

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2014

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

Legrand Košice s.r.o.
Pri Krásnej 4
040 12 Košice

Spoločnosť Legrand Košice s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 27.novembra 2003 a do Obchodného registra bola zapísaná Dátum (Obchodný register Okresného súdu Košice I, oddiel Sro, vložka č. 14432/V).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- výroba a distribúcia kovových konštrukcií a ich častí najmä výroba a distribúcia podporných systémov pre káblové vedenie

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	58	64
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	61	63
počet vedúcich zamestnancov	8	8

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 26. júna 2014 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 27. mája 2014 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za rok 2014.

B. ORGÁNY SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Konatelia	Michel Badouard Antoine Didier Marie Burel Franck Roger Michel Lemery	Michel Badouard Antoine Didier Marie Burel Franck Roger Michel Lemery

2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31.decembru 2014 a k 31. decembru 2013:

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		
FB Finelectric B.V.	996	15%	1%	1
Legrand Nederland B.V.	5 643	85%	99%	99
Spolu	6 639	100%	100%	100

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Legrand France ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Legrand. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť Legrand France, 128 Avenue Maréchal de Lattre de Tassigny, 87045 Limoges Codex, Francúzsko. Túto konsolidovanú účtovnú závierku možno dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

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, poisťné a pod.)

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do

používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania. V prípade ak manažment Spoločnosti rozhodne inak, môže byť takýto majetok zaradený a odpisovaný.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	3	Rovnomerne	1 33

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

Doba odpisovania budovy je stanovená tak, aby odrážala dĺžku nájmu 15 rokov.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	15	Rovnomerne	6,67
Samostatný hnutelný majetok	3-15	Rovnomerne	33 – 6,67
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	10	Rovnomerne	10
<i>Dopravné prostriedky</i>	5	Rovnomerne	20
<i>Nástroje</i>	5	Rovnomerne	20

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

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá 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 štandardných cien.

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

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

d) Pohľadávky

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

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 ľarchu 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.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia, overenie účtovnej závierky audítorom, odchodné a jubilejné a rezervy na bonusy manažmentu spoločnosti a ostatné rezervy.

i) Záväzky

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

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťovních 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.

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 odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť 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) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

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 banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

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 sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja výrobkov.

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok a	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2014	0	349 158	3 138 152	0	0	0	9 120	24 090	3 520 520
Prírastky	0	0	0	0	0	0	501 740	480	502 220
Úbytky	0	0	947 123	0	0	0	13 900	0	961 023
Presuny	0	0	349 198	0	0	0	-325 108	-24 090	0
Stav k 31.12.2014	0	349 158	2 540 227	0	0	0	171 852	480	3 061 717
Oprávky									
Stav k 1.1.2014	0	126 545	1 652 317	0	0	0	0	0	1 778 862
Prírastky	0	22 999	772 597	0	0	0	0	0	795 596
Úbytky	0	0	947 123	0	0	0	0	0	947 123
Stav k 31.12.2014	0	149 544	1 477 791	0	0	0	0	0	1 627 335
Opravné položky									
Stav k 1.1.2014	0	0	219 000	0	0	0	0	0	219 000
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	90 000	0	0	0	0	0	90 000
Stav k 31.12.2014	0	0	129 000	0	0	0	0	0	129 000
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2014	0	222 613	1 266 835	0	0	0	9 120	24 090	1 522 658
Stav k 31.12.2014	0	199 614	933 436	0	0	0	171 852	480	1 305 382

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	347 985	2 884 119	0	0	0	190 000	0	3 422 104
Prírastky	0	0	0	0	0	0	88 215	24 090	112 305
Úbytky	0	0	13 889	0	0	0	0	0	13 889
Presuny	0	1 173	267 922	0	0	0	-269 095	0	0
Stav k 31.12.2013	0	349 158	3 138 152	0	0	0	9 120	24 090	3 520 520
Oprávky									
Stav k 1.1.2013	0	103 556	1 326 204	0	0	0	0	0	1 429 760
Prírastky	0	22 989	339 122	0	0	0	0	0	362 111
Úbytky	0	0	13 009	0	0	0	0	0	13 009
Stav k 31.12.2013	0	126 545	1 652 317	0	0	0	0	0	1 778 862
Opravné položky									
Stav k 1.1.2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	219 000	0	0	0	0	0	219 000
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	0	219 000	0	0	0	0	0	219 000
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2013	0	244 429	1 557 915	0	0	0	190 000	0	1 992 344
Stav k 31.12.2013	0	222 613	1 266 835	0	0	0	9 120	24 090	1 522 658

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

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou až do výšky 6 300 000 EUR (2013: 6 201 586 EUR).

