

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2014

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

Geberit Slovensko, s.r.o.
Karadžičova 10
821 08 Bratislava

Spoločnosť Geberit Slovensko s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 19. augusta 1997 a do Obchodného registra bola zapísaná 26. augusta 1997 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I. v Bratislave, oddiel Sro, vložka č. 15347/B).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- kúpa tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovateľská činnosť
- prenájom a leasing priemyselného tovaru
- technické poradenstvo v oblasti sanitárnych zariadení výrobkov Geberit
- projektovanie stavieb technické vybavenie stavieb - zdravotníctva (vodovod, kanalizácia) technologické zariadenia stavieb - zariadenia pre distribúciu technických plynov (zemný plyn)
- vykonávanie inžinierskych stavieb, priemyselných stavieb, bytových a občianskych stavieb (vrátane vybavenosti sídliskových celkov)
- reklamná a propagačná činnosť

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	14	15
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	15	15
počet vedúcich zamestnancov	1	1

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 10.4.2014 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 10.4.2014 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za rok 2014.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Konatelia:	Dipl. Ing. Vladimír Sedlačko Dr. Karl Spachman	Dipl. Ing. Vladimír Sedlačko Dr. Karl Spachman
Prokurista:	Jürgen Haas Dipl. Ing. Robert Gebhardt	Jürgen Haas Dipl. Ing. Robert Gebhardt

2. Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2014:

Spoločník, akcionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	absolútne b	v % c		
Geberit International B.V.	199 000	99,5	99,5	0
Geberit Holding AG	1 000	0,5	0,5	0
Spolu	200 000	100,0	100,0	0

Zmeny v štruktúre spoločníkov Spoločnosti v priebehu roka 2014 :

Spoločník, akcionár do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov, akcionárov		Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % e	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % f
Spoločník, akcionár a	Dátum zmeny b	absolútne c	v % d		
Geberit Verwaltungs GmbH	Do 14.05.2014	200 000	100,0	100,0	0
Spolu	x	200 000	100,0	100,0	0

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Geberit International B.V., Fultonbaan 15, Nieuwegein 3439NE, Holandské kráľovstvo ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Geberit AG. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť Geberit AG, Schachenstrasse 77, CH-8645 Jona, Švajčiarsko. Tieto konsolidované účtovné závierky možno dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorázovo na účet 518 pri uvedení do používania s výnimkou prípadou, keď doba používania je dlhšia ako jeden rok.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5	rovnomerne	20
Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyší 2 400 EUR	1-4	rovnomerne	25-100

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorázovo pri uvedení do používania s výnimkou prípadou, keď doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok.

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	10	Rovnomerne	10
Samostatný hnutelný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	4-6	Rovnomerne	16,67-25
Dopravné prostriedky	5	Rovnomerne	20
Kancelársky nábytok	10	Rovnomerne	10
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyší 1 700 EUR	1-4	Rovnomerne	25-100

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

c) Zásoby

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

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

d) Pohľadávky

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

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

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

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky vrátane nákladov na sociálne zabezpečenie, rabaty klientom, odmeny zamestnancom a ostatné služby (audit).

i) Záväzky

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

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych 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.

Akciový a opčný program

Jedenkrát do roka sú všetci zamestnanci, ktorí spĺňajú vopred stanovené podmienky, oprávnení nakúpiť pevne stanovené množstvo akcií najvyššej spoločnosti v skupine podnikov Geberit za presne stanovených podmienok.

Najvyššia spoločnosť v skupine podnikov Geberit poskytuje oprávneným manažérom možnosť, za presne stanovených podmienok, obstaranie opcií na akcie najvyššej spoločnosti v skupine podnikov.

Pri uplatnení opcie zamestnancom, Spoločnosť obdrží na základe zmluvy s Geberit AG faktúru, ktorá predstavuje rozdiel medzi vopred dohodnutou cenou akcií a aktuálnou trhovou cenou. Tento rozdiel je zaúčtovaný do nákladov na účet 518.

k) Splatná daň z príjmu

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

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

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

m) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

n) Cudzí mena

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

o) Vykazovanie výnosov

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

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja veľkoobchodného predaja tovaru skupiny Geberit.

