

Herlitz Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

## A. POPIS SPOLOČNOSTI

1. Herlitz Slovakia, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá vznikla dňa 20.3.1992. Dňa 20.3.1992 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Bratislava I, oddiel Sro, vložka 2483/B. Spoločnosť sídli v Bratislave, Odborárska 52, Slovenská republika, identifikačné číslo 31320121.

2. Hlavným predmetom činnosti je: konzultačná, sprostredkovateľská, propagačná, obchodná a zahraničnoobchodná činnosť tovarov všetkého druhu (s tovarom, na ktorý je potrebná licencia, je možné obchodovať len po jej získaní).

3. Priemerný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	26	28
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	23	27
Počet vedúcich zamestnancov	1	1

4. Účtovná jednotka nie je neobmedzene ani čiastočne ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

5. Účtovná zvierka 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 zvierka.

6. Účtovná zvierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie (k 31. decembru 2014) bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 26.10.2015.

## B. INFORMÁCIE O VEDÚCICH PREDSTAVITEĽOCH A O ORGANIZAČNEJ ŠTRUKTÚRE ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

1. Informácie o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky

Predstavenstvo (Konatelia)		
<b>Konatelia :</b>	Zoltán Vincze	od 18.11.2015
	Sven Vergauven	od 18.11.2015
	Ing. Peter Alberty	od 10.3.2010 do 18.11.2015
	Andreas Wolfgang Böhm	od 10.3.2010 do 18.11.2015

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

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	v EUR	%		
Herlitz, s.r.o.,CZ	119 499	60	60	
Pelikan AG	79 668	40	40	

Herlitz Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Spolu	199 167	100	100	
-------	---------	-----	-----	--

### **C. INFORMÁCIE O KONSOLIDUJÚCEJ ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**

Spoločnosť je súčasťou skupiny Pelikan. Materskou spoločnosťou spoločnosti je Pelikan AG. Konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje spoločnosť Pelikan AG Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti, sídlo Strasse der Einheit 142-148 14612 Falkensee, Nemecko.

### **D. 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. V priloženej účtovnej závierke k 31. decembru 2015 je vykázaná strata vo výške 187 974,23 EUR, záporné vlastné imanie vo výške 500 335,- EUR. Napriek tomu spoločníci Spoločnosti sú pripravení ďalej finančne podporovať podnikateľské ciele Spoločnosti smerujúce k jej budúcej ziskovosti a podniknú všetky kroky k znovunastoleniu pozitívnej pozície vlastného imania Spoločnosti. Na základe tejto skutočnosti bola priložená účtovná závierka pripravená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

### **E. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY**

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2014 a 2015 boli konzistentne aplikované a sú nasledovné:

K 31. decembru 2014 sa zmenila štruktúra súvahy a výkazu ziskov a strát. Zmena si vyžiadala aj preradenie položiek v súvahe a výkaze ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie podľa novej štruktúry výkazov. Zmena nemala žiadny vplyv na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia, ani na výsledok hospodárenia minulých rokov.

#### **1. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou**

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

##### ***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:

	<b>Predpokladaná doba používania</b>	<b>Ročná odpisová sadzba</b>	<b>Metóda odpisovania</b>
<b>Softvér</b>	10	10%	rovnomerná

Drobný nehmotný majetok do 2 400 EUR, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobý nehmotný majetok sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518.

#### **2. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou**

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

Herlitz Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

### **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:

	<b>Predpokladaná doba používania</b>	<b>Ročná odpisová sadzba</b>	<b>Metóda odpisovania</b>
Stroje, prístroje a zariadenia	4	25,0 %	rovnomerná
Dopravné prostriedky	4	25,0 %	rovnomerná
Iný hmotný majetok	8	12,5 %	rovnomerná

Drobný hmotný majetok do 1 700,- EUR, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je DHM sa účtuje na účet 501.

### **3. Zásoby obstarané kúpou**

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy vážený aritmetický priemer. Obstarávacia cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob. V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka.

### **4. 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. Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako 60 dní, tvorí sa opravná položka podľa koncernových predpisov.

### **5. Krátkodobý finančný majetok**

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch. Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

### **6. 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.

### **7. Záväzky**

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa oceňujú v menovitou hodnotou.

### **8. 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.

### **9. 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.

### **10. Majetok obstaraný pomocou finančného a operatívneho leasingu**

Herlitz Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Majetok obstaraný pomocou finančného a operatívneho leasingu sa oceňuje obstarávacou cenou.

