

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

Martinrea Slovakia Fluid Systems s.r.o.
Priemyselná ul. 1
900 21 Svätý Jur

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

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

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

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti 20. mája 2015.

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 (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

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

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2015 bol 343 (v účtovnom období 2014 234).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2015 bol 348, z toho 1 vedúci zamestnanec (k 31. decembru 2014 to bolo 301 zamestnancov, z toho 1 vedúci zamestnanec).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2014 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 19.1.2016.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 27. mája 2016 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Mr. Rob Wildeboer

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31.12.2015 je takáto:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
Martinrea International Inc. Vaughan Ontario Kanada	5 000	100	100
Spolu	5 000	100	100

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

Spoločnosť vykázala zisk vo výške 413 714 EUR za rok končiaci k 31. decembru 2015 (2014: strata 1 676 842). K 31. decembru 2015 spoločnosť vykazuje záporné vlastné imanie vo výške 9 812 987 EUR a záväzky po lehote splatnosti vo výške 4 462 470 EUR.

Spoločnosť je financovaná pôžičkou z materskej spoločnosti v sume 26 553 573 EUR k 31. decembru 2015 (2014: 26 059 546 EUR).

Dňa 11. novembra 2016 jediný spoločník spoločnosti rozhodol o navýšení základného imania o 4 mil. EUR, ktoré bolo v plnej výške splatené. Dňa 12. decembra 2016 tiež materská spoločnosť potvrdila, že poskytne dostatočnú finančnú pomoc, aby bola Spoločnosť schopná splácať dlhy v lehote ich splatnosti a pokračovať v činnosti minimálne v období jedného roka odo dňa zostavenia účtovnej závierky a v blízkej budúcnosti. Na základe uvedených skutočností účtovná závierka bola zostavená za predpokladu zachovania nepretržitej činnosti spoločnosti.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. V dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov je rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania k 31. decembru 2015 vykázaná ako krátkodobá ostatná rezerva, k 31. decembru 2014 ako krátkodobá zákonná rezerva.

2. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**Najatý majetok**

Spoločnosť má prenajatú výrobnú halu, vrátane administratívnych priestorov. Nájomná zmluva bola upravená dodatkom č. 4 zo dňa 29.9.2015 tak, že bola rozšírená prenajatá plocha, upravená výška nájomného a termín ukončenia nájmu bol potvrdený do 1.2.2024.

Prehľad o podsúvahových položkách

	2015	2014
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	6 082 459	8 804 712
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závazky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z lízingu	0	0
Závazky z lízingu	0	0
Iné položky	0	0

Ostatné finančné povinnosti

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

- Spoločnosť má v nájme výrobnú halu, vrátane administratívnych priestorov a vozidlá.
- Spoločnosť plánuje v rokoch 2016 – 2017 započatť s výrobou nových produktov pre existujúcich zákazníkov a z tohto dôvodu začala obstarávať hmotný majetok a nástroje. K 31.12.2015 evidujeme objednávky voči dodávateľom na hmotný majetok vo výške 227 129 EUR a na nástroje vo výške 1 725 073 EUR.

3. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo významné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

4. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

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

Náklady na výskum sa neaktivujú a účtujú sa do nákladov v účtovných obdobiach, v ktorých vznikli. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vývojom alebo v priebehu jeho vývoja sa aktivuje, ak je možné preukázať:

- a) možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo predat,
- b) zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- c) schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,
- d) spôsob vytvárania budúcich ekonomických úžitkov a existenciu trhu pre výstupy dlhodobého nehmotného majetku alebo pre dlhodobý nehmotný majetok sám o sebe, alebo, ak bude používaný vo vnútri účtovnej jednotky jeho použiteľnosť,

- e) dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
 f) spoľahlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

