

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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 15.8.2008 a do obchodného registra bola zapísaná 29.8.2008 (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
- opracovanie kovu jednoduchým spôsobom
- 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 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 29. decembra 2016.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 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 2016 do 31. decembra 2016.

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 zahŕňa 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 2016 bol 342 (v účtovnom období 2015 bol 343).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2016 bol 334, z toho 1 vedúci zamestnanec (k 31. decembru 2015 to bolo 348 zamestnancov, z toho 1 vedúci zamestnanec).

7. 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 2016 do 31. decembra 2016.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 8 5 9 8 9 3

DIČ 2 0 2 2 7 0 9 1 7 2

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Mr. Rob Wildeboer

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2016 bola takáto:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
Martinrea International Inc., Vaughan Ontario, Kanada	4 005 000	100	100
Spolu	4 005 000	100	100

Na základe rozhodnutia jediného spoločníka zo dňa 11. novembra 2016 navýšila Spoločnosť základné imanie o 4 milióny EUR, ktoré bolo v plnej výške splatené. Navýšenie základného imania bolo zapísané do obchodného registra dňa 7. februára 2017.

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).

K 31. decembru 2016 spoločnosť vykazuje záporné vlastné imanie vo výške -3 928 860 EUR (2015: -10 231 701) a záväzky po lehote splatnosti vo výške 1 103 908 EUR (2015: 4 462 470 EUR).

Spoločnosť je financovaná pôžičkou z materskej spoločnosti v sume 26 699 854 EUR k 31. decembru 2016 (2015: 26 553 573 EUR).

Dňa 11. novembra 2016 jediný spoločník spoločnosti rozhodol o navýšení základného imania o 4 000 000 EUR, ktoré bolo v plnej výške splatené. Dňa 5. júna 2017 materská spoločnosť tiež 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.

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. septembra 2015 tak, že bola rozšírená prenajatá plocha, upravená výška nájomného a termín ukončenia nájmu bol potvrdený do 1. februára 2024.

	2016 EUR	2015 EUR
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	5 400 758	6 082 459

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 8 5 9 8 9 3

DIČ

2 0 2 2 7 0 9 1 7 2

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 rozšíriť výrobu nových produktov pre existujúcich zákazníkov. Z tohto dôvodu začala obstarávať hmotný majetok a nástroje. K 31. decembru 2016 evidujeme objednávky voči dodávateľom na hmotný majetok a nástroje vo výške 3 173 305 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, poisťné 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 neprevýši 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 obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 8 5 9 8 9 3

DIČ

2 0 2 2 7 0 9 1 7 2

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, urobia sa úpravy.

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 obstarávací 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, urobia sa úpravy.

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.9 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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

Obstarávacia 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. 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.

7. Finančné účty

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

8. 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.

9. 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.

10. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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 účtovej závierke v tomto zistenom ocenení.

11. 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 ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Rezerva na odstupné

Spoločnosť neúčtovala v roku 2016 o rezerve na odstupné z dôvodu nevýznamnosti.

Rezerva na záručné opravy

Spoločnosť neúčtovala v roku 2016 o rezerve na záručné opravy z dôvodu nevýznamnosti.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

Nevyfakturované dodávky majetku

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

12. 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.

13. Odložené dane

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

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

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.

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 vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

14. 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.

15. Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

16. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

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.

17. 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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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.

18. 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.

Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

19. 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.

20. 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 2016 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 8 5 9 8 9 3

DIČ

2 0 2 2 7 0 9 1 7 2

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

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľkách na stranách 20 a 21.

Spoločnosť k 31. decembru 2016 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 (2015: 891 822 EUR).

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľkách na stranách 20 a 21.

Spoločnosť neeviduje v roku 2016 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2015: žiadny).