### **11. Transakcie v cudzích menách**

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

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

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

### **12. 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. Spoločnosť neúčtovala o odloženej dani vyplývajúcej z možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, nakoľko neexistuje istota dosiahnutia zdaniteľného príjmu, oproti ktorému by bolo možné daňovú stratu umoriť.

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

### **13. Opravy chýb minulých období**

Spoločnosť neúčtovala žiadne opravy chýb minulých období.

Herlitz Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

**F. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY****1. Dlhodobý nehmotný majetok**

<b>2014</b>		
<b>Dlhodobý nehmotný majetok</b>	<b>Softvér</b>	<b>Spolu</b>
Prvotné ocenenie		
<b>Stav 1.1.2014</b>	104 534	104 534
Prírastky		
Úbytky		
Presuny		
<b>Stav 31.12.2014</b>	104 534	104 534
Oprávky		
<b>Stav 1.1.2014</b>	104 534	104 534
Prírastky		
Úbytky		
Presuny		
<b>Stav 31.12.2014</b>	104 534	104 534
Opravné položky		
<b>Stav 1.1.2014</b>		
Prírastky		
Úbytky		
Presuny		
<b>Stav 31.12.2014</b>		
Zostatková hodnota		
<b>Stav 1.1.2014</b>	0	0
<b>Stav 31.12.2014</b>	0	0

<b>2015</b>		
<b>Dlhodobý nehmotný majetok</b>	<b>Softvér</b>	<b>Spolu</b>
Prvotné ocenenie		
<b>Stav 1.1.2015</b>	104 534	104 534
Prírastky		
Úbytky		
Presuny		
<b>Stav 31.12.2015</b>	104 534	104 534
Oprávky		
<b>Stav 1.1.2015</b>	104 534	104 534
Prírastky		
Úbytky		
Presuny		
<b>Stav 31.12.2015</b>	104 534	104 534
Opravné položky		
<b>Stav 1.1.2015</b>		
Prírastky		
Úbytky		
Presuny		
<b>Stav 31.12.2015</b>		
Zostatková hodnota		

Herlitz Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

<b>Stav 1.1.2015</b>	0	0
<b>Stav 31.12.2015</b>	0	0

**2. Dlhodobý hmotný majetok**

<b>2014</b>		
<b>Dlhodobý hmotný majetok</b>	<b>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</b>	<b>Spolu</b>
Prvotné ocenenie		
<b>Stav 1.1.2014</b>	257 959	257 959
Prírastky	5 000	5 000
Úbytky	10 120	10 120
Presuny		
<b>Stav 31.12.2014</b>	252 839	252 839
Oprávky		
<b>Stav 1.1.2014</b>	189 455	189 455
Prírastky	17 632	17 632
Úbytky	10 120	10 120
Presuny		
<b>Stav 31.12.2014</b>	196 967	196 967
Opravné položky		
<b>Stav 1.1.2014</b>		
Prírastky		
Úbytky		
Presuny		
<b>Stav 31.12.2014</b>		
Zostatková hodnota		
<b>Stav 1.1.2014</b>	68 504	68 504
<b>Stav 31.12.2014</b>	55 872	55 872

<b>2015</b>		
<b>Dlhodobý hmotný majetok</b>	<b>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</b>	<b>Spolu</b>
Prvotné ocenenie		
<b>Stav 1.1.2015</b>	252 839	252 839
Prírastky		
Úbytky		
Presuny		
<b>Stav 31.12.2015</b>	252 839	252 839
Oprávky		
<b>Stav 1.1.2015</b>	196 967	196 967
Prírastky	17 981	17 981
Úbytky		
Presuny		
<b>Stav 31.12.2015</b>	214 948	214 948
Opravné položky		
<b>Stav 1.1.2015</b>		
Prírastky		
Úbytky		

Herlitz Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Presuny		
<b>Stav 31.12.2015</b>		
Zostatková hodnota		
<b>Stav 1.1.2015</b>	55 872	55 872
<b>Stav 31.12.2015</b>	37 891	37 891

### Poistenie majetku

Havarijné poistenie majú niektoré automobily. Poistený je aj automobil prenajatý formou finančného leasingu. Za všetky automobily je suma ročného poistenia 1 831,- EUR.

### 3. Zásoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. Opravnú položku stanovuje vedenie spoločnosti na základe metodiky koncernových predpisov. Zásoby nie sú poistené. Na zásobách nie je žiadne záložné právo.

Zásoby	2015				
	Stav OP 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP 31.12.2015
Tovar	60 049	40276	60 049		40 276

### 4. Vývoj opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	2015				
	Stav OP 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP 31.12.2015
Pohľ.z obch.styku	27 902	25 013	27 902		25 013
Iné pohľadávky					
<b>Spolu:</b>	<b>27 902</b>	<b>25 013</b>	<b>27 902</b>		<b>25 013</b>

### 5. Členenie pohľadávok na pohľadávky v lehote splatnosti a po lehote splatnosti

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obch. styku	690 061	138 738	828 799
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	2 131		2 131
Pohľadávky spolu :	<b>692 192</b>	<b>138 738</b>	<b>830 930</b>

..

