

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 1 7 7 8 9 3 5

IČO 3 5 8 7 3 8 4 1

Nissens Slovakia, s.r.o.

1. POPIS SPOLOČNOSTI

Nissens Slovakia, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá vznikla dňa 17.12.2003. Dňa 20.1.2004 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde v Trenčíne, oddiel Sro, vložka 16328/R. Spoločnosť sídli v Čachticiach, 916 21, ul. Malinovského 1275, Slovenská republika, identifikačné číslo 35 873 841.

V období od 01.05.2014 do 30.04.2015 neboli uskutočnené žiadne významné zmeny v zápise do Obchodného registra.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi
2. kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti
3. výroba vykurovacích a chladiarenských zariadení s výnimkou zásahov do vyhradených technických zariadení
4. nákup, predaj a prenájom motorových vozidiel
5. sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a zákaziek v rozsahu voľnej živnosti
6. poradenská a konzultačná činnosť v oblasti obchodu a zákaziek
7. konštruktérske práce
8. faktoring a forfaiting
9. reklamná a propagačná činnosť.

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	474	362
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	575	391
počet vedúcich zamestnancov	30	23

Podiel spoločníkov na základnom imaní spoločnosti spolu s údajmi o ich hlasovacích právach je nasledovný:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Výška hlasovacích práv
	v EUR	%	
K.Nissen International A/S	2 099 649	100	100
Spolu	2 099 649	100	100

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 1 7 7 8 9 3 5

IČO 3 5 8 7 3 8 4 1

Nissens Slovakia, s.r.o.

Spoločnosť je súčasťou skupiny K.Nissen International A/S, ktorá je registrovaná na registrovom súde: Erhvervs og Selskabsstyrelsen, Kampmannsgade 1, 1604 København V. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť K.Nissen International A/S. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti, sídlo Ormhøjgardvej 9, 8700 Horsens, DK.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 30.04.2015:

Predstavenstvo (Konatelia)

Predseda: Alan Nissen

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 30.04.2014 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 18.09.2014.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za finančné roky 01.05.2014 - 30.04.2015 a 01.05.2013 - 30.04.2014.

a) **Dlhodobý nehmotný majetok**

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady.

Spoločnosť nemá obstaraný dlhodobý nehmotný majetok iným spôsobom ako kúpou.

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	5 rokov	20%	Lineárna

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

b) **Dlhodobý hmotný majetok**

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady.

Spoločnosť nemá obstaraný dlhodobý hmotný majetok iným spôsobom ako kúpou.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Spoločnosť netvorila opravnú položku k nadobudnutému majetku.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	25 rokov	4%	Lineárna
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12 rokov	8,33 – 25%	Lineárna
Dopravné prostriedky	4 roky	25%	Lineárna
Inventár	rôzna	100%	Lineárna
Iný dlhodobý hmotný majetok	5 rokov	20%	Lineárna

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

c) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch.

d) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy "first-in, first-out" (FIFO - prvá cena pre ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena pre ocenenie úbytku zásob). Obstarávacia cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka podľa princípu uvedeného v tabuľke. Výnimku tvoria nové materiály a polotovary nakúpené a vyrobené počas posledných 12 mesiacov a zväzacie drôty a palety.

materiál a polotovary	status položky	< 1 rok	1 - 2 roky	2 - 3 roky	3 - 4 roky	4 - 5 rokov
kovy	< 80	0%	0%	10%	10%	20%
ostatný materiál a polotovary	< 80	0%	0%	20%	20%	40%
kovy	> 80	0%	0%	20%	20%	40%
ostatný materiál a polotovary	> 80	0%	0%	40%	40%	80%

hotové výrobky	status položky	> 1 rok	> 2 roky	> 3 roky
výrobky	< 80	30%	60%	80%
výrobky	> 80	60%	80%	80%

Status položky menší ako 80 – aktívne položky zásob využívané vo výrobe.

Status položky väčší ako 80 - položky zásob, ktoré sa už viac nenakupujú.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami .

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Závazky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

j) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, zákonného rezervného fondu, nerozdeleného zisku minulých rokov a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení.

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vyказuje ako zmeny základného imania.

