015 a 31. decembru 2014 takáto:

	31. 12. 2015			31. 12. 2014		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov
Istina	48 012	63 910	-	21 239	11 643	-
Finančný náklad	5 442	2 909	-	2 079	742	-
Spolu	53 454	66 819	-	23 318	12 385	-

Finančný prenájom sa týka najmä prenájmu dopravných prostriedkov a zariadení. Priemerná doba trvania prenájmu sú 3 roky. Úrokové sadzby sú stanovené pevnou sadzbou ku dňu uzatvorenia zmluvy.

Všetky záväzky z finančného prenájmu sú denominované v eurách.

Záväzky spoločnosti vyplývajúce z finančného prenájmu sú zabezpečené prenájatým majetkom.

Poznámky Úč POD 3-01	IČO: 36 751 758	DIČ: 2022356226
Magneti Marelli Slovakia, s.r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2015		

V. VÝNOSY

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných oblastí odbytu:

Oblasť odbytu	Riadiace jednotky		Prístrojové dosky		Telematika		Ostatné		Celkom	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Slovensko	-	-	8 00 581	11 004 867	-	-	47 509	-	8 048 090	11 004 867
Zahraničie celkom,	51 267 458	56 245 944	102 146 144	71 020 082	206 544 685	108 602 394	7 534 343	5 764 736	367 492 631	241 633 156
z toho:										
Česká republika	9 349 990	8 251 477	8 218	7 148	-	-	83	-	9 358 291	8 258 625
Nemecko	12 541 869	20 463 558	19 942	71 003	178 462 530	96 129 910	4 529 098	1 169 882	195 553 439	117 834 353
Taliansko	20 304 454	16 410 592	47 641 280	18 635 913	63 308	48 379	1 682 537	3 268 702	69 691 579	38 363 586
Spojené štáty	3 672 730	5 030 659	-	-	-	-	-	-	3 672 730	5 030 659
Maďarsko	-	-	-	-	93	6 264	-	-	93	6 264
Poľsko	4 209 993	4 743 712	22 452 249	17 601 024	-	-	297 993	628 144	26 960 235	22 972 880
Mexiko	-	-	28 479	64 417	-	-	60 619	1 432	89 098	65 849
Čína	-	-	2 254	6 517	-	-	447 852	435 246	450 106	441 763
Francúzsko	-	-	16 594 037	16 595 604	-	-	293 383	73 421	16 887 420	16 669 025
Španielsko	843 866	1 219 271	15 342 455	17 914 371	-	-	193 859	174 900	16 380 180	19 308 542
Veľká Británia	-	-	-	-	21 220 079	9 967 715	13 417	-	21 206 662	9 967 715
Brazília	-	-	57 230	124 085	-	-	47 816	10 379	105 046	134 464
India	-	-	-	-	-	-	20	2 630	20	2 630
Malajzia	344 556	126 675	-	-	-	-	-	-	344 556	126 675
Holandsko	-	-	-	-	6 789 676	2 450 126	5 500	-	6 793 176	2 450 126
Spolu	51 267 458	56 245 944	110 146 725	82 024 949	206 544 685	108 602 394	7 581 852	5 764 736	375 540 721	252 638 023

Magneti Marelli Slovakia, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2015

Čistý obrat podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona

Položka	2015	2014
Tržby za vlastné výrobky	371 486 369	246 873 288
Tržby z predaja služieb	1 316 473	3 804 740
Tržby za tovar	2 737 878	1 959 995
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-	-
Čistý obrat celkom	375 540 721	252 638 023

1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Položka	2015		2014		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	31. 12. 2015	31. 12. 2014	1. 1. 2014		2015	2014
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	6 438 502	7 786 355	4 220 902		(1 347 853)	3 565 453
Výrobky	8 788 606	6 689 403	1 520 773		2 099 203	5 168 630
Zvieratá	-	-	-		-	-
Spolu	15 227 108	14 475 758	5 741 675		751 350	8 734 083
Manká a škody					-	-
Reprezentačné					-	-
Dary					-	-
Iné					(55 308)	(857)
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát					696 042	8 733 226

1.3. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy a výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu