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	138 738	151 804

Herlitz Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	692 192	966 237
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>830 930</b>	<b>918 041</b>
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>		

K pochybným pohľadávkam z obchodného styku boli v roku 2015 vytvorené opravné položky na základe metodiky koncernových predpisov. Pohľadávky vybraných zákazníkov sú poistené firmou Euler Hermes. Na pohľadávkach nie je žiadne záložné právo.

#### 6. Krátkodobý finančný majetok

Názov položky	31.12.2014	31. 12. 2015
Pokladnice	8 930	4 695
Ceniny		
Účty v bankách	114 107	94 671
<b>Spolu</b>	<b>123 037</b>	<b>99 366</b>

#### 7. Časové rozlíšenie

Opis položky časového rozlíšenia	31.12. 2014	31. 12. 2015
<b>Náklady budúcich období krátkodobé:</b>		
Prenájom reklamnej plochy	1 999	-
Poistenia	727	713
Predplatné a iné	926	3 593
<b>Spolu</b>	<b>3 652</b>	<b>4 306</b>

### G. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STANE PASÍV SÚVAHY

#### 1. Vlastné Imanie

Názov položky	2014
Účtovná strata	218 145
<b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>	<b>2015</b>
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	218 145
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
<b>Spolu :</b>	<b>218 145</b>

#### 2. Rezervy

Zmeny na účtoch krátkodobých rezerv v roku 2014 boli nasledovné:

Herlitz Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Názov položky	2014				
	Stav 1.1.2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav 31.12.2014
<b>Krátkodobé rezervy :</b>					
Nevyčerpané dovolenky	16 274	15 477		16 274	15 477
Audit	2 250	2 800		2 250	2 800
Bonusy		49 913			49 913
Iné	25 216	956		25 216	956
<b>Spolu :</b>	<b>43 740</b>	<b>69 146</b>		<b>43 740</b>	<b>69 146</b>

Zmeny na účtoch krátkodobých rezerv v roku 2015 boli nasledovné:

Názov položky	2015				
	Stav 1.1.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav 31.12.2015
<b>Krátkodobé rezervy :</b>					
Nevyčerpané dovolenky	15 477	19 672		15 477	19 672
Audit	2 800	3 000		2 800	3 000
Bonusy	49 913	17 281		49 913	17 281
Iné	956	3 106		956	3 106
<b>Spolu :</b>	<b>69 146</b>	<b>43 059</b>		<b>69 146</b>	<b>43 059</b>

### 3. Členenie záväzkov na záväzky v lehote splatnosti a po lehote splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	942 296	877 607
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	645 951	672 343
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>1 588 247</b>	<b>1 549 950</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	451 142	473 341
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>451 142</b>	<b>473 341</b>

### 4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia:

Názov položky	2014	2015
Stav k 1.1.	1 128	2 118
Tvorba	2 622	2 635
Čerpanie	1 632	3 065
Stav k 31.12.	2 118	1 688

### 5. Odložená daň Výpočet odloženej dane:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Herlitz Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>		
Odpočítateľné		
Zdaniteľné		9 703
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>		
Odpočítateľné		-88 909
Zdaniteľné		
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>		-347 618
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>		
<b>Sadza dane z príjmov ( v %)</b>		22
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>		
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
<b>Odložený daňový záväzok</b>		
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Spoločnosť neúčtuje o odloženej daňovej pohľadávke z dôvodu opatrnosti.

**6. Lízing**

Majetok prenajatý spoločnosťou formou lízingu k 31. decembru 2015:

	do jedného roka vrátane	od jedného do piatich rokov	viac ako päť rokov
Istina	736		
Finančný náklad	547		
<b>Spolu :</b>	<b>1 283</b>		

**H. VÝNOSY****1. Tržby**

Rozpis tržieb za tovar spoločnosti z bežnej činnosti :

	2014		2015	
	Slovensko	Zahraničie	Slovensko	Zahraničie
Predaj tovaru	2 133 827	3 782 720	1 859 586	3 312 958
<b>Tržby spolu</b>	<b>2 133 827</b>	<b>3 782 720</b>	<b>1 859 586</b>	<b>3 312 958</b>

Prevažná časť výnosov spoločnosti za rok 2014 je sústredená na TOP 10 hlavných zákazníkov plus 3 medzinárodné reťazce v danom odvetví.