Náklady na vývoj sa aktivujú, ak ich suma neprevyšuje sumu, u ktorej je pravdepodobné, že sa získa z budúcich ekonomických úžitkov po odpočítaní ďalších nákladov vývoja, predaja a administratívnych nákladov, ktoré sa týkajú priamo marketingu alebo procesov. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú maximálne počas piatich rokov. Ak sa nepreukáže možnosť aktivovania nákladov na vývoj, účtujú sa do nákladov v účtovnom období, v ktorom vznikli.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	4	lineárna	25

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobí sa úprava.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Pozemky sa neodpisujú.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	25	degresívna	4
Výrobné stroje a zariadenia	6.7	degresívna	15
Dopravné prostriedky	3.3	degresívna	30
Inventár a počítače	5	degresívna	20

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobí sa úprava.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,

- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod D.14. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

5. Zásoby

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

Obstarávacía cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Úbytok zásob sa účtuje spôsobom, keď prvá cena na ocenenie prírastku príslušného druhu majetku sa použije ako prvá cena na ocenenie úbytku tohto majetku (tzv. FIFO metóda).

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

6. Zákazková výroba

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

7. Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti,

8. Pohľadávky

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

9. Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok predstavujú krátkodobé cenné papiere majetkového alebo úverového charakteru, ktoré sú v čase obstarania splatné do jedného roka, príp. určené na predaj do jedného roka od ich obstarania, vlastné akcie a vlastné obchodné podiely a emisné kvóty.

10. Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely

Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely sa oceňujú obstarávacou cenou. Na vlastné akcie a vlastné obchodné podiely sa vo vlastnom imaní vytvára rezervný fond.

11. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

12. Emisné kvóty

Spoločnosť neúčtuje o emisných kvótach.

13. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

14. Zníženie hodnoty majetku a 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. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

15. 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.

16. 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 nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Rezerva na odstupné

Spoločnosť neúčtovala v roku 2015 o rezerve na odstupné.

Rezerva na záručné opravy

Spoločnosť neúčtovala v roku 2015 o rezerve na záručné opravy.

Rezerva na emisie

Spoločnosť neúčtovala v roku 2015 o rezerve na emisie.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

17. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

18. Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

IČO

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

DIČ

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

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

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

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

19. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

20. Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

21. Prenájom (lizing)

Majetok prenášaný na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

22. Cudzia mena

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

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

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

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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

23. Výnosy

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

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú / na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

24. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

V dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov je rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania k 31. decembru 2015 vykázaná ako krátkodobá ostatná rezerva, k 31. decembru 2014 ako krátkodobá zákonná rezerva.

25. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2015 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

+

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v tabuľkách na stranách 20 a 21.

Spoločnosť k 31.12.2015 nemá dlhodobý hmotný majetok zabezpečený záložným právom.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou do výšky 891 822 EUR (2014: 7 EUR).

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v tabuľkách na stranách 20 a 21.

Spoločnosť neeviduje v roku 2015 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2014: žiadny).

Prehľad o nákladoch na výskum a vývoj:

	2015 EUR	2014 EUR
Náklady na výskum	0	0
Náklady na vývoj, neaktivované	0	0
Náklady na vývoj, aktivované	2 949 737	2 082 956
Spolu.	2 949 737	2 082 956

Spoločnosť v roku 2015 kumulatívne kapitalizovala náklady na vývoj na projekty pre Ford, Inergy a FCA.

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

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

Mazars Slovakia Financial Services s.r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2015