Prehľad o nákladoch na výskum a vývoj:

	2016 EUR	2015 EUR
Náklady na výskum	0	0
Náklady na vývoj, neaktivované	0	0
Náklady na vývoj, aktivované	3 175 940	2 949 737
Spolu	3 175 940	2 949 737

Spoločnosť v roku 2016 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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena	
	1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	1.1.2016	31.12.2016
Dlhodobý nehmotný majetok spolu										
Aktivované náklady na vývoj	2,949,738	191,359	0	34,843	3,175,940	0	0	0	0	0
Softvér	97,067	4,621	0	0	101,688	0	0	0	1,951,192	1,510,264
Oceňovacie práva	0	0	0	0	0	0	0	0	52,788	44,484
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	529,486	997,078	0	-34,843	1,491,721	0	0	0	529,486	1,491,721
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	3,576,291	1,193,058	0	0	4,769,349	680,132	75	0	2,533,467	3,046,468
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	761,285	13,100	0	29,725	804,110	76,044	0	0	462,718	429,500
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	11,474,110	48,619	6,137	12,260	11,528,852	1,422,135	6,137	0	9,129,221	7,767,965
Pestovateľské celky trvalých porastov	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
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	6,543	18,431	0	0	24,974	917	0	0	3,178	20,693
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	514,567	204,220	126,204	-41,985	550,598	0	0	0	514,567	550,598
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	99,073	122,061	0	0	221,134	0	0	0	99,073	221,134
Dlhodobý hmotný majetok spolu	12,855,579	406,430	132,341	0	13,129,668	1,499,095	6,137	0	10,208,757	8,989,889
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	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
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepustené v rámci podielovej účasti okrem prepojených účtovných jednotiek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	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
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	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
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	16,431,869	1,599,488	132,341	0	17,899,016	3,689,645	2,179,226	6,212	12,742,224	12,036,358

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

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

Príloha č. 1 - Príloha k účtovnej závierke
Prehľad o pohybe neobčasných majetkov

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	1.1.2015	31.12.2015
Aktivované náklady na vývoj	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	761,285	0	0	0	761,285	222,685	75,882	0	0	298,567	538,600	462,718
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	6,239,299	1,501,571	0	3,733,240	11,474,110	1,141,242	1,203,647	0	0	2,344,889	5,098,057	9,129,221
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 hmotný majetok	6,543	0	0	0	6,543	2,570	795	0	0	3,365	3,973	3,178
Obstarávaný 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
Neobčasný 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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 8 5 9 8 9 3

DIČ 2 0 2 2 7 0 9 1 7 2

3. Zásoby

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

	Stav k 1.1. 2016 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2016 EUR
Materiál	284 596	140 230	0	0	424 826
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	284 596	140 230	0	0	424 826

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu. Tvorba opravnej položky k zásobám v roku 2016 súvisela hlavne vytvorením 100% hodnoty opravnej položky k zásobám na špecifickom projekte, kde existuje významné riziko, že dôjde k ďalším odvolávkam zo strany zákazníka a existujúca zásoba sa nedá použiť na iný projekt.

4. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2016 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2016 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	481 778	0	0	481 778	0
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	907 892	0	0	907 892
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	481 778	907 892	0	481 778	907 892

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 8 5 9 8 9 3

DIČ 2 0 2 2 7 0 9 1 7 2

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 nespladí.

Veková štruktúra pohľadávok (okrem odloženej daňovej pohľadávky) je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	6 040 489	5 887 583
Pohľadávky po lehote splatnosti	4 078 622	3 099 325
Spolu	10 119 111	8 986 908

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou	0	0
– odpočítateľné	2 430 933	460 927
– zdaniteľné	0	-164 240
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	1 095 557	2 191 113
Nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka	740 563	547 316
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	740 563	0

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

	EUR
Stav k 31. decembru 2016	740 563
Stav k 31. decembru 2015	0
Zmena	740 563
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	740 563
– zaúčtované do vlastného imania	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 8 5 9 8 9 3

DIČ 2 0 2 2 7 0 9 1 7 2

6. 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. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Pokladnica, ceniny	561	766
Bežné bankové účty	389 218	1 825 602
Spolu	389 779	1 826 368

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Nájomné	204 616	200 354
Ostatné	18 517	23 729
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	223 133	224 083
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu	223 133	224 083

8. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2016 je 4 005 000 EUR (k 31. decembru 2015: 5000 EUR).

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2016 rozhodnutím valného zhromaždenia navýšilo o 4 000 000 EUR peňažným vkladom. Toto Navýšenie nebolo k 31. decembru 2016 zapísané v obchodnom registri. Navýšenie základného imania bolo zapísané do Obchodného registra dňa 7. februára 2017.