Spoločnosť vytvára rezervný fond zo zisku vo výške 5 % maximálne do výšky 10 % základného imania.

k) Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

l) 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.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

m) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. 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,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

n) Dotácie

Spoločnosti bol poskytnutý finančný príspevok na podporu vytvárania pracovných miest v rámci projektu XXI/A „Podpora vytvárania pracovných miest – 2“ za podmienok, že nové vytvorené pracovné miesta v počte 7 zachová najmenej po dobu 18 mesiacov.

o) Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

4. DLHODOBÝ MAJETOK**a) Dlhodobý nehmotný majetok**

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniť- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	57 140	0	0	0	0	0	57 140
Prírastky	0	21 772	0	0	0	0	0	21 772
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	78 912	0	0	0	0	0	78 912
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	29 119	0	0	0	0	0	29 119
Prírastky	0	10 478	0	0	0	0	0	10 478
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	39 597	0	0	0	0	0	39 597
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	28 021	0	0	0	0	0	28 021
Stav na konci účtovného obdobia	0	39 315	0	0	0	0	0	39 315

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj	Softvér	Oceniťeľ- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstará- vaný DNM	Poskyt- nuté preddav- ky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	45 940	0	0	0	0	0	45 940
Prírastky	0	11 200	0	0	0	0	0	11 200
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	57 140	0	0	0	0	0	57 140
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	21 868	0	0	0	0	0	21 868
Prírastky	0	7 251	0	0	0	0	0	7 251
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	29 119	0	0	0	0	0	29 119
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	24 072	0	0	0	0	0	24 072
Stav na konci účtovného obdobia	0	28 021	0	0	0	0	0	28 021

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	S P O L U
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtov. obdobia	324 513	9 271 738	5 017 971	0	0	366 194	2 880 867	0	17 861 285
Prírastky	0	867 447	654 796	0	0	4 541	1 184 354	0	2 711 139
Úbytky	0	0	0	0	0	0	3 550	0	3 550
Presuny	0	2 223 668	653 648	0	0	0	2 877 317	0	0
Stav na konci účtov. obdobia	324 513	12 362 853	6 326 415	0	0	370 735	1 184 354	0	20 568 870
Oprávky									
Stav na začiatku účtov. obdobia	0	2 467 294	3 892 632	0	0	321 116	0	0	6 681 042
Prírastky	0	420 573	578 216	0	0	24 639	0	0	1 023 428
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtov. obdobia	0	2 887 866	4 470 848	0	0	345 755	0	0	7 704 470
Opravné položky									
Stav na začiatku účtov. obdobia	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 na konci účtov. obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtov. obdobia	324 513	6 804 444	1 125 339	0	0	45 078	2 880 867	0	11 180 243
Stav na konci účtov. obdobia	324 513	9 474 987	1 855 570	0	0	24 980	1 184 354	0	12 864 402

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtov. obdobia	324 513	9 257 643	4 797 985	0	0	350 010	0	0	14 730 152
Prírastky	0	14 095	219 986	0	0	16 184	2 880 867	0	3 131 132
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtov. obdobia	324 513	9 271 738	5 017 971	0	0	366 194	2 880 867	0	17 861 285
Oprávky									
Stav na začiatku účtov. obdobia	0	2 095 624	3 359 152	0	0	295 563	0	0	5 750 339
Prírastky	0	371 670	533 480	0	0	25 553	0	0	930 703
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtov. obdobia	0	2 467 294	3 892 632	0	0	321 116	0	0	6 681 042
Opravné položky									
Stav na začiatku účtov. obdobia	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 na konci účtov. obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtov. obdobia	324 513	7 162 019	1 438 831	0	0	54 447	0	0	8 979 813
Stav na konci účtov. obdobia	324 513	6 804 444	1 125 339	0	0	45 078	2 880 867	0	11 180 243

Na majetok firmy nebolo zriadené záložné právo a spoločnosť neviduje vecné bremená.

Poistenie majetku

Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým poistenie budov, strojov a zásob. Ročný limit plnenia je pre všetky miesta poistenia na území SR vo výške 33 360 352 EUR.

5. ZÁSoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. V tomto finančnom roku od 01.05.2014 do 30.04.2015 spoločnosť tvorila opravnú položku k zásobám vo výške 357 847 EUR. Opravná položka k materiálu činila 341 020 EUR a k polotovarov 16 827 EUR.

Informácie o opravných položkách k zásobám

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	529 554	0	0	-188 534	341 020
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	73 120	0	0	-56 293	16 827
Výrobky	39 225	0	0	-39 225	0
Zásoby spolu	641 899	0	0	-284 052	357 847

6. POHLADÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	85	0	0	0	85
Pohľadávky spolu	85	0	0	0	85

Pohľadávky voči spriazneným osobám vid' poznámka č. 17.