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2014	0	79 167	144 053	0	0	306 907	0	0	530 127
Prírastky	0	0	0	0	0	0	42 373	0	42 373
Úbytky	0	0	10 343	0	0	43 012	0	0	53 355
Presuny	0	0	734	0	0	41 640	-42 373	0	0
Stav k 31.12.2014	0	79 167	134 444	0	0	305 535	0	0	519 146
Oprávky									
Stav k 1.1.2014	0	54 759	107 079	0	0	127 750	0	0	289 588
Prírastky	0	7 917	13 095	0	0	60 300	0	0	81 312
Úbytky	0	0	10 343	0	0	38 395	0	0	48 738
Stav k 31.12.2014	0	62 676	109 831	0	0	149 655	0	0	322 162
Opravné položky									
Stav k 1.1.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2014	0	24 408	36 974	0	0	179 157	0	0	240 539
Stav k 31.12.2014	0	16 491	24 613	0	0	155 880	0	0	196 984

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2013	0	79 167	164 119	0	0	254 132	0	0	497 418
Prírastky	0	0	0	0	0	0	87 089	0	87 089
Úbytky	0	0	31 571	0	0	22 809	0	0	54 380
Presuny	0	0	11 505	0	0	75 584	-87 089	0	0
Stav k 31.12.2013	0	79 167	144 053	0	0	306 907	0	0	530 127
Oprávky									
Stav k 1.1.2013	0	46 842	124 664	0	0	94 613	0	0	266 119
Prírastky	0	7 917	13 243	0	0	54 847	0	0	76 007
Úbytky	0	0	30 828	0	0	21 710	0	0	52 538
Stav k 31.12.2013	0	54 759	107 079	0	0	127 750	0	0	289 588
Opravné položky									
Stav k 1.1.2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2013	0	32 325	39 455	0	0	159 519	0	0	231 299
Stav k 31.12.2013	0	24 408	36 974	0	0	179 157	0	0	240 539

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou až do výšky 287 829 EUR (2013: 287 829 EUR).

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2014	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výro- ba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	439	305	0	0	744
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	439	305	0	0	744

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

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2014	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vy- radenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	25 789	15 707	23 451	2 338	15 707
Pohľadávky voči dcér- skej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spo- ločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	25 789	15 707	23 451	2 338	15 707

K 31. decembru 2014 vykázala Spoločnosť opravnú položku vo výške 15 707 EUR k pohľadávkam, pri ktorých predpokladá, že ich dlžník úplne alebo čiastočne neuhradí. Spoločnosť zúčtovala opravnú položku z dôvodu zániku opodstatnenosti a vyradenia majetku z účtovníctva v celkovej výške 25 789 EUR.

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31. decembru 2014 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	40	0	40
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	4 677	0	4 677
Dlhodobé pohľadávky spolu	4 677	0	4 677
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	588 578	90 464	679 042
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	32 995	0	32 995
Iné pohľadávky	193	0	193
Krátkodobé pohľadávky spolu	621 766	90 464	712 230

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

a	Stav k 31.12.2014 b	Stav k 31.12.2013 c
Pohľadávky po lehote splatnosti	90 464	17 819
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	621 766	1 014 113
Krátkodobé pohľadávky spolu	712 230	1 031 932
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	4 677	2 613
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	4 677	2 613

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-36 865	-45 081
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	-36 865	-45 081
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	57 940	56 774
odpočítateľné	57 940	56 774
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	0	2 573
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	4 637	2 573
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-2 064	8 676
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

6. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Pokladnica, ceniny	1 666	1 313
Bežné bankové účty	1 264 488	564 076
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1 266 154	565 389

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať, s výnimkou hotovosti na samostatnom účte v banke vo výške 27 817 EUR, ktorá je zabezpečená na krytie bankovej záruky.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho	47 664	46 598
Poistenie	11 667	12 764
Nájom	34 081	33 297
Telefónne poplatky	660	132
Ostatné	1 256	405
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	47 664	46 598

F. PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	200 000	0	0	0	200 000
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	83	0	0	0	83
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	20 000	0	0	0	20 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	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
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	82 662	82 662
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodáre- nia bežného účtovného obdobia	82 662	110 226	0	-82 662	110 226
Vlastné imanie spolu	302 745	110 226	0	0	412 971

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	200 000	0	0	0	200 000
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	83	0	0	0	83
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	20 000	0	0	0	20 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	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
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodáre- nia bežného účtovného obdobia	132 138	82 662	132 138	0	82 662
Vlastné imanie spolu	352 221	82 662	132 138	0	302 745

Účtovný zisk za rok 2013 vo výške 82 662 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2013
Účtovný zisk	82 662
Rozdelenie účtovného zisku	2014
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	82 662
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	82 662

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2014 a 2013 nasledovne:

- vyplatenie zisku za rok 2014 vo výške 110 226 EUR spoločníkom formou dividend
- vyplatenie zisku za rok 2013 vo výške 82 662 EUR spoločníkom formou dividend.