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2015 vo výške 413 714 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Zákonný rezervný fond	2 500
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk minulých období	411 214
Spolu	413 714

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 8 5 9 8 9 3

DIČ 2 0 2 2 7 0 9 1 7 2

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 vo výške 1 884 125 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- tvorba zákonného rezervného fondu 94 206 EUR,
- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 1 789 919 EUR.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu bol stanovený ako 5% z čistého zisku spoločnosti za rok 2016, maximálne však do výšky 10% základného imania.

9. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2016 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2016 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	668 311	763 026	668 311	0	763 026
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	109 300	139 690	109 300	0	139 690
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	109 300	139 690	109 300	0	139 690
Ostatné rezervy krátkodobé					
Iné	559 011	623 336	559 011		623 336
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	559 011	623 336	559 011	0	623 336

Nevyfakturované dodávky majetku

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

10. 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. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Závazky po lehote splatnosti	1 103 908	4 462 470
Závazky v lehote splatnosti	30 181 871	33 794 106
	31 285 779	38 256 576

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 8 5 9 8 9 3

DIČ 2 0 2 2 7 0 9 1 7 2

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 2016 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	757 318	757 318	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	2 205 197	2 205 197	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	26 699 854	0	26 699 854	0
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	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	318 016	318 016	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	198 431	198 431	0	0
Daňové záväzky a dotácie	329 126	329 126	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	31 285 779	3 808 088	27 477 691	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 8 5 9 8 9 3

DIČ

2 0 2 2 7 0 9 1 7 2

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	0
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	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	0	0
	38 256 576	10 925 166	27 331 410	0

11. Sociálny fond

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

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Stav k 1. januáru	5 871	6 357
Tvorba na ťarchu nákladov	33 202	22 669
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-38 511	-23 155
Stav k 31. decembru	562	5 871

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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 8 5 9 8 9 3

DIČ 2 0 2 2 7 0 9 1 7 2

12. 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 31.12.2016	Suma istiny v eurách k 31.12.2016	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015
Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci						
Martinrea Corporation	EUR	0	neurčený	26 699 854	26 699 854	26 553 573
Martinrea Netherlands	EUR	0	neurčený	777 837	777 837	777 837
				<u>27 477 691</u>	<u>27 477 691</u>	<u>27 331 410</u>
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci						
				0	0	0
				<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Spolu				<u>27 477 691</u>	<u>27 477 691</u>	<u>27 331 410</u>

Poskytovatelia pôžičiek písomne potvrdili, že pôžičky sú dlhodobého charakteru.

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

	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
Po splatnosti	0	0
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	0	0
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	27 477 691	27 331 410
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	0
Spolu	<u>27 477 691</u>	<u>27 331 410</u>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 8 5 9 8 9 3

DIČ 2 0 2 2 7 0 9 1 7 2

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2016			2015		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 602 949			595 596		
z toho teoretická daň 22 %		352 649	22,00 %		131 031	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	2 750 780	605 172	37,75 %	1 836 080	403 938	67,82 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 170 050	-257 411	-16,06 %	-496 612	-109 255	-18,34 %
Využitie daňovej straty	-1 095 557	-241 023	-15,04 %	-1 095 557	-241 023	-40,47 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	-2 880	-0,48 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	70	0,01 %
	<u>2 088 122</u>	<u>459 387</u>	<u>28,66 %</u>	<u>839 507</u>	<u>181 882</u>	<u>30,54 %</u>
Splatná daň		459 387	28,66 %		181 882	30,54 %
Odložená daň		<u>-740 563</u>	<u>-46,20 %</u>		<u>0</u>	<u>0,00 %</u>
Celková vykázaná daň		-281 176	-17,54 %		181 882	30,54 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2016 EUR	2015 EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	6 130	0
Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného 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	740 563	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	2 191 113
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 2015: 22 %).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 8 5 9 8 9 3

DIČ

2 0 2 2 7 0 9 1 7 2

V novembri 2016 Národná rada schválila vládny návrh zákona, ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov, a ktorým sa mení sadzba dane z príjmov právnických osôb z 22% na 21%. Nová sadzba dane sa prvýkrát použije na zdaňovacie obdobie, ktoré začína 1. januára 2017.