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 1 7 7 8 9 3 5

IČO 3 5 8 7 3 8 4 1

Nissens Slovakia, s.r.o.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	7 479 606	24 578	7 504 184
Daňové pohľadávky a dotácie	920 584	0	920 584
Iné pohľadávky	50	0	50
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 400 190	24 578	9 320 824

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	24 578	2 513 163
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	9 296 246	6 121 587
Krátkodobé pohľadávky spolu	9 320 824	8 634 750

Spoločnosť nemá žiadne pohľadávky kryté záložným právom.

7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	5 845	5 229
Bežné účty v banke	216 641	99 070
Spolu	222 486	104 298

8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	0	1 623
Telefóny, poplatky, poistenie	0	1 623
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 801 247	1 322 243
IC profit Dánsko	1 790 887	1 322 243
Šrot	10 360	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 1 7 7 8 9 3 5

IČO 3 5 8 7 3 8 4 1

Nissens Slovakia, s.r.o.

9. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je zložené z 1 podielu plne upísaného a splateného, s nominálnou hodnotou 2 099 649 EUR.

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 852 226
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Príděl do zákonného rezervného fondu	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 852 226
Spolu	1 852 226

10. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	32 942	7 910	0	0	40 852
Odchodné do dôchodku	32 942	7 910	0	0	40 852
Krátkodobé rezervy, z toho:	318 821	410 359	-318 821	0	410 359
Audit	23 500	22 500	-23 500	0	22 500
Dovolenky	248 933	332 028	-248 933	0	332 028
Ostatné	46 388	55 831	-46 388	0	55 831

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	27 570	9 398	-4 026	0	32 942
Odchodné do dôchodku	27 570	9 398	-4 026	0	32 942
Krátkodobé rezervy, z toho:	204 951	318 821	-204 951	0	318 821
Audit	14 040	23 500	-14 040	0	23 500
Dovolenky	162 336	248 933	-162 336	0	248 933
Ostatné	28 575	46 388	-28 575	0	46 388

Krátkodobé rezervy sú vytvorené z dôvodu nákladov roku 2014/2015 na audit, dovolenky, mzdy a iných, predpokladaný rok použitia je v období hospodárskeho roka 2015/2016. Dlhodobé rezervy sú vytvorené z dôvodu nákladov roku 2013/2014 na odchodné do dôchodku a predpokladaný rok použitia je 2015/2016 a ďalej.

11. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	15 201 362	14 849 836
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	15 201 362	14 849 836
Záväzky po lehote splatnosti	622 527	1 699 745
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4 687 163	3 279 399
Krátkodobé záväzky spolu	5 309 690	4 979 144

Záväzky voči spriazneným osobám (poznámka č.17).

12. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-473 971	-369 181
odpočítateľné	358 238	641 899
zdaniteľné	-832 209	-1 011 080
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	40 852	32 942
odpočítateľné	40 852	32 942
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	87 800	148 465
Uplatnená daňová pohľadávka	87 800	148 465
Zaúčtovaná ako náklad (zníženie nákladov)	60 655	-41 736
Odložený daňový záväzok	-183 096	-222 438
Zmena odloženého daňového záväzku	-39 342	-55 950
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-39 342	-55 950
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Spoločnosť zaúčtovala odložený daňový záväzok vo výške 95 286 EUR.

13. INFORMÁCIE O ZÁVÄZKOCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	15 436	14 641
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	38 859	32 067
Tvorba sociálneho fondu spolu	38 859	32 067
Čerpanie sociálneho fondu	-29 900	-31 272
Konečný zostatok sociálneho fondu	24 395	15 436

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 1 7 7 8 9 3 5

IČO 3 5 8 7 3 8 4 1

Nissens Slovakia, s.r.o.

14. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé pôžičky						
Pôžička z mat.spoločnosti	EUR	2,18	30.04.2019	15 081 680	15 081 680	14 760 430

15. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť neposkytla žiadne záruky.

Spoločnosť v súčasnosti nevedie žiadne súdne spory.