3. Zásoby

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

Zásoby a	Stav k 1.1.2014 b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva e	Stav k 31.12.2014 f
Materiál	87 169	16 886	0	42 703	61 352
Nedokončená výro- ba a polotovary vlastnej výroby	5 389	8 771	0	9 139	5 021
Výrobky	9 062	9 963	0	16 988	2 037
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	101 620	35 620	0	68 830	68 410

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny predajného mixu Spoločnosti.

4. Pohľadávky

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	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konso- lidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	999 103	12 279	1 011 382
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	2 411 983	0	2 411 983
Ostatné pohľadávky v rámci konso- lidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	123 666	0	123 666
Iné pohľadávky	15 300	0	15 300
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 550 052	12 279	3 562 331

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Stav k 31.12.2014 b	Stav k 31.12.2013 c
Pohľadávky po lehote splatnosti	12 279	10 728
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	3 550 052	2 486 676
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 562 331	2 497 404
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

5. Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám

Prehľad pôžičiek poskytnutých spriazneným stranám je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014 e	Suma istiny v EUR k 31.12.2014 f	Suma istiny v EUR k 31.12.2013 g
Krátkodobé pôžičky, z toho:	EUR			2 411 983	2 411 983	1 148 428
Pôžička materskej firme		1 month EU-RIBOR+0,8%	na požiadanie	2 411 983	2 411 983	1 148 428

Pôžička je poskytnutá na základe zmluvy o cash-poolingu.

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	344	173
Bežné bankové účty	17 292	15 665
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	17 636	15 838

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

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 krátkodobé, z toho:	1 882	1 273
Náklady budúcich období	1 882	1 273
Spolu	1 882	1 273

F. PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania a	Stav k 1.1.2014 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2014 f
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	664	0	0	0	664
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 408 359	0	0	772 186	4 180 545
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	772 186	978 392	0	-772 186	978 392
Vlastné imanie spolu	4 187 848	978 392	0	0	5 166 240

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	664	0	0	0	664
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 519 548	0	0	888 811	3 408 359
Výsledok hospodáre- nia bežného účtovného obdobia	888 811	772 186	0	-888 811	772 186
Vlastné imanie spolu	3 415 662	772 186	0	0	4 187 848

Účtovný zisk za rok 2013 vo výške 772 186 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2013
Účtovný zisk	772 186
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	772 186
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	772 186

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2014 na nerozdelený zisk minulých rokov.

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	22 227	33 069	0	0	55 296
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	22 227	33 069	0	0	55 296
Dlhodobé zam.požitky skupina	21 600	26 400	0	0	48 000
Dlhodobá rezerva na odstupné	627	6 669	0	0	7 296
Krátkodobé rezervy, z toho:	27 377	45 014	41 867	0	32 252
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	15 564	9 974	7 827	0	19 439
Rezerva na audit	7 737	16 000	14 272	0	9 465
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	7 827	9 974	7 827	0	9 974
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	11 813	35 040	34 040	0	12 813
Iné rezervy	11 813	35 040	34 040	0	12 813
Rezervy spolu	49 604	78 083	41 867	0	87 548

Názov položky	Stav k 1.1.2013	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	22 227	0	0	22 227
<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>22 227</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>22 227</i>
Dlhodobé zam.požitky skupina	0	21 600	0	0	21 600
Dlhodobá rezerva na odstupné	0	627	0	0	627
Krátkodobé rezervy, z toho:	24 731	71 476	68 830	0	27 377
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>13 911</i>	<i>24 611</i>	<i>22 958</i>	<i>0</i>	<i>15 564</i>
Rezerva na audit	7 921	16 000	16 184	0	7 737
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	5 990	8 611	6 774	0	7 827
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>10 820</i>	<i>46 865</i>	<i>45 872</i>	<i>0</i>	<i>11 813</i>
Iné rezervy	10 193	46 865	45 245	0	11 813
Rezerva na odstupné	627	0	627		0
Rezervy spolu	24 731	93 703	68 830	0	49 604

Predpoklad použitia dlhodobej rezervy na zamestnanecké požitky je rok 2016, pri odstupnom podľa potreby (pri vyplatení).