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena			
	1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2015	1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj												
Softvér	2,082,956	1,164,156	314,873	17,499	2,949,738	518,819	479,726	0	0	998,546	1,564,137	1,951,192
Oceniteľné práva	86,373	8,669	0	2,025	97,067	30,474	13,805	0	0	44,279	55,899	52,788
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	733,588	421,853	606,431	-19,524	529,486	0	0	0	0	0	733,588	529,486
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	2,902,917	1,594,677	921,304	0	3,576,291	549,293	493,531	0	0	1,042,825	2,353,624	2,533,466
Pozemky												
Slavby	761,285	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	6,239,299	1,501,571	0	3,733,240	11,474,110	222,685	75,882	0	0	298,567	538,600	462,718
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	1,141,242	1,203,647	0	0	2,344,889	5,098,057	9,129,221
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	6,543	0	0	0	6,543	2,570	795	0	0	3,365	3,973	3,178
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	3,624,536	152,279	0	-3,262,248	514,567	0	0	0	0	0	3,624,536	514,567
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	591,486	94,424	115,844	-470,992	99,073	0	0	0	0	0	591,486	99,073
Dlhodobý hmotný majetok spolu	11,223,149	1,748,274	115,844	0	12,855,579	1,366,497	1,280,324	0	0	2,646,820	9,856,652	10,208,758
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	14,126,066	3,342,951	1,037,148	0	16,431,869	1,915,790	1,773,855	0	0	3,689,645	12,210,276	12,742,225

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

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

Martina, s.r.o. Slovnica, Hrud Systems, s.r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku

31.12.2014

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena			
	1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2014	1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2014
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	1,153,620	564,067	0	365,269	2,082,956	246,762	272,057	0	0	518,819	906,858	1,564,137
Softvér	78,030	0	0	8,343	86,373	16,894	13,581	0	0	30,474	61,136	55,899
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	373,611	733,588	0	-373,612	733,588	0	0	0	0	0	373,611	733,588
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	1,605,261	1,297,655	0	0	2,902,917	263,656	285,638	0	0	549,293	1,341,605	2,353,624
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	614,907	21,997	0	124,380	761,285	155,896	66,789	0	0	222,685	459,011	538,600
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	3,338,158	1,077,468	31,045	1,854,717	6,239,299	629,126	543,161	31,045	0	1,141,242	2,709,032	5,098,057
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	6,543	0	0	0	6,543	1,576	993	0	0	2,570	4,967	3,973
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	3,943,324	1,341,767	0	-1,660,555	3,624,536	0	0	0	0	0	3,943,324	3,624,536
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	318,542	591,486	0	-318,542	591,486	0	0	0	0	0	318,542	591,486
Dlhodobý hmotný majetok spolu	8,221,474	3,032,718	31,045	0	11,223,149	786,598	610,943	31,045	0	1,366,497	7,434,876	9,856,652
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	9,826,736	4,330,374	31,044	1	14,126,066	1,050,254	896,581	31,045	0	1,915,790	8,776,482	12,210,276

3. Zásoby

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

	Stav k 1.1. 2015 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2015 EUR
Materiál	80 319	224 892	20 615	0	284 596
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	421	0	421	0	0
Výrobky	20 582	0	20 582	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	78 003	0	78 003	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	179 325	224 892	119 621	0	284 596

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu. K zúčtovaniu opravnej položky k zásobám došlo z dôvodu predaja týchto zásob. Tvorba opravnej položky k zásobám v roku 2015 súvisela hlavne s vytvorením 100% hodnoty opravnej položky k zásobám na projekte GM GSV, kde existuje významné riziko, že nedôjde k ďalším odvolávkam zo strany zákazníka a existujúca zásoba sa nedá použiť na iný projekt.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť nevykazuje žiadnu zákazkovú výrobu k 31.12.2015.

5. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2015 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2015 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	182 234	480 848	0	181 304	481 778
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	182 234	480 848	0	181 304	481 778

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

K použitiu opravnej položky dochádza pri úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nespláti.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	5 887 583	5 503 992
Pohľadávky po lehote splatnosti	3 099 325	1 042 642
Spolu	8 986 908	6 546 634

IČO

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

DIČ

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

6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	460 927	512 481
– zdaniteľné	-164 240	-528 201
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	2 191 113	3 286 670
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	547 316	719 609
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	0	0

Vzhľadom k tomu, že v roku 2015 spoločnosť prvýkrát dosiahla zisk, spoločnosť zvolila opatrný prístup a odloženú daňovú pohľadávku nevzkázala.