**2. Významné položky ostatných výnosov**

Názov položky	2014	2015
Predaj služieb	678 484	595 135
Prebytky v sklade	51 692	18 409

Herlitz Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Tržby z predaja dlhodobého hm. majetku	300	
Ostatné prevádzkové výnosy	724	3 071
<b>Kurzové zisky, z toho</b>	<b>1 577</b>	<b>766</b>
Ku dňu zostavenia účt.závierky	-1 535	202
Výnosové úroky	28	45
<b>Spolu</b>	<b>732 805</b>	<b>617 426</b>

**I. NÁKLADY****1. Významné položky v nákladoch za poskytnuté služby**

Názov položky	2014	2015
Spotrebované nákupy	82 283	65 119
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho :</b>	<b>499 537</b>	<b>500 221</b>
Opravy a údržba	10 255	10 411
Prepravné	68 209	54 061
Nájomné	165 978	147 456
Právne služby, poradenstvo, audit	36 125	49 095
<b>Ostatné význ. položky nákladov z toho:</b>	<b>158 358</b>	<b>99 948</b>
Manká a škody	73 641	46 409
Likvidácia pošk. tovaru alebo reklamácie	4 798	2 791
Odpisy majetku	17 632	17 981
Tvorba opravných položiek	-5411	-2 889
<b>Finančné náklady</b>	<b>1 052</b>	<b>876</b>
<b>Kurzové straty, z toho</b>	<b>3 950</b>	<b>10 214</b>
ku dňu zostavenia ÚZ	359	-582
Nákladové úroky	<b>33 014</b>	<b>27 081</b>
<b>Spolu</b>	<b>778 194</b>	<b>703 459</b>

**Náklady voči audítorskej spoločnosti**

Náklady účtovnej jednotky boli v roku 2014 za audítorské služby spoločnosti Deloitte 5 300,- EUR .  
V roku 2015 náklady za audítorské služby spoločnosti Deloitte boli 6 500,- EUR .

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</b>		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	6 500	5 300
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0

**J. DAŇ Z PRÍJMOV**

Názov položky	2014	2015
---------------	------	------

Herlitz Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospod. pred zdanením, z toho:	-215 260			-185 086		
teoretická daň		-47 357	22		-40 719	22
Daňovo neuznané náklady	218 020	47 964	22,28	98 148	21 593	11,67
Výnosy nepodliehajúce dani	-18 109	-3 984	1,85	-4 850	1 067	0,58
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné		2 885			2 888	
<b>Spolu</b>	<b>-15 349</b>	<b>2 885</b>		<b>-91 788</b>	<b>2 888</b>	
Splatná daň z príjmov		2 885			2 888	
Odložená daň z príjmov		0			0	
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>2 885</b>			<b>2 888</b>	

#### **K. VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV**

V roku 2014 a 2015 sa členom štatutárnych a dozorných orgánov a riadiacim pracovníkom neposkytli žiadne pôžičky, záruky, zálohy a iné výhody. Taktiež nevlastnia žiadne akcie spoločnosti.

#### **L. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH**

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia transakcie s nasledujúcimi spriaznenými stranami:

Nákup tovaru od Pelikan, Herlitz AG (Nemecko), Herlitz,s.r.o. (ČR), Herlitz Spolka (Polsko), Herlitz Hungary (Maďarsko).

Ceny medzi spriaznenými osobami boli tvorené na základe štandardných trhových (obchodných) podmienok a boli podložené zmluvami, resp. nákupnými objednávkami.

Objem nákupu a predaja so spriaznenými stranami je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Spriaznená osoba		31.12. 2014	31.12.2015
Herlitz AG,	Nákup tovaru	253 707	
	Nákup služieb	32 494	
	iné (penále,úroky)	74 757	27 563
Herlitz Polska,	Nákup tovaru	471 487	346 433
	Nákup služieb	1 337	1 088
Herlitz ČR	Nákup služieb	90 065	60 168
	Predaj výrobkov a služieb	1 014 890	592 135
	Predaj tovaru	3 781 033	3 310 805
Herlitz Hungaria	Nákup tovaru	7 600	4 298
Pelikan Italia	Nákup tovaru		3 963
Pelikan	Nákup tovaru	2 275 022	2 000 473
	Nákup služieb	23 240	21 059
eCom logistic	Nákup služieb	116 908	132 564

Herlitz Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Pelikan Hardcopy, Švajč			1 030
-------------------------	--	--	-------