Položka	2015	2014
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 702 181	4 265 602
výnosy z predaja hmotného majetku	159 517	1 950 481
výnosy z predaja materiálu	1 587	423
výnosy z refakturácie nákladov	1648 821	444 485
rozpustenie rezerv	1 394 913	355 092
úhrada pochybných pohľadávok	383 496	134 899
ostatné	113 847	1 380 222
Finančné výnosy, z toho:	7 425 918	2 497 025
Kurzové zisky, z toho:	4 892 827	1 614 606
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 066 790	549 292
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	2 533 091	882 419
precenenie derivátov	2 531 944	882 418
ostatné	1 147	1
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu, z toho:	-	-

VI. NÁKLADY

1. Náklady z hospodárskej činnosti

1.1. Náklady za služby, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu

Položka	2015	2014
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	30 506 667	17 829 296
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	36 817	35 234
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	18 408	17 617
iné uisťovacie audítorské služby	18 409	17 617
súvisiace audítorské služby	-	-
daňové poradenstvo	-	-
ostatné neaudítorské služby	-	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	30 469 850	17 794 062
služby dočasného zamestnávania	4 682 492	4 894 575
preprava	5 788 172	5 250 363
odborné služby	231 482	593 559
manažérske služby	521 997	369 417
opravy a údržba	872 410	287 434
administratívne služby	534 950	495 263
IT služby	493 538	420 155
royalty	8 089 543	3 039 070
služby v oblasti výskumu a vývoja	5 396 510	660 890
ostatné služby	3 858 756	1 783 336
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	16 458 407	10 380 211
zostatková cena predaného dlhodobého majetku	142 383	1 929 451
tvorba rezervy na záruky/reklamácie	13 969 484	7 381 979
pokuty a penále	1 642 612	547 863
ostatné	703 928	520 918
Finančné náklady, z toho:	13 367 520	12 658 228
Kurzové straty, z toho:	6 334 476	2 721 479
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 559 546	948 092
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	7 033 044	99 936 749
úroky	5 120 465	8 982 991
poplatky za faktoring	912 008	647 116
precenenie derivátov	994 188	284 793
ostatné	6 383	21 849
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu, z toho:	-	-

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2015 je 22 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 22 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2016.

Položka	2015	2014
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
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	-	-
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	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	611 087	-
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

Poznámky Úč POD 3-01	IČO: 36 751 758	DIČ: 2022356226
Magneti Marelli Slovakia, s.r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2015		

	2015			2014		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	(7 400 401)		22	(17 781 516)		22
<i>teoretická daň</i>		(1 628 088)			3 911 934	
Daňovo neuznané náklady	22 757 352	5 006 617	22	15 355 933	3 378 305	22
Výnosy nepodliehajúce dani	(2 270 613)	(499 535)	22	(23 056)	(5 072)	22
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	13 086 338	(2 878 994)	22	(40 857 542)	(8 988 659)	22
Umorenie daňovej straty	-	-	-	-	-	-
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-
Spolu	-	-	-	-	-	-
Splatná daň z príjmov		2 880	-		2 880	-
Odložená daň z príjmov		-	-		-	-
Celková daň z príjmov		2 880	-		2 880	-

VIII. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. Podmienené záväzky

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2015 daňové priznania spoločnosti za roky 2010 až 2014 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

Podľa súčasných slovenských zákonov má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Spoločnosť odhadla, že výška takéhoto záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

IX. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

V rokoch 2015 a 2014 neboli poskytnuté členom štatutárnych, dozorných a iných orgánov žiadne peňažné ani nepeňažné príjmy a výhody.

Magnetí Marelli Slovakia, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

X. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria spoločníci, konatelia, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (dcérske a pridružené spoločnosti a spoločné podniky).

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje vedenie spoločnosti. Podrobnosti o obchodoch so spriaznenými osobami sú uvedené v tabuľkách nižšie.

Spriaznená osoba – sesterské a pridružené spoločnosti	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2015	2014
Predaj výrobkov	02	98 428 867	72 955 208
Predaj toolingu / príslušenstva	02	2 439 329	3 536 611
Licenčné poplatky	11	877 746	1 209 004
Refakturácie	11	628 971	21 860
Prijatý úver	08	63 067 943	84 886 205
Úroky z prijatého úveru	08	5 116 616	10 246 466
Cash pooling (pohľadávka)	08	40 100 766	12 557 031
Cash pooling (záväzok)	08	-	-
Úrokové výnosy z cash pooling	08	-	-
Nákup materiálu	01	9 603 554	11 881 947
Nákup hmotného majetku	01	1 475	10 403
Nákup nehmotného majetku	01	2 360 830	4 568 800
Nákup služieb	01	237 233	123 796
Ostatné	11	743 630	65 927
Náklady na záručné opravy	11	255 125	120 000