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	62 973	81 250
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	62 973	81 250
Závazky po lehote splatnosti	5 271	25 439
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	622 235	732 661
Krátkodobé záväzky spolu	627 506	758 100

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku 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:	-280 899	-364 175
odpočítateľné	68 410	101 620
zdaniteľné	-349 309	-465 795
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	0	0
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %) *	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	61 798	80 118
Zmena odloženého daňového záväzku	-18 320	3 220
Zaúčtovaná ako náklad	-18 320	3 220
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné		0

*Ku koncu roka 2013 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa znižuje daň z príjmov právnických osôb z 23% na 22% s účinnosťou od 1. januára 2014.

5. Sociálny fond

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

Názov položky	2014	2013
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 132	1 101
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 766	3 944
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 766	3 944
Čerpanie sociálneho fondu	3 723	3 913
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 175	1 132

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	2014	2013
a	b	c
Francúzsko	4 905 224	4 270 083
Holandsko	2 004 070	2 149 308
Veľká Británia	337 122	1 000 840
Rakúsko	341 676	511 951
Dánsko	1 566	0
Spolu	7 589 658	7 932 182

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie o 7 693 EUR(2013 zníženie o 47 282 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie o 227 EUR (2013 zníženie o výšku 35 376 EUR), ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob				
	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013	Stav k 1.1.2013	2014	2013
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	162 008	140 460	96 302	21 548	44 158
Výrobky	87 848	109 169	188 703	-21 321	-79 534
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	249 856	249 629	285 005	227	-35 376
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	-7 920	-11 906
Zmena stavu vnútroorganizač- ných zásob vo výkaze zis- kov a strát	x	x	x	-7 693	-47 282

3. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

Názov položky	2014	2013
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 179 493	664 309
Predaj materiálu	55 778	7 027
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	469 876	1 295
Prefakturácia prepravných nákladov	473 575	490 759
Tržby z predaja kovového odpadu	123 667	134 075
Ostatné	56 597	31 153
Finančné výnosy, z toho:	10 215	3 577
Kurzové zisky, z toho:	30	1 333
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	30	1 333
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>10 185</i>	<i>2 244</i>
Kreditné úroky na bankovom účte	2	2
Prijaté úroky od skupiny	10 183	2 242

4. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2014	2013
Tržby za vlastné výrobky	7 589 658	7 932 182
Tržby z predaja služieb	0	0
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 189 678	666 553
Čistý obrat celkom	8 779 336	8 598 735

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2014	2013
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 289 854	1 402 986
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>15 023</i>	<i>16 000</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	15 023	16 000
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>1 274 831</i>	<i>1 386 986</i>
Doprava	570 869	559 811
Nájomné	389 081	416 748
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	13 904	12 000
Náklady na inzerciu, reklamu	360	435
Externé opracovanie výrobkov	22 723	16 578
Náklady na IT	6 202	4 467
Náklady na telekomunikačné služby	15 546	12 598
Poplatky platené Skupine	45 978	165 306
Personálny leasing	3 805	11 369
Cestovné	4 409	5 939
Iný prenájom	57 423	51 753
Reprezentačné	5 411	3 867
Náklady na opravy a udržiavanie	81 377	53 464
Ostatné	57 743	72 651
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	678 161	154 261
Predaj materiálu	144 573	109 584
Manká a škody	21 124	41 901
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	510 130	881
Ostatné	2 334	1 895
Finančné náklady, z toho:	7 398	8 773
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>2 410</i>	<i>2 559</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>4 988</i>	<i>6 214</i>
Iné finančné náklady	4 988	5 421
Nákladové úroky	0	793

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	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	5 832
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
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 252 621			1 013 625	
teoretická daň		275 577	22%		233 134
Daňovo neuznané náklady	29 725	6 540		61 465	14 137
Výnosy nepodliehajúce dani		0		0	0
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0
Zmena sadzby dane	0	0		0	-5 832
Iné	-35 855	-7 888		0	0
Spolu		274 229	22%		241 439
Splatná daň z príjmov		292 550	23%		238 219
Odložená daň z príjmov		-18 321	-1%		3 220
Celková daň z príjmov		274 229	22%		241 439

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Prenajatý majetok*	35 353	40 923
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závazky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Závazky z leasingu	0	0
Iné položky	0	0

*Výška mesačnej platby za majetok vzatý do prenájomu

Firma má v prenájme výrobné priestory na základe nájomnej zmluvy s firmou Stelmo. Priestory výrobné haly majú výmeru 6 156 m², spoločné dopravné priestory s výmerou 49 m², má v nájme žeriové a priestory administratívnej budovy s výmerou 638 m².