	EUR
Stav k 31. decembru 2015	0
Stav k 31. decembru 2014	0
Zmena	0
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	0
– zaúčtované do vlastného imania	0

IČO

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

DIČ

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

7. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť k 31.12.2015 nemá žiadny krátkodobý finančný majetok – pre tabuľku nie je náplň.

8. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Pokladnica, ceniny	766	663
Bežné bankové účty	1 825 602	741 065
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1 826 368	741 728

9. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Predplatená preprava	0	9 576
Nájomné	200 354	0
Poistenie (cestovne a zodpovednosti za škodu)	10 124	2 956
SW licencie	9 370	10 608
Ostatné	4 235	11 073
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	224 083	34 213
Príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé	0	
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu	224 083	34 213

10. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2015 je 5 000 EUR (k 31. decembru 2014: 5_000 EUR).

Účtovná strata za rok 2014 vo výške 1 676 842 EUR bola vysporiadaná takto:

	EUR
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi	0
Prevod na neuhradenú stratu minulých rokov	1 676 842
Iné	0
Spolu	<u>1 676 842</u>

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015 vo výške 413 714 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- tvorba zákonného rezervného fondu 2 500 EUR,
- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 411 214 EUR.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu bol stanovený ako 5% z čistého zisku spoločnosti za rok 2015, max. však do výšky 2500 EUR, čím sa dosiahne- minimálna hranica stanovená v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

11. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2015 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2015 EUR
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	929 198	668 311	929 198	0	668 311
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	87 186	109 300	87 186	0	109 300
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	87 186	109 300	87 186	0	109 300
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	6 734	0	6 734	0	0
Rezerva na vývojové náklady	684 355	0	684 355	0	0
Iné	150 923	559 011	150 923	0	559 011
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	842 012	559 011	842 012	0	559 011

Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania bola v účtovnej závierke k 31. decembru 2014 vykázaná ako krátkodobá zákonná rezerva. V dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov sa od 1. januára 2015 táto rezerva považuje za daňovo neuznatelnú rezervu, a preto je k 31. decembru 2015 vykázaná ako krátkodobá ostatná rezerva – iné.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

12. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR
Závazky po lehote splatnosti	4 462 470	4 607 198
Závazky v lehote splatnosti	33 794 106	29 495 303
	38 256 576	34 102 501

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2015 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	5 749 133	5 749 133	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	4 460 623	4 460 623	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	26 553 573	0	26 553 573	
Ostatné dlhodobé záväzky	777 837	0	777 837	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0		0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	294 054	294 054	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	192 602	192 602	0	0
Daňové záväzky a dotácie	228 754	228 754	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	0		0	
	38 256 576	10 925 166	27 331 410	0

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2014 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	6 852 109	6 852 109	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	26 059 546	0	26 059 546	0
Ostatné dlhodobé záväzky	762 849	0	762 849	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	236 748	236 748	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	151 414	151 414	0	0
Daňové záväzky a dotácie	39 835	39 835	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	34 102 501	7 280 106	26 822 395	0

13. Sociálny fond

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

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
	EUR	EUR
Stav k 1. januáru	6 357	4 952
Tvorba na ťarchu nákladov	22 669	16 063
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-23 155	-14 658
Stav k 31. decembru	5 871	6 357

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

14. Vydané dlhopisy

Spoločnosť k 31.12.2015 nemá obsahovú náplň pre vydané dlhopisy.

15. Bankové úvery

Spoločnosť k 31.12.2014 a k 31.12.2015 nemá obsahovú náplň pre bankové úvery.

16. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť má pôžičku od materskej spoločnosti a sesterskej spoločnosti v nasledujúcej štruktúre:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015	Suma istiny v eurách k 31.12.2015	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014
Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci						
Martinrea Corporation, Kanada	EUR	0	neurčený	26 553 573	26 553 573	26 059 546
Martinrea Netherlands	EUR	0	neurčený	777 837	777 837	762 849
				27 331 410	27 331 410	26 822 395
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci						
				0	0	0
				0	0	0
Spolu				27 331 410	27 331 410	26 822 395

Štruktúra pôžičiek a návratných finančných výpomocí podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2015 EUR	31.12.2014 EUR
Po splatnosti	0	0
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	0	0
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	27 331 410	26 822 395
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	0
Spolu	27 331 410	26 822 395

17. Časové rozlíšenie

Spoločnosť k 31.12.2015 nemá obsahovú náplň pre výdavky a výnosy budúcich období.

F. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH

1. Finančný prenájom (Spoločnosť ako prenajímateľ)

Spoločnosť k 31.12.2015 nemá obsahovú náplň pre finančný prenájom - prenajímateľ.

2. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)

Spoločnosť k 31.12.2015 nemá obsahovú náplň pre finančný prenájom - nájomca.

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2015			2014		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	595 596			-1 676 842		
z toho teoretická daň 22 %		131 031	22,00 %		-368 905	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	1 836 080	403 938	67,82 %	2 567 360	564 819	-33,68 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-496 612	-109 255	-18,34 %	-155 491	-34 208	2,04 %
Umorenie daňovej straty	-1 095 557	-241 022	-40,47 %	-737 971	-162 354	9,68 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	-2 880	-0,48 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	70	0,01 %	0	0	0,00 %
	839 507	181 882	30,54 %	-2 944	-648	0,04 %
Splatná daň		181 882	30,54 %		-648	0,04 %
Odložená daň		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková vykázaná daň		181 882	30,54 %		-648	0,04 %

IČO

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

DIČ

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

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2015 EUR	2014 EUR
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	2 191 113	3 286 670
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 22 % (v roku 2014: 22 %).

H. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKOCH ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMÍ

Spoločnosť k 31.12.2015 nemá obsahovú náplň pre majetok a záväzky zabezpečených derivátmi

I. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

	2015 EUR	2014 EUR
Výrobky		
Sériové diely do áut	31 942 065	16 666 470
Prototypové diely	253 994	123 671
	32 196 059	16 790 141
Tovar		
Nástroje	2 665 449	2 337 554
Servisné diely	57 538	86 721
	2 722 987	2 424 275
Spolu	34 919 046	19 214 416

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

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

	31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR	31. 12. 2013 EUR	2015 EUR	2014 EUR
Nedokončená výroba	289 467	519 076	204 257	-229 609	314 819
Hotové výrobky	322 332	447 421	163 845	-125 089	283 576
Spolu	611 799	966 497	368 102	-354 698	598 395
Manká a škody				32 052	-61 565
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				7 739	53 760
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				-314 907	590 590

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

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2015	2014
	EUR	EUR
Inventúrne prebytky	518 247	842 383
Kvalitatívne dodávateľské relamácie	8 549	10 888
Dotácie zo štátneho rozpočtu na vytvorenie prac. miesta	70 669	0
Iné	50 134	261 670
Spolu	647 599	1 114 941

4. Osobné náklady

	2015	2014
	EUR	EUR
Mzdy	4 367 917	3 157 996
Ostatné náklady na závislú činnosť		
Sociálne poistenie	979 437	729 763
Zdravotné poistenie	413 379	308 011
Sociálne zabezpečenie	169 792	115 819
Spolu	5 930 525	4 311 589

5. Kurzové zisky

	2015	2014
	EUR	EUR
Kurzové zisky	45 013	95 884
z toho kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	4 402
Spolu	45 013	100 286