Spriaznená osoba – materská spoločnosť	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2015	2014
Nákup materiálu	01	4 526 103	5 383 538
Predaj výrobkov	02	166 654	338 623
Predaj toolingu / príslušenstva	02	0	423
Predaj nehmotného majetku	02	130 350	-
Nákup hmotného majetku	01	0	2 028
Nákup nehmotného majetku	01	5 699 370	1 318 505
Náklady na služby	03	583 496	1 014 914
Licenčné poplatky	03	2 060 779	-
Náklady na záručné opravy	11	432 361	-

Magnetni Marelli Slovakia, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

Zostatky a transakcie za rok končiaci 31.12.2015

Spriaznená osoba	Pohľadávky	%	Závazky	%	Náklady	%	Obstara nie hmotné ho majetku	%	Obstaranie nehmotného majetku	%	Výnosy	%	Ostatné
ABARTH & C.SPA	10 673	0,02	-	0,00	-	0,00	-	0,00	-	0,00	10 673	0,01	-
Automotive Light. Brott. GMBH	47 310	0,09	-	0,00	-	0,00	-	0,00	-	0,00	168 212	0,16	-
Automotive Light. Italia SPA	32 431	0,06	-	0,00	-	0,00	-	0,00	-	0,00	545 281	0,53	-
Automotive Light. LLC	295 733	0,54	-	0,00	-	0,00	-	0,00	-	0,00	3 245 004	3,16	-
Automotive Light. SRO Jihlava	1 230 696	2,24	-	0,00	18 612	0,08	-	0,00	-	0,00	9 350 011	9,11	-
Automotive Light.Reut.GMBH	956 186	1,74	-	0,00	926	0,00	-	0,00	-	0,00	12 373 657	12,05	-
FCA Group Purchasing SRL	-	0,00	4 326	0,01	4 326	0,02	-	0,00	-	0,00	-	0,00	-
FCA Italy SPA	2 106 062	3,83	1 294	0,00	286 533	1,22	-	0,00	-	0,00	14 943 168	14,55	-
FCA Melfi SPA	5 885 880	10,71	3 738	0,00	3 738	0,02	-	0,00	-	0,00	38 594 988	37,59	-
FCA Poland S.A.	1 606 501	2,92	-	0,00	1 139	0,00	-	0,00	-	0,00	6 718 189	6,54	-
FCA Serbia doo	-	0,00	-	0,00	260	0,00	-	0,00	-	0,00	-	0,00	-
FCA Services Polska	-	0,00	-	0,00	315 296	1,34	-	0,00	-	0,00	-	0,00	-
Fiat CHRYSLER FIN. S.A.	40 100 766	72,96	64 217 976	75,26	5 116 616	21,72	-	0,00	-	0,00	1 148	0,00	-
Fiat Chrysler Rimaco S.A.	-	0,00	-	0,00	128 370	0,54	-	0,00	-	0,00	-	0,00	-
Fiat Chrysler Finance SPA	-	0,00	4 350	0,01	4 350	0,02	-	0,00	-	0,00	-	0,00	-
FIDIS SPA	-	0,00	4 314 336	5,06	537 043	2,28	-	0,00	-	0,00	-	0,00	-
I-FAST CONTAINER LOGISTIC	-	0,00	127 396	0,15	158 660	0,67	-	0,00	-	0,00	-	0,00	-
IVECO ORECCHIA SPA	-	0,00	-	0,00	-	0,00	1 475	100	-	0,00	-	0,00	-
IVECO SPA	32 607	0,06	-	0,00	-	0,00	-	0,00	-	0,00	52 261	0,05	-
Magnetni Marelli Espana	-	0,00	14	0,00	14	0,00	-	0,00	-	0,00	352	0,00	-
Magnetni Marelli France	9 922	0,02	2 981 709	3,49	246 613	1,05	-	0,00	-	0,00	102 500	0,10	-
Magnetni Marelli GMBH	19 828	0,04	10 403	0,01	-	0,00	-	0,00	2 360 830	29,29	4 567	0,00	-
Magnetni Marelli of Tennessee LLC	262 107	0,48	-	0,00	-	0,00	-	0,00	-	0,00	427 726	0,42	-
Magnetni Marelli PWT SLOVAKIA	76 084	0,14	-	0,00	6 475	0,03	-	0,00	-	0,00	117 712	0,11	-
Magnetni Marelli SPA	1 747 885	3,18	13 573 454	15,91	7 602 739	32,27	-	0,00	5 699 370	70,71	297 004	0,29	-
Magnetni Marelli UM Elec. India	2 243	0,00	2 775	0,00	5 007	0,02	-	0,00	-	0,00	20	0,00	-
Malaysian German Autom.	54 048	0,10	-	0,00	-	0,00	-	0,00	-	0,00	344 556	0,34	-
MM Autom. Elec. (Guangzhou)	447 536	0,81	1 050	0,00	4 252	0,02	-	0,00	-	0,00	885 065	0,86	-
MM Sistemas Automot. LTDA	5 882	0,01	2 726	0,00	9 881	0,04	-	0,00	-	0,00	105 046	0,10	-
MM Sistemas Elec. Mexico SA	28 366	0,05	76 735	0,09	266 705	1,13	-	0,00	-	0,00	89 098	0,09	-
Sadi Polska sp z o.o.	-	0,00	990	0,00	3 285	0,01	-	0,00	-	0,00	-	0,00	-
Samsung Gruppo	-	0,00	-	0,00	8 827 338	37,47	-	0,00	-	0,00	1 132 277	1,10	-
Sevel SPA	4 087	0,01	2 039	0,00	10 719	0,05	-	0,00	-	0,00	13 163 402	12,82	-
Celkom	54 962 833	100	85 325 311	100	23 558 897	100	1 475	100	8 060 200	100	102 671 917	100	-