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k 1.1.2014 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2014 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	1 807	278	865	664
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>1 807</i>	<i>278</i>	<i>865</i>	<i>664</i>
Iné - záručné opravy	0	1 807	278	865	664
Krátkodobé rezervy, z toho:	92 563	100 540	60 838	29 180	103 085
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>57 400</i>	<i>46 500</i>	<i>25 675</i>	<i>29 180</i>	<i>49 095</i>
Nevyčerpaná dovolenka+odvody	38 075	31 194	0	29 180	40 089
Audit	4 481	11 556	10 831	0	5 206
Iné	14 844	3 800	14 844	0	3 800
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>35 163</i>	<i>53 990</i>	<i>35 163</i>	<i>0</i>	<i>53 990</i>
Odmeny pracovníkom	19 165	49 039	19 165	0	49 039
Množstevné rabaty odberateľom	10 390	614	10 390	0	614
Iné	5 608	4 337	5 608	0	4 337
Rezervy spolu	92 563	102 347	61 116	30 045	103 749

Názov položky a	Stav k 1.1.2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2013 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	139 592	132 328	170 343	9 014	92 563
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>37 836</i>	<i>100 936</i>	<i>77 293</i>	<i>4 079</i>	<i>57 400</i>
Nevyčerpaná dovolenka+odvody	32 182	49 243	43 350	0	38 075
Audit	4 584	10 682	10 781	4	4 481
Iné	1 070	41 011	23 162	4 075	14 844
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>101 756</i>	<i>31 392</i>	<i>93 050</i>	<i>4 935</i>	<i>35 163</i>
Odmeny pracovníkom	17 600	19 165	17 600	0	19 165
Množstevné rabaty odberateľom	78 265	8 427	71 787	4 515	10 390
Iné	5 891	3 800	3 663	420	5 608
Rezervy spolu	139 592	132 328	170 343	9 014	92 563

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3 660	4 544
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	3 660	4 544
Závazky po lehote splatnosti	14 419	13 420
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 683 410	1 455 905
Krátkodobé záväzky spolu	1 697 829	1 469 325

Závazky do lehoty splatnosti obsahujú k 31.12.2014 pôžičku od spoločnosti v Skupine vo výške 751 447 EUR (750 068 EUR k 31. decembra 2013) (Pozn. F.5).

4. Sociálny fond

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

Názov položky	2014	2013
Začiatočný stav sociálneho fondu	4 544	5 990
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 560	2 552
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	2 560	2 552
Čerpanie sociálneho fondu	3 445	3 998
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 660	4 544

5. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

Prehľad pôžičiek prijatých od spriaznených strán je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014	Suma istiny v EUR k 31.12.2014	Suma istiny v EUR k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky, z toho:				0	0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				751 447	751 447	750 648
Geberit Holding AG, Jona	EUR	6M LIBOR + 2,14929% p.a.	18 jún 2015	750 000	750 000	750 000
úroky, commitment fee				1 447	1 447	648
				0	0	0
Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:				0	0	0
Spolu				751 447	751 447	750 648

Spoločnosť čerpala uvedený úver od spoločnosti v skupine Geberit Group. Úver bol poskytnutý bez zabezpečenia.

G. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Stavebné rúrové systémy		Sanitárne zariadenia		Poradenské služby	
	2014	2013	2014	2013	2014	2013
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	5 729 715	5 443 996	375 723	326 766	129 557	107 773
Spolu	5 729 715	5 443 996	375 723	326 766	129 557	107 773

2. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2014	2013
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	18 847	15 109
Predaj materiálu	0	0
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	0	0
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	14 796	6 695
Výnosy z dotácií	0	0
Náhrady škôd od poisťovní	1 435	1 890
Fakturácia – Geberit International AG	2 616	2 467
Ostatné	0	4 057
Finančné výnosy, z toho:	907	1 797
Kurzové zisky, z toho:	828	480
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	480
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	79	1 317
Bankové úroky	79	1 317
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0

3. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2014	2013
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	129 557	107 773
Tržby za tovar	6 105 438	5 770 762
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	18 926	16 426
Čistý obrat celkom	6 253 921	5 894 961

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2014	2013
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	652 503	638 481
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>12 183</i>	<i>11 445</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	12 183	11 445
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>640 320</i>	<i>627 036</i>
Nájomné	141 898	138 032
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	17 905	19 458
Náklady na inzerciu, reklamu	214 337	252 017
Náklady na IT	68 890	69 360
Náklady na telekomunikačné služby	20 698	24 451
Reprezentačné výdavky	80 474	35 821
Opravy; údržba budovy	20 985	25 122
Program opcií a akcií	36 121	33 971
Cestovné náklady	15 829	15 936
Poplatky PR a person.agentúram	2 371	1 661
Školenia	4 211	1 133
Ostatné	16 600	10 074
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	39 236	38 115
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	4 616	1 841
Odpis pohľadávky	0	886
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-7 744	5 726
Poistenie	20 933	20 075
Ostatné	21 432	9 587
Finančné náklady, z toho:	23 898	34 691
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>436</i>	<i>456</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	17	29
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>23 462</i>	<i>34 235</i>
Nákladové úroky	17 599	32 219
Bankové poplatky	5 863	2 016
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0

I. DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	-117
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Prechod od teoretickej k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	2014			2013		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	171 081			125 763		
teoretická daň		37 638	22		28 925	23
Daňovo neuznané náklady	105 592	23 230	15	62 441	14 361	11
Výnosy nepodliehajúce dani	-59	-13	- 0	-1 317	-303	- 0
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		508	117	0
Iné	0	0		0	0	
Spolu		60 855	37		43 101	34
Splatná daň z príjmov		62 919	37		34 425	27
Odložená daň z príjmov		-2 064	- 1		8 676	6
Celková daň z príjmov		60 855	36		43 101	34

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť má v prenájme (operatívny leasing) kancelárske priestory, v ktorých je sídlo spoločnosti. Zmluva o prenájme kancelárskych priestorov je uzatvorená s prenajímateľom na dobu určitú do 31. decembra 2016. Ročné nájomné so súvisiacimi nákladmi (energia, upratovanie a pod.) je 130 415 EUR (2013: 129 277 EUR).

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

Informácie o podmienených záväzkoch a majetku:

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

Banková záruka

V roku 2014 bola Spoločnosti predĺžená banková záruka v prospech prenajímateľa kancelárskych priestorov vo výške 27 817 EUR, ktorá zodpovedá štvrtročnému nájomnému vrátane nákladov súvisiacich s nájomom. Platnosť aktuálnej bankovej záruky je do 11. septembra 2015. Banková záruka je krytá hotovosťou na účte v banke, ktorú Spoločnosť nemôže čerpať.

Súdny spor

Spoločnosť čelí súdnemu sporu s bývalým zamestnancom o určenie neplatnosti výpovede, ktorú mu Spoločnosť dala z organizačných dôvodov. Okrem toho žalobca požaduje od svojho bývalého zamestnávateľa náhradu mzdy vo výške 20 000 EUR. Vedenie Spoločnosti je presvedčené, že Spoločnosti v súvislosti s týmto súdnym sporom nehrozia významné straty.

L. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31.decembri 2014 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2014.

M. PREHL'AD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2014	2013
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových položiek)	171 081	125 763
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	83 800	78 495
Odpis pohľadávky	0	886
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-10 082	5 726
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	305	439
Zmena stavu rezerv	11 186	-47 029
Úrokové náklady (netto)	17 520	30 902
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-10 180	-4 854
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	263 630	190 328
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	292 988	-252 706
Úbytok (prírastok) zásob	-1 106	246
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	196 602	-38 901
Prevádzkové peňažné toky	752 114	-101 033
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	752 114	-101 033
Zaplatené úroky	-17 599	-32 219
Prijaté úroky	79	1 317
Zaplatená daň z príjmov	-7 051	-39 999
Vyplatené dividendy	0	-132 138
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	727 543	-304 072
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-42 373	-87 088
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	14 796	6 695
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-27 577	-80 393
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	799	-700 236
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	799	-700 236
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	700 765	-1 084 701
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	565 389	1 650 090
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 266 154	565 389

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu zostavenia účtovnej závierky, 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.