

1. POPIS SPOLOČNOSTI

Sika Slovensko, spol. s r. o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 24. júna 1993. Dňa 4. októbra 1993 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Bratislava I., oddiel s r o, vložka 5879/B. Spoločnosť sídli na Rybníckej ul. 38/e, Bratislava, Slovenská republika, identifikačné číslo IČO 31 359 710.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. nákup a predaj rozličného tovaru v rozsahu voľnej živnosti
2. prenájom strojov a zariadení
3. sprostredkovateľská činnosť a obchodné poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti
4. školiaca činnosť

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	34	34
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	35	34
počet vedúcich zamestnancov	1	1

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov do dňa jej zmeny v priebehu účtovného obdobia.

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
SIKA AG	1 130 518 EUR	100,00%	100,00%	
Spolu	1 130 518 EUR	100%	100%	0%

Spoločnosť je súčasťou skupiny SIKA AG. Materskou spoločnosťou spoločnosti je SIKA AG a materskou spoločnosťou celej skupiny je SIKA AG. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť SIKA AG. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti, SIKA AG, Zugerstrasse 50, BAAR, Švajčiarsko.

Spoločnosť je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa a) § 22 zákona ods. 9 zákona, nakoľko obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku podľa právnych predpisov EU, do ktorej je zahrnutá účtovná jednotka a všetky jej dcérske účtovné jednotky (obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek).

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2015:

Konateľ

Ing. Marek Mikuš, konateľ

Ing. Marína Kunsá, konateľ

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 31. decembru 2014 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 21.8.2015.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

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

a) Dlhodobý nehmotný majetok

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:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	3	33,3	rovnomerná

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 (prípadne časť správnych nákladov).

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

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	40	4	rovnomerná
Stroje, prístroje a zariadenia	4	25	rovnomerná
Dopravné prostriedky	4	25	rovnomerná
Inventár	6	16,7	rovnomerná
Iný dlhodobý hmotný majetok	-	-	-

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 štandardnými cenami. Obstarávacía 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.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka podľa vnútrokonnernových predpisov (materiál po expirácii 100 %, materiál na sklade viac ako 1 rok 50 %, viac ako 2 roky 75 %, viac ako 3 roky 100%).

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 podľa vnútrokonnernových predpisov (31 - 60 dní po splatnosti 10 % tvorba, 61 - 180 dní po splatnosti 25 % tvorba, viac ako 180 dní po splatnosti 100 % tvorba).

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) Záväzky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách. V položke iné záväzky sa vykazujú taktiež hodnoty zistené pri ocenení finančných derivátov reálnou hodnotou.

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, výsledkov hospodárenia minulých rokov, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní. Spoločnosť počas svojej existencie postupne vytvára zákonný rezervný fond až 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.

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.

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.

n) Opravy chýb minulých účtovných období

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

4. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	1 414 278	2 217 454
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 414 278	2 217 454
Záväzky po lehote splatnosti		

5. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť vedie súdne spory:

1	ŽELBET, s.r.o.	10 240,90 EUR s príslušenstvom
2	STROJTECH, s.r.o.	488,38 EUR s príslušenstvom
3	STAVMA SK, s.r.o.	5 521,60 EUR s príslušenstvom
4	TATRA nábytkáreň Martin, a.s.	110,85 EUR s príslušenstvom
5	PARKETT PLUS, spol. s r.o./X-MOTORS, s.r.o.	6 365,26 EUR s príslušenstvom
6	BEWA, s.r.o./A.J.Secret Consulting, s.r.o.	2117,75 EUR s príslušenstvom
7	Zindabad, s.r.o./INVESTCAPITAL, s.r.o. (právny nástupca)	22 595,91 EUR s príslušenstvom
8	MPD-SK, s.r.o. / INVESTCAPITAL s.r.o. (v konkurze)	121 418,69 EUR s príslušenstvom
9	ITM SR, s.r.o./STAV-HARKAN s.r.o.	2 601,34 EUR s príslušenstvom
10	GAMED s.r.o.	858,00 EUR s príslušenstvom
11	GAMON s.r.o.	103,07 EUR s príslušenstvom
12	SANNAX Košice s.r.o.	21 905,78 EUR s príslušenstvom
13	Maroš Várady - IVK	4 300,00 EUR s príslušenstvom
14	FPS, s.r.o.	1 596,00 EUR s príslušenstvom
15	FENESTRA SK, spol. s r.o.	1 237,19 EUR s príslušenstvom
16	STRECHY VG s.r.o./Šar SK s.r.o.	1 667,15 EUR s príslušenstvom
17	Androvič Stanislav EMSAFLOOR	10 533,29 EUR s príslušenstvom
18	Juraj Fillo	4 049,27 EUR s príslušenstvom
19	Ľubomír Frimmel - Fortex	80,94 EUR s príslušenstvom
20	INSTA Investment, s.r.o.	33 412,00 EUR s príslušenstvom
21	HAGARA LEITMAN kunstwerke s.r.o. (právny nástupca HAGARA leitman s.r.o.)	3 908,77 EUR s príslušenstvom