G. 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:

	2016 EUR	2015 EUR
Výrobky		
Sériové diely do áut	34 505 970	31 942 065
Prototypové diely	220 036	253 994
	34 726 006	32 196 059
Tovar		
Nástroje	3 516 959	2 665 449
Servisné diely	69 869	57 538
	3 586 828	2 722 987
Spoľu	38 312 834	34 919 046

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

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

	31. 12. 2016 EUR	Stav k 31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR	Zmena stavu 2016 EUR	2015 EUR
Nedokončená výroba	256 127	289 467	519 076	-33 340	-229 609
Hotové výrobky	368 977	322 332	447 421	46 645	-125 089
Spoľu	625 104	611 799	966 497	13 305	-354 698
Manká a škody				39 937	32 052
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				0	7 739
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				53 242	-314 907

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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 8 5 9 8 9 3

DIČ 2 0 2 2 7 0 9 1 7 2

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2016	2015
	EUR	EUR
Inventúrne prebytky	867 020	518 247
Kvalitatívne dodávateľské relamácie	28 768	8 549
Dotácie zo štátneho rozpočtu na vytvorenie prac. miesta	0	70 669
Iné	211 954	50 134
Spolu	1 107 742	647 599

4. Osobné náklady

	2016	2015
	EUR	EUR
Mzdy	4 642 951	4 367 917
Ostatné náklady na závislú činnosť		
Sociálne poistenie	1 123 207	979 437
Zdravotné poistenie	445 518	413 379
Sociálne zabezpečenie	186 273	169 792
Spolu	6 397 949	5 930 525

5. Kurzové zisky

	2016	2015
	EUR	EUR
Kurzové zisky	0	45 013
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	0	45 013

6. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2016	2015
	EUR	EUR
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	0	0
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladateľského majetku	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	0	0
Výnosové úroky	908	372
Ostatné finančné výnosy	0	0
Spolu	908	372

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 8 5 9 8 9 3

DIČ 2 0 2 2 7 0 9 1 7 2

7. Náklady na poskytnuté služby

	2016 EUR	2015 EUR
Nábor zamestnancov	34 801	34 530
Cestovné	195 673	192 953
Nájomné	801 811	699 884
Opravy a udržiavanie	286 027	70 539
Automobilové služby, preprava	304 916	99 550
IT služby	128 974	122 976
Poradenstvo, školenia	45 755	33 765
Audít a poradenstvo	28 895	18 500
Telefón	15 009	26 388
Kontrola kvality	149 562	172 296
Environmentálne služby - odvoz a likvidácie odpadu	125 757	83 875
Náklady na reprezentáciu	105 874	87 177
Iné	497 372	410 294
Spolu	2 720 426	2 052 727

8. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2016 EUR	2015 EUR
Manká a škody	766 018	483 950
Iné	107 308	50 802
Spolu	873 326	534 752

9. Kurzové straty

	2016 EUR	2015 EUR
Kurzové straty	208 016	396 050
z toho kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	5 317	266 248
Spolu	208 016	396 050

10. Finančné náklady

	2016 EUR	2015 EUR
Bankové poplatky	7 891	6 315
Poistenie	47 745	39 102
Spolu	55 636	45 417

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 8 5 9 8 9 3

DIČ 2 0 2 2 7 0 9 1 7 2

11. 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:

	2016 EUR	2015 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorm alebo audítorskou spoločnosťou	18 500	18 500
Iné uisťovacie služby	3 775	0
Daňové poradenstvo	3 240	0
Ostatné neaudítorské služby	3 380	0
Spolu	28 895	18 500

12. 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:

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2016 EUR	2015 EUR
Španielsko	Diely do aut	23 681 085	21 451 794
	Tovar - nástroje	1 825 926	1 925 301
	Spolu	25 507 011	23 377 095
Nemecko	Diely do aut	3 685 698	3 983 408
	Tovar - nástroje	100 256	791 537
	Spolu	3 785 954	4 774 945
Maďarsko	Diely do aut	5 698 721	4 591 774
	Spolu	5 698 721	4 591 774
USA	Diely do aut	962 132	842 047
	Tovar - nástroje	0	6 149
	Spolu	962 132	848 196
Veľká Británia	Diely do aut	36 258	31 954
	Spolu	36 258	31 954
Uzbekistan	Diely do aut	568 754	1 201 724
	Spolu	568 754	1 201 724
Ostatné	Diely do aut	93 358	93 358
	Tovar - nástroje	1 660 646	0
	Spolu	1 754 004	93 358
Spolu	Diely do aut	34 726 006	32 196 059
	Tovar - nástroje	3 586 828	2 722 987
	Spolu	38 312 834	34 919 046

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 8 5 9 8 9 3

DIČ 2 0 2 2 7 0 9 1 7 2

H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. 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.