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

(EUR) pasíva	31.12. 2014	31.12.2015
Pelikan AG,	154 859	6 573
Herlitz CR	89 146	14 549
Herlitz Spolka	9 356	9 473
Herlitz Hungary	1 355	662
Pelikan VG	917 509	1 175 524
eCom logistic	18 458	14 476
Herlitz AG - úver	<b>469 454</b>	<b>449 454</b>
Pelikan Hardcopy Švajčiarsko		65
<b>Spolu záväzky</b>	<b>1 660 137</b>	<b>1 670 776</b>

(EUR) aktíva	31.12. 2014	31.12.2015
Herlitz CR	454 623	349 941
Herlitz Romania		
<b>Spolu pohľadávky</b>	<b>454 623</b>	<b>349 941</b>

#### **M. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA**

Po 31. decembri 2015 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

#### **N. VLASTNÉ IMANIE**

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje 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 vykazuje ako zmeny základného imania.

Spoločnosť vytvára rezervný fond podľa platnej slovenskej legislatívy.

Položka vlastného imania	2014				
	Stav na 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav 31.12.2014
Základné imanie	199 167				199 167
Zmena základného imania					
Zákonný rezervný fond	19 916				19 916
Nerozdelený zisk minulých rokov	44 893				44 893
Neuhradená strata minulých rokov				-358 192	-358 192
Výsledok hospodárenia b.ú.o.	-358 192	-218 145		358 192	-218 145
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					

Herlitz Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Spolu :	-94 216	-218 145	0	0	-312 361
---------	---------	----------	---	---	----------

Položka vlastného imania	2015				
	Stav na 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav 31.12.2015
Základné imanie	199 167				199 167
Zmena základného imania					
Zákonný rezervný fond	19 916				19 916
Nerozdelený zisk minulých rokov	44 893			-44 893	
Neuhradená strata minulých rokov	-358 192	44 893		-218 145	-531 444
Výsledok hospodárenia b.ú.o.	-218 145	-187 974		218 145	-187 974
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Spolu :	-312 361	-143 081		-44 893	-500 335

Herlitz Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

**O. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH**

Prehľad o peňažných tokoch je spracovaný nepriamou metódou.

**Prehľad o peňažných tokoch****za rok končiaci: 31.12.2015**

(v €)

Názo v polož ky	Označenie	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/	(185 086)	(215 260)
A.1.	<b>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením</b>	<b>79 902</b>	<b>197 078</b>
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	17 981	17 632
	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri	-	-
	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	-	-
	Zmena stavu rezerv (+/-)	(26 087)	25 407
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	654	40 103
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(1 419)	2 212
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	-
	Úroky účtované do nákladov (+)	27 563	33 013
	Úroky účtované do výnosov (-)	-	(28)
	Kurzový zisk/strata vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému	-	-
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	-	300
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	61 210	78 439
A.2.	<b>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti</b>	<b>158 778</b>	<b>509 536</b>
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	73 699	132
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	63 116	456 735
	Zmena stavu zásob (-/+)	21 963	52 669
	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných	-	-
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)</b>	<b>53 595</b>	<b>491 354</b>
	Prijaté úroky (+)	-	28
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(54 378)	(33 013)
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(2 888)	(5)
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	-	-
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-	-
A.	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>(3 671)</b>	<b>458 364</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-	-
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-	(5 000)
	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s	-	-
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	-	(300)
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	-	-
	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou	-	-
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je	-	-
	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke,	-	-
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých	-	-
	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek	-	-
	Prijaté úroky (+)	-	-
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
B.	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>-</b>	<b>(5 300)</b>

Herlitz Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Názo v polož ky	Označenie	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>			
<b>C.1.</b>	<b>Peňažné toky vo vlastnom imaní</b>	-	-
	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	-	-
	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi (+)	-	-
	Prijaté peňažné dary (+)	-	-
	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	-	-
	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	-	-
	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	-	-
	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky (-)	-	-
	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	-	-
<b>C.2.</b>	<b>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej</b>	<b>(20 000)</b>	<b>(491 200)</b>
	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	-	-
	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	-	-
	Príjmy z úverov (+)	-	-
	Výdavky na splácanie úverov (-)	-	-
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	-	-
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	(20 000)	(490 000)
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	-	(1 200)
	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti	-	-
	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z	-	-
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (+)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	-	-
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	-	-
<b>C.</b>	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>(20 000)</b>	<b>(491 200)</b>
<b>D.</b>	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-)</b>	<b>(23 672)</b>	<b>(38 136)</b>
<b>E.</b>	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	123 037	161 171
<b>F.</b>	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením	99 365	123 037
<b>G.</b>	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa	-	-
<b>H.</b>	<b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia</b>	<b>99 365</b>	<b>123 037</b>