Poznámky Úč POD 3-01	IČO: 36 751 758	DIČ: 2022356226
Magneti Marelli Slovakia, s.r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2015		

Zostatky a transakcie za rok končiaci 31.12.2014													
Spriaznená osoba	Pohl'adávky	%	Závazky	%	Náklady	%	Obstaranie hmotného majetku	%	Obstaranie nehmotného o majetku	%	Výnosy	%	Ostatné
ABARTH & C.SPA	3 972	0,0	-	-	993	0,0	-	-	-	-	18 400	0,0	-
Automotive Light.Brott.GMBH	16 762	0,1	-	-	-	-	-	-	-	-	156 655	0,2	-
Automotive Light. LLC	633 244	4,8	-	-	(275)	0,0	-	-	-	-	5 025 680	6,2	-
Automotive Light. Italia SPA	159 737	1,2	-	-	-	-	-	-	-	-	673 242	0,8	-
Automotive Light.Reut.GMBH	3 095 481	23,7	-	-	-	-	-	-	-	-	20 306 134	25,1	-
Automotive Light. SRO Jihlava	1 232 640	9,4	13 476	0,1	10 904	0,1	-	-	-	-	8 251 477	10,2	-
Comau Czech s.r.o.	-	-	3 700	0,0	3 700	0,0	-	-	-	-	-	-	-
Comau Poland Sp. z o.o.	-	-	-	-	390	0,0	-	-	-	-	-	-	-
Fiat Auto Poland S.A.	829 874	6,4	810	0,0	7 982	0,0	-	-	-	-	5 801 644	7,2	-
Fiat Finance and Trade	-	-	-	-	3 530 443	15,7	-	-	-	-	7 230	0,0	-
Fiat Automobiles SPA	-	-	-	-	4 500	0,0	-	-	-	-	-	-	-
Fiat Group Automobiles SPA	2 538 590	19,5	-	-	8 136	0,0	-	-	-	-	16 456 904	20,4	-
Fiat Group Purchasing SRL	-	-	5 420	0,1	5 420	0,0	-	-	-	-	-	-	-
Fiat Services Polska	-	-	-	-	221 407	1,0	-	-	-	-	-	-	-
FIDIS SPA	-	-	455 431	4,5	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Samsung Gruppo	-	-	922 259	9,1	10 766 087	48,0	-	-	-	-	4 711	0,0	-
I-FAST CONTAINER LOGISTIC SPA	-	-	30 850	0,31	37 170	0,2	-	-	-	-	-	-	-
IVECO SPA	96 095	0,7	120 000	1,2	120 000	0,5	-	-	-	-	146 344	0,2	-
Magneti Marelli France	1 458	0,0	5 358 534	53,1	800 617	3,6	-	-	-	4 568 800	1 956 953	2,4	-
Magneti Marelli of Tennessee LLC	33	0,0	-	-	(228)	0,0	-	-	-	-	4 730	0,0	-
Magneti Marelli GMBH	20 816	0,2	10 403	0,1	-	-	10 403	83,7	-	-	10 885	0,0	-
Magneti Marelli SPA	68 252	0,5	3 047 141	30,2	6 397 377	28,5	2 028	16,3	1 318 505	22,4	340 717	0,4	-
Magneti Marelli UM Elec. India	2 223	0,0	1 135	0,0	1 160	0,0	-	-	-	-	2 630	0,0	-
Malaysian German Autom.	81 072	0,6	-	-	-	-	-	-	-	-	126 675	0,2	-
MM Autom. Elec. (Guangzhou)	436 060	3,3	-	-	46 013	0,2	-	-	-	-	1 215 809	1,5	-
MM Holdig USA Inc.	249	0,0	-	-	0,0	-	-	-	-	-	249	0,0	-
Magneti Marelli PWT SLOVAKIA	-	-	7 149	0,1	7 168	0,0	-	-	-	-	-	-	-
MM Sistemias Automot. LTDA	60 574	0,5	153	0,0	20 455	0,1	-	-	-	-	134 464	0,2	-
MM Sistemias Elec. Mexico SA	2 275	0,0	107 601	1,1	439 152	2,0	-	-	-	-	65 849	0,1	-
Plastic Comp and Mod Autom.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Rimaco S.A.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Sata SPA	3 721 028	28,5	-	-	3 043	0,0	-	-	-	-	9 589 303	11,9	-
Sevel SPA	56 680	0,4	-	-	1 960	0,0	-	-	-	-	10 593 544	13,1	-
Celkom	13 057 115	100	10 084 062	100	22 433 574	100	12 431	100	5 887 305	100	80 890 229	100	-