6. Náklady na poskytnuté služby

	2015	2014
	EUR	EUR
Nábor zamestnancov	34 530	29 728
Cestovné	192 953	222 343
Nájomné	699 884	692 478
Opravy a udržiavanie	70 539	49 513
Automobilové služby, preprava	99 550	46 499
IT služby	122 976	101 290
Poradenstvo, školenia	33 765	70 156
Audít a poradenstvo	18 500	15 000
Telefon	26 388	28 572
Kontrola kvality	172 296	0
Environmentalne služby - odvoz a likvidácie odpadu	83 875	0
Náklady na reprezentáciu	87 177	102 071
Iné	410 294	356 820
Spolu	2 052 727	1 714 470

7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2015 EUR	2014 EUR
Poistenie	0	603
Manká a škody	483 950	776 163
Odpis pohľadávky	0	26 672
Iné	50 802	106 951
Spolu	534 752	910 389

8. Kurzové straty

	2015 EUR	2014 EUR
Kurzové straty	396 050	731 111
z toho kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	266 248	731 111
Spolu	396 050	731 111

9. Finančné náklady

	2015 EUR	2014 EUR
Bankové poplatky	6 315	6 756
Iné	39 102	31 437
Spolu	45 417	38 193

10. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2015 EUR	2014 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorm alebo audítorskou spoločnosťou	18 500	15 000
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Spolu	18 500	15 000

11. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

<u>Krajina</u>	<u>Výrobky, tovary a služby</u>	<u>2015 EUR</u>	<u>2014 EUR</u>
Španielsko	Diely do aut	21 451 794	7 518 022
	Tovar - nástroje	1 925 301	1 148 230
	Spolu	23 377 095	8 666 252
Nemecko	Diely do aut	3 983 408	3 362 754
	Tovar - nástroje	791 537	222 757
	Spolu	4 774 945	3 585 511
Maďarsko	Diely do aut	4 591 774	2 287 440
	Tovar - nástroje	0	0
	Spolu	4 591 774	2 287 440
USA	Diely do aut	842 047	203 362
	Tovar - nástroje	6 150	44 300
	Spolu	848 197	247 662
Veľká Británia	Diely do aut	31 954	35 663
	Tovar - nástroje	0	92 362
	Spolu	31 954	128 025
Uzbekistan	Diely do aut	1 201 724	2 946 488
	Tovar - nástroje	0	0
	Spolu	1 201 724	2 946 488
Ostatné	Diely do aut	93 358	436 412
	Tovar - nástroje	0	916 626
	Spolu	93 358	1 353 038
Spolu	Diely do aut	32 196 059	16 790 141
	Tovar - nástroje	2 722 988	2 424 275
	Spolu	34 919 047	19 214 416

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienенý majetok**

Spoločnosť k 31.12.2015 nemá obsahovú náplň pre informácie podmienenom majetku.

2. Podmienенé záväzky

Spoločnosť k 31.12.2015 nemá obsahovú náplň pre informácie o podmienených záväzkoch

3. Ostatné finančné povinnosti

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

- Spoločnosť má v nájme výrobnú halu, vrátane administratívnych priestorov a vozidlá
- Spoločnosť začala realizovať v rokoch 2015 - 2017 výrobu nových produktov pre existujúcich zákazníkov a z tohto dôvodu začala obstarávať hmotný majetok a nástroje.

4. Najatý majetok

Spoločnosť má prenájatú výrobnú halu, vrátane administratívnych priestorov, nájomná zmluva bola upravená dodatkom č. 3 zo dňa 27.6.2011 tak, že bola rozšírená prenájatá plocha, upravená výška najomného a termín dokončenia nájmu bol predĺžený do 1.2.2024 s možnosťou výpovedania zmluvy oboma zmluvnými stranami ku koncu 13teho roku nájmu. V roku 2016 zmluva nebola ďalej upravovaná dodatkami.

5. Prenajatý majetok

Spoločnosť k 31.12.2015 nemá obsahovú náplň pre informácie prenájatom majetku.