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

Informácie o podmienených záväzkoch a majetku:

Druh podmieneného záväzku	Hodnota celkom	Stav k 31.12.2014	
		Hodnota voči spriazneným osobám	
Zo súdnych rozhodnutí	0	0	0
Z poskytnutých záruk	0	0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0	0
Z ručenia	0	0	0
Iné podmienené záväzky	233 566	0	0

Druh podmieneného záväzku	Hodnota celkom	Stav k 31.12.2013	
		Hodnota voči spriazneným osobám	
Zo súdnych rozhodnutí	0	0	0
Z poskytnutých záruk	0	0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0	0
Z ručenia	0	0	0
Iné podmienené záväzky	622 647	0	0

V sume podmienených záväzkov je uvedené mesačné nájomné nakumulované do konca platnosti nájomnej zmluvy, ktoré sa firma zaviazala platiť. Nájomné je platené mesačne, nájomná zmluva na výrobnú halu a administratívnu budovu je platná do konca augusta 2015. Zmluva na prenájom externého skladu bola ukončená v priebehu roku 2014.

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.

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

Členovia štatutárnych orgánov v rokoch 2013 a 2014 nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie. Nevypĺacanie odmien za výkon funkcie štatutárov vyplýva zo skupinovej politiky. Konatelia Spoločnosti nie sú jej zamestnancami.

M. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Transakcie so spriaznenými osobami (okrem materskej spoločnosti a dcérskych spoločností) sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Spriaznená osoba a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2014 c	2013 d
ICM Group Cablofil	2	4 905 224	4 270 083
ICM Group Cablofil	11	332 119	304 210
Legrand Electric Ltd.	2	337 122	1 000 840
Legrand Electric Ltd.	11	29 987	80 944
Legrand Electric Ltd.	11	43 179	0
Legrand Austria	2	341 676	511 951
Legrand Slovensko s.r.o.	1	0	287
Groupe Italiano - Bticino	1	34 217	25 004
Legrand Austria	11	0	610
Legrand Saudi Arabia	2	0	160
Groupe Italiano - Bticino	2	429 813	0
Groupe Italiano - Bticino	11	25 503	0
ICM Group Cablofil	2	786	0
Legrand Electric Ltd.	2	33 450	0
Legrand Scandinavia	2	1 956	0
Legrand Slovensko	3	425	0
ICM Group Cablofil	1	29 491	0

Transakcie s materskou spoločnosťou a dcérskymi spoločnosťami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2014 c	2013 d
Legrand France Limoges	03	20 705	129 076
Legrand France Limoges	08	10 183	-793
Legrand Nederland B.V.	1	101 131	99 062
Legrand Nederland B.V.	11	0	0
Legrand Nederland B.V.	3	14 800	14 800
Legrand Nederland B.V.	2	6 562	0
Legrand Nederland B.V.	2	2 004 070	2 156 341
Legrand Nederland B.V.	11	111 079	104 995

Vysvetlivky:

Kód druhu obchodu	Druh obchodu:
01	kúpa
02	predaj
03	poskytnutie služby
04	obchodné zastúpenie
05	licencia
06	transfer
07	know -how
08	úver, pôžička
09	výpomoc
10	záruka
11	iný obchod

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

	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Pohľadávky z obchodného styku	856 166	1 253 640
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Príjmy budúcich období	0	0
Náklady budúcich období	0	0
Poskytnuté pôžičky	2 411 983	1 148 428
Aktíva spolu	3 268 149	2 402 068
Záväzky z obchodného styku	26 679	58 597
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Nevyfakturované dodávky	0	0
Rezervy	0	0
Výnosy budúcich období	0	0
Výdavky budúcich období	0	0
Prijaté pôžičky	0	0
Pasíva spolu	26 679	58 597

N. 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.

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2014 EUR	2013 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	1 252 621	1 013 625
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	302 122	363 230
Odpis zásob	21 124	41 901
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	-90 000	219 000
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-33 210	-78 717
Zmena stavu rezerv	37 944	24 873
Úrokové náklady (netto)	-10 185	-1 451
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	40 253	-414
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 520 669	1 582 047
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	198 019	-224 099
Úbytok (prírastok) zásob	-1 642	194 929
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-187 220	21 784
Prevádzkové peňažné toky	1 529 826	1 574 661
	2014 EUR	2013 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 529 826	1 574 661
Zaplatené úroky	0	-793
Prijaté úroky	10 185	2 244
Zaplatená daň z príjmov	-235 881	-252 924
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-1 263 555	-1 202 108
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	40 575	121 080
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-508 655	-114 534
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	469 878	1 295
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-38 777	-113 239
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	1 798	7 841
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	15 838	7 997
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	17 636	15 838

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.