XI. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2015 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti.

XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2015

Položka	Stav k 1. 1. 2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2015
Základné imanie	98 006 639	-	-	-	98 006 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	5 000 000	-	-	5 000 000
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	(68 945)	-	89 771	-	20 826
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	-	-	-	-	-
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	(76 549 827)	-	-	(17 781 516)	(94 331 343)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(17 781 516)	(7 400 401)	-	17 781 516	(7 400 401)
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

31. december 2014

Položka	Stav k 1. 1. 2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2014
Základné imanie	80 006 639	-	-	-	80 006 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	18 000 000	-	-	18 000 000
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	(310 742)	-	241 797	-	(68 945)
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	-	-	-	-	-
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	(58 415 124)	-	-	(18 134 703)	(76 549 827)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(18 134 703)	(17 781 516)	-	18 134 703	(17 781 516)
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

XIII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Peniaze	211	560	1
Ceniny	213	-	-
Účty v bankách	221	762 288	1 371 700
Kontokorentný účet	221	-	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		762 848	1 371 701
Finančné účty spolu		762 848	1 371 701
Rozdiel		-	-

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Prehľad o peňažných tokoch
za rok končiaci: 31.12.2015
(v EUR)

Ozna- čenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-7,339,820	-17,778,636
	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	53,676,895	57,504,426
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	32,993,481	36,542,277
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť s výnimkou jeho predaja (+)		1,565,358
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu rezerv (+/-)	9,032,135	5,546,169
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	5,051,519	3,658,713
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	897,915	568,322
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	5,120,465	8,982,991
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-1,148	-1
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-1,066,790	-549,292
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	1,559,546	948,092
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	89,771	241,797
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	-12,097,343	15,679,896
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-29,309,613	-13,471,046
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	17,967,759	42,171,218
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-755,489	-13,020,276
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	34,239,732	55,405,686
A.3.	Príjaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)	1,148	1
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)	-5,737,703	-8,482,797
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	28,503,177	46,922,890
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-2,880	
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	28,500,297	46,922,890
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-4,303,068	-6,004,354
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-7,409,602	-14,494,629
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	29,167	1,910,481
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru huteľného a nehmuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	Príjaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	-11,683,503	-18,588,502

	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)	5,000,000	18,000,000
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	5,000,000	18,000,000
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady strát spoločníkmi (-)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	-22,425,646	-45,468,768
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-22,425,646	-45,468,768
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenájatej veci (-)		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hmotného majetku a nehmotného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-17,425,646	-27,468,768
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	-608,853	865,620
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	1,371,701	506,081
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	762,848	1,371,701
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	762,848	1,371,701