2. Najatý majetok

Spoločnosť má prenajatú výrobnú halu, vrátane administratívnych priestorov. Nájomná zmluva bola upravená dodatkom č. 4 zo dňa 29. septembra 2015 tak, že bola rozšírená prenajatá plocha, upravená výška nájomného a termín ukončenia nájmu bol predĺžený do 1. februára 2024.

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

Po 31. decembri 2016 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.

J. 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:

	2016 EUR	2015 EUR
Poskytnutie služieb	0	32 485
Výnosy spolu	0	32 485

	2016 EUR	2015 EUR
Management fee	112 662	0
Nákupy spolu	112 662	0

	2016 EUR	2015 EUR
Prijatie dlhodobej pôžičky od materskej účtovnej jednotky	146 281	494 027
	146 281	494 027

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 8 5 9 8 9 3

DIČ 2 0 2 2 7 0 9 1 7 2

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

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Prijaté pôžičky	26 699 854	26 553 573
Záväzky spolu	26 699 854	26 553 573

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Nákup materiálu a služieb	3 283 960	3 499 742
Predaj materiálu	3 498	0
Poskytnutie služieb	0	16 489
Prijatie dlhoročnej pôžičky	0	14 988
Nákupy spolu	3 287 458	3 531 219

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

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Prijaté pôžičky	777 837	777 837
Záväzky z obchodného styku	159 811	5 749 133
Záväzky spolu	937 648	6 526 970

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Spoločnosť k 31.12.2016 nemá obsahovú náplň pre transakcie s kľúčovým manažmentom.

K. 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 2015: 0 EUR), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 0 EUR (v roku 2015: 0 EUR).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2016 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2015: žiadne).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 8 5 9 8 9 3

DIČ

2 0 2 2 7 0 9 1 7 2

L. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2016 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2016 EUR
Základné imanie	5 000	4 000 000	0	0	4 005 000
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Zmena základného imania	0	4 000 000	0	0	4 000 000
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	2 500	2 500
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	2 500	2 500
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
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 účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-10 231 701	0	0	411 214	-9 820 487
Nerozdelený zisk minulých rokov		0	0	411 214	411 214
Neuhradená strata minulých rokov	-10 231 701	0	0	0	-10 231 701
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	413 714	1 884 125	0	-413 714	1 884 125
Spolu	-9 812 987	5 884 125	0	0	-3 928 860

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 8 5 9 8 9 3

DIČ 2 0 2 2 7 0 9 1 7 2

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

	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
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
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					
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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 8 5 9 8 9 3

DIČ 2 0 2 2 7 0 9 1 7 2

M. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2016

	2016 EUR	2015 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-3 740 185	2 885 410
Prijaté úroky	0	372
Zaplatená daň z príjmov	-364 017	-4 353
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-4 104 202	2 881 429
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 473 360	-2 305 804
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 473 360	-2 305 804
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	4 000 000	0
Príjmy z úverov	146 281	509 015
Splátky dlhodobých záväzkov	-5 309	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	4 140 973	509 015
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-1 436 589	1 084 640
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 826 368	741 728
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	389 779	1 826 368

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 8 5 9 8 9 3

DIČ 2 0 2 2 7 0 9 1 7 2

Peňažné toky z prevádzky

	2016 EUR	2015 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	1 600 450	595 224
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	2 179 226	1 773 855
Opravná položka k pohľadávkam	-426 114	299 544
Opravná položka k zásobám	-140 230	105 271
Nerealizované kurzové straty	5 317	0
Rezervy	94 715	-260 887
Iné nepeňažné operácie	2 500	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	3 315 864	2 513 007
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-279 975	-2 630 142
Úbytok (prírastok) zásob	440 740	-464 499
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia)	-7 216 814	3 467 045
Peňažné toky z prevádzky	-3 740 185	2 885 411

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.

Peňažné ekvivalenty

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.