22	Krommel Roland M.K.R.	2 776,88 EUR s príslušenstvom
23	Peter Ursík - MACHER	583,60 EUR s príslušenstvom
24	INS, spol. s r.o. / Imppet, s.r.o.	7 110,14 EUR s príslušenstvom
25	HYDROKOM s.r.o.	5 197,31 EUR s príslušenstvom
26	Izolater, s.r.o.	35 542,60 EUR s príslušenstvom
27	PAROCInvest, s.r.o.	43 511,96 EUR s príslušenstvom
28	SK Lystra-mont, s.r.o.	3 501,00 EUR s príslušenstvom
29	AQUAFOL ZC s.r.o.	16 086,32 EUR s príslušenstvom
30	Doprastav, a.s. (pracovisko Prešov)	7 808,14 EUR s príslušenstvom
31	REVO, s.r.o.	10 370,16 EUR s príslušenstvom
32	IPBS, s.r.o.	3 838,10 EUR s príslušenstvom
33	Izolácie STRENA plus s.r.o.	1 300,00 EUR s príslušenstvom
34	SIVEL Nitra, s.r.o.	10 648,72 EUR s príslušenstvom
35	MP IZOL, s.r.o.	1 509,41 EUR s príslušenstvom
36	APLIKANT s.r.o.	990,00 EUR s príslušenstvom
37	STREMAX BAU s.r.o.	92 732 EUR s príslušenstvom
38	HAMA s.r.o.	4 709,43 EUR s príslušenstvom
39	Euro Continental Building a.s.	23 769,10 EUR s príslušenstvom
40	MONTAR s.r.o.	451,50 EUR s príslušenstvom
41	STAV - COLOR, s.r.o.	1912,54 EUR s príslušenstvom
42	HAMA s.r.o.	6035,04 EUR s príslušenstvom
43	VÁHOSTAV - SK, a.s.	96090,35 EUR s príslušenstvom
44	RPL izolácie s.r.o.	76 538,04 EUR s príslušenstvom
45	Stavintex s.r.o.	786,34 EUR s príslušenstvom
46	TARFLOOR s.r.o.	1 938 EUR s príslušenstvom
47	ASID, a.s.	82 093,46 EUR s príslušenstvom
48	HANT BA DS a.s.	12 492,- EUR s príslušenstvom
49	WOLERY s.r.o.	3 232,94 EUR s príslušenstvom
50	Chladiace veže Bohunice, spol. s r. o.	4 232,99 EUR s príslušenstvom
51	Prvá strechárska s.r.o.	13 879,83 EUR s príslušenstvom
52	Peter Voštinár	23 281,20 EUR s príslušenstvom

Vo všetkých vyššie uvedených prípadoch ide o vymáhanie pohľadávok z nezaplatených faktúr za dodaný tovar.

V prípade MPD-SK, s.r.o. sa jedná aj o podanie trestného oznámenia dňa 31.10.2011 pre podozrenie zo spáchania trestného činu sprenevery, trestného činu podvodu, ako aj trestného činu poškodzovania veriteľa vzhľadom na skutočnosti :

Sika Slovensko, spol. s r.o. uzavrela dňa 09. 12. 2010 so spoločnosťou MPD-SK s.r.o. so sídlom Okružná 3239, 900 01 Modra (toho času ešte so sídlom Pod kamenným vrchom 1/2971, 054 01 Levoča), IČO 36 743 372 ako skladovateľom zmluvu o skladovaní, predmetom ktorej bola povinnosť spoločnosti MPD-SK s.r.o. preberať, ukladať a opatrovať tovar spoločnosti Sika Slovensko, spol. s r. o. za dohodnuté skladné. Na základe kontroly uskladneného tovaru vykonanej dňa 25. 03. 2011 v skladových priestoroch MPD-SK s.r.o. bol zistený inventúrny rozdiel v celkovej výške nákladových súm (t.j. manko) 70 922 € bez DPH, t.j. 85 107 € s DPH, pričom celkový inventúrny rozdiel je tvorený reálne chýbajúcim tovarom spoločnosti Sika Slovensko, spol. s r.o. v hodnote 46 196 € bez DPH a tovarom, ktorému uplynula expiračná doba v hodnote 24 727 € bez DPH, za ktorý v zmysle Zmluvy niesla zodpovednosť spoločnosť MPD-SK s.r.o.. Vec je v štádiu vyšetrovania.

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:	624 164	x	x	423 965	x	x
teoretická daň	x	137 316	22%	x	93 272	22%
Daňovo neuznané náklady	969 415	213 271	34%	661 662	145 566	34%

Výnosy nepodliehajúce dani	-444 117	-97 706	-16%	-485 021	-106 705	-25%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	1 149 462	252 882	41%	600 606	132 133	31%
Splatná daň z príjmov	x	252 882	41%	x	132 133	31%
Odložená daň z príjmov	x	-45 586	-7%	x	5 580	1%
Celková daň z príjmov	x	207 296	33%	x	137 713	32%

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 21.8.2015 a 3.10.2014 schválilo rozdelenie zisku/vyrovnanie straty za rok 2014 a 2013.

Vedenie spoločnosti navrhuje rozdeliť zisk nasledovne: zisk bude vyplatený materskej spoločnosti vo forme dividend.

6. 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.