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

Po 31. decembri 2015 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

Dňa 11. novembra 2016 jediný spoločník spoločnosti rozhodol o navýšení základného imania o 4 mil. EUR, ktoré bolo v plnej výške splatené.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány. Spoločnosť neuskutočnila v priebehu účtovného obdobia iné transakcie so spriaznenými osobami ako za obvyklých obchodných podmienok.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2015 EUR	2014 EUR
Predaj výrobkov a tovaru, z toho realizované	0	18 337
Poskytnutie služieb, z toho realizované	32 485	30 787
Licencie, z toho realizované	0	10 783
Výnosy spolu	32 485	59 907

IČO 3 6 8 5 9 8 9 3

DIČ 2 0 2 2 7 0 9 1 7 2

	2015 EUR	2014 EUR
Poskytnutie záruky materskou účtovnou jednotkou na investičný úver	0	0
Prijatie dlhodobej pôžičky od materskej účtovnej jednotky	0	3 328 610
Spĺátka prijatej dlhodobej pôžičky od materskej účtovnej jednotky	819 723	0

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

	31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR
Prijaté pôžičky	26 553 573	27 373 296
Záväzky spolu	26 553 573	27 373 296

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami (sesterskou účtovnou jednotkou):

	2015 EUR	2014 EUR
Nákup materiálu a služieb	3 499 742	2 008 737
Predaj materiálu	0	715 254
Poskytnutie služieb	16 489	370 364
Prijatie dlhodobej neúročenej pôžičky	14 988	0
Licencie	0	3 076
Nákupy spolu	3 531 219	3 097 431

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami (sesterskou účtovnou jednotkou) sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR
Prijaté pôžičky	777 837	762 849
Záväzky z obchodného styku	5 749 133	1 356 599
Majetok spolu	6 526 970	2 119 448

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Spoločnosť k 31.12.2015 nemá obsahovú náplň pre transakcie s kľúčovým manažmentom.

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

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 0 EUR (v roku 2014: 0 EUR), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 0 EUR (v roku 2014: 0 EUR).

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).

N. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2015 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2015 EUR
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku		0	0		0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-8 554 858	0	0	-1 676 842	-10 231 701
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-8 554 858	0	0	-1 676 842	-10 231 701
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 676 842	413 714	0	1 676 842	413 714
Spolu	-10 226 700	413 714	0	0	-9 812 987

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2014 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2014 EUR
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-6 454 522	0	0	-2 100 336	-8 554 858
Nerozdelený zisk minulých rokov		0	0		0
Neuhradená strata minulých rokov	-6 454 522	0	0	-2 100 336	-8 554 858
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-2 100 336	-1 676 842	0	2 100 336	-1 676 842
Spolu	-8 549 858	-1 676 842	0	0	-10 226 700

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2015

	2015 EUR	2014 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	2 885 410	937 127
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	372	338
Zaplatená daň z príjmov	-4 353	-64
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	2 881 429	937 401
Prijímy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 881 429	937 401
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-2 305 804	-4 306 157
Prijímy z predaja dlhodobého majetku	0	354
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-2 305 804	-4 305 803
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Prijímy zo zvýšenia základného imania	0	0
Prijímy zo splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	509 015	3 741 165
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	509 015	3 741 165
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	1 084 640	372 763
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	741 728	368 965
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 826 368	741 728

Peňažné toky z prevádzky

	2015 EUR	2014 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	595 224	-1 676 842
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 773 855	861 443
Opravná položka k pohľadávkam	299 544	176 556
Opravná položka k zásobám	105 271	42 002
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	-260 887	776 525
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	10 565
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou	0	0
Iné nepeňažné operácie	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 513 007	190 249
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-2 630 142	28 300
Úbytok (prírastok) zásob	-464 499	-2 303 561
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia)	3 467 045	3 022 139
Peňažné toky z prevádzky	2 885 411	937 127

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie 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.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.