16. VÝNOSY A NÁKLADY**Tržby**

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Vlastné výrobky (OEM divízia)		Vlastné výrobky (Auto divízia)		Služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádza- júce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádza- júce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádza- júce účtovné obdobie
Dánsko	36 474 980	32 011 607	14 087 708	14 915 310	72 554	28 861
Spolu	36 474 980	32 011 607	14 087 708	14 915 310	72 554	28 861

Údaje o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	3 360 630	3 573 330	3 075 254	-212 700	498 071
Výrobky	143 037	225 136	352 807	-82 099	-127 671
Zvieratá					
Spolu	3 503 667	3 798 466	3 428 066	-390 322	370 400
Manká a škody	x	X	x	0	0
Iné	x	x	x	-95 523	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-390 322	370 400

Informácie o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	393 459	196 768
Predaj šrotu	352 841	196 768
Iné	40 618	0
Finančné výnosy, z toho:	15 139	9 857
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>15 027</i>	<i>9 782</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Výnosové úroky	112	75

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 1 7 7 8 9 3 5

IČO 3 5 8 7 3 8 4 1

Nissens Slovakia, s.r.o.

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	50 562 688	46 898 056
Tržby z predaja služieb	72 544	28 861
Tržby za tovar	-	-
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-	-
Čistý obrat celkom	50 635 242	46 926 917

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 295 105	2 536 966
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	22 500	23 500
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	11 250	11 750
iné uisťovacie audítorské služby	11 250	11 750
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	3 268 755	2 513 466
Kooperačné služby	233 184	219 701
Poradenstvo	106 352	92 032
Dopravné služby	760 318	551 693
Opravy a údržba	705 452	428 472
IT	590 748	525 359
Nájom a prenájom strojov a zariadení	267 206	293 929
Ostatné	609 344	402 280
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	723 713	689 857
Inventúrne úpravy šrot	690 267	660 459
Poistenie mot. vozidiel a majetku	28 545	28 377
Ostatné	4 901	1 021
Finančné náklady, z toho:	384 733	352 493
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	53 497	25 578
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 230	472
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	331 235	326 915

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 1 7 7 8 9 3 5

IČO 3 5 8 7 3 8 4 1

Nissens Slovakia, s.r.o.

Nákladové úroky	321 250	317 636
Ostatné náklady na finančnú činnosť	9 985	9 280

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 712 621	x	x	2 426 601	x	x
Teoretická daň	x	596 777	22%	x	558 118	23%
Daňovo neuznané náklady	369 991	81 398	3%	495 415	113 945	5%
Výnosy nepodliehajúce dani	-285 489	-62 808	-2%	-75	-14	0%
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	-	-	-	-	-	-
Umorenie daňovej straty	-	-	-	-	-	-
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-
Spolu	2 797 123	615 367	23%	2 921 941	672 049	28%
Splatná daň z príjmov	x	615 367	23%	x	672 049	28%
Odložená daň z príjmov	x	21 313	1%	x	-97 686	-4%
Celková daň z príjmov	x	636 680	23%	x	574 374	24%

V priebehu predošlého hospodárskeho roka 2013/2014 došlo k zmene daňovej sadzby dane z príjmu z 23% na 22%, čo malo dopad na sumu odloženej daňovej pohľadávky/závazku.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	-6 748
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	10 111
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	-	-
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	-	-
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

17. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Informácie o ekonomických vzťahoch neuzavretých na základe obvyklých obchodných podmienok medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
K.Nissen International A/S	1 – kúpa	41 163 991	40 219 985
K.Nissen International A/S	2 - predaj	50 131 245	46 551 291
K.Nissen International A/S	3 – poskytnutie služby	528 183	480 690
K.Nissen International A/S	8 – úver, pôžička	321 250	317 636
K.Nissen International A/S	11 – iný obchod	0	0
Nissens Cooling System	1 – kúpa	1 321 495	2 798 326

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku	7 012 714	6 182 226
IC profit	1 790 887	1 227 243
Spolu aktíva	8 803 601	7 409 469
Záväzky z obchodného styku	29 005	1 369 758
Krátkodobé záväzky - pôžička	15 081 680	14 760 430
Dlhodobé záväzky - pôžička	0	0
IC profit	0	0
Spolu záväzky	15 110 685	16 130 188

Medzi spoločnosťou Nissens Slovakia a spriaznenou stranou K. Nissens International A/S je písomne uzatvorená dohoda o prepočte transferových cien maržou vo výške 6%.

18. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	2 099 649	0	0	0	2 099 649
Zákonný rezervný fond	218 961	0	0	0	218 961
Nerozdelený zisk minulých rokov	7 056 091	0	0	1 852 226	8 908 317
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 852 226	2 075 941	0	-1 852 226	2 075 941

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	2 099 649	0	0	0	2 099 649
Zákonný rezervný fond	218 961	0	0	0	218 961
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 745 263	0	0	1 310 828	7 056 091
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 310 828	1 852 226	0	-1 310 828	1 852 226

19. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou (viď príloha č. 1).

20. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 30. apríli 2015 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.