

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2015

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov 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 1. januára 2010 (Obchodný register Okresného súdu Súd Košice I, oddiel ISro, vložka č.14432/V).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

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

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 10. júna 2015 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 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 2015 do 31. decembra 2015.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu a najväčšiu skupinu s názvom Legrand, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje spoločnosť Legrand France so sídlom 128 Avenue Maréchal de Lattre de Tassigny, 87045 Limoges Codex, Francúzsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	53	58
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	51	61
počet vedúcich zamestnancov	8	8

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 12. novembra 2015 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2015.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	<i>Stav k 31.12.2015</i>	<i>Stav k 31.12.2014</i>
<i>Konatelia:</i>	Norma Bertacci (od 20. Marca 2015) Yriex Dominique Roullac (od 20. Marca 2015) Vincentius Antonius Maria van Kemenade (od 20. Marca 2015)	Michel Badouard (do 20. Marca 2015) Antoine Didier Marie Burel (do 20. Marca 2015) Franck Roger Michel Lemery (do 20. Marca 2015)

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2015 a k 31. decembru 2014:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
FB Finelectric B.V.	996	15%	1%	1%
Legrand Nederland B.V.	5 643	85%	99%	99%
Spolu	6 639	100%	100%	1%

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

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 vedie Spoločnosť 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.

Zmeny metódy, dôvod zmeny a ich vplyv na vlastné imanie, hospodársky výsledok, celkovú výšku majetku a záväzkov sú podrobne popísané nižšie (v relevantných častiach).

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné 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 obstarávací 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	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 obstarávací 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
Stroje, prístroje a zariadenia	10	Rovnomerne	10
Dopravné prostriedky	5	Rovnomerne	20
Nástroje	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.

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.

Firma uplatňuje skupinovú politiku na zásoby (outstandings) a vytvára opravnú položku na zásoby – nad 12 mesiacov 50%, nad 24 mesiacov 75%, nad 36 mesiacov 100 % hodnoty 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.

c) 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.

d) Finančné účty

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

e) 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.

f) 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.

g) 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 nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na ukončenie spoločnosti, krátkodobé zamestnanecké požitky, nevyčerpané dovolenky a audit.

h) 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.

i) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

j) 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.

k) 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 odpocťu a iné daňové nároky do budúcich období.*

Účtovanie o odloženej dani sa nevzťahuje na goodwill alebo záporný goodwill pri jeho prvotnom zaúčtovaní. Účtovanie o odloženej dani sa vzťahuje na dočasný rozdiel ku goodwillu alebo zápornému goodwillu, ktorý vznikol po jeho prvotnom zaúčtovaní, napríklad z dôvodu rôznych daňových odpisov a účtovných odpisov, ak pri prvotnom účtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu nevznikol dočasný rozdiel.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtuje ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

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

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

l) 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.

m) Cudzia 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.

n) Vykazovanie výnosov

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

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja podporných systémov pre káblové rozvody.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2015	0	72 640	0	0	0	0	0	72 640
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	72 640	0	0	0	0	0	72 640
Oprávky								
Stav k 1.1.2015	0	66 574	0	0	0	0	0	66 574
Prírastky	0	3 190	0	0	0	0	0	3 190
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	69 764	0	0	0	0	0	69 764
Opravné položky								
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	2 875	0	0	0	0	0	2 875
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	2 875	0	0	0	0	0	2 875
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2015	0	6 066	0	0	0	0	0	6 066
Stav k 31.12.2015	0	1	0	0	0	0	0	1

Spoločnosť nemá žiadne obmedzenie a ani záložné práva na nehmotný majetok.

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2015	0	349 158	2 540 227	0	0	0	171 852	480	3 061 717
Prírastky	0	0	0	0	0	0	407 700	0	407 700
Úbytky	0	0	1 680 931	0	0	0	0	480	1 681 411
Presuny	0	0	555 036	0	0	0	-555 036	0	0
Stav k 31.12.2015	0	349 158	1 414 332	0	0	0	24 516	0	1 788 006
Oprávky									
Stav k 1.1.2015	0	149 544	1 477 791	0	0	0	0	0	1 627 335
Prírastky	0	23 000	1 080 173	0	0	0	0	0	1 103 173
Úbytky	0	0	1 680 931	0	0	0	0	0	1 680 931
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	172 544	877 033	0	0	0	0	0	1 049 577
Opravné položky									
Stav k 1.1.2015	0	0	129 000	0	0	0	0	0	129 000
Prírastky	0	176 614	104 032	0	0	0	0	0	280 646
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	176 614	233 032	0	0	0	0	0	409 646
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2015	0	199 614	933 436	0	0	0	171 852	480	1 305 382
Stav k 31.12.2015	0	0	304 267	0	0	0	24 516	0	328 783

Spoločnosť nemá žiadne obmedzenie a ani záložné práva na hmotný majetok.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	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 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
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2015
Materiál	61 352	105 830	0	45 463	121 719
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	5 021	2 733	0	5 468	2 286
Výrobky	2 037	22 233	0	2 430	21 840
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	68 410	130 796	0	53 361	145 845

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

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2014	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2014
Materiál	87 169	16 886	0	42 703	61 352
Nedokončená výroba 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

Spoločnosť nemá záložné práva a ani iné obmedzenia na disponovanie so zásobami.

4. Pohľadávky

Spoločnosť nevytvorila opravnú položku k pohľadávkam v bežnom ani predchádzajúcom účtovnom období.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2015 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 467 480	353 457	1 820 937
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 456 522	325 392	1 781 914
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	10 958	28 065	39 023
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	770 222	0	770 222
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	503 895	0	503 895
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	266 004	0	266 004
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	323	0	323
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 237 702	353 457	2 591 159

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	999 103	12 279	1 011 382
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	855 009	1 594	856 603
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	144 094	10 685	154 779
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	2 550 949	0	2 550 949
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 411 983	0	2 411 983
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	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
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	15 300	0	15 300
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 550 052	12 279	3 562 331

Spoločnosť nemá žiadne záložné právo na pohľadávky.

5. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2015	k 31.12.2014	k 31.12.2015	k 31.12.2014
Krátkodobé pôžičky, z toho:	x	x	x	x	x	503 895	2 411 983
Pôžička skupine	EUR	1M EURI-BOR+0,8%	na požiadanie	503 895	2 411 983	503 895	2 411 983
Spolu	x	x	x	x	x	503 895	2 411 983

Pôžička je poskytnutá spoločnosti Legrand Limoges France (materská spoločnosť najvyššej úrovne), má charakter cash-poolingu a nie je zabezpečená.

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	133	1 882
Náklady budúcich období	133	1 882
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	133	1 882

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX na strane 24.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2015	2014
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 175	1 132
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 727	3 766
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 727	3 766
Čerpanie sociálneho fondu	3 685	3 723
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 217	1 175

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7 na strane 19.

4. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2015:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti				
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	1 217	0	1 217
Záväzky zo sociálneho fondu	0	0	1 217	0	1 217
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	1 217	0	1 217
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	375 943	1 343	377 286
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	6 272	0	6 272
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	369 671	1 343	371 014
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	91 974	0	91 974
Záväzky voči zamestnancom	0	0	47 515	0	47 515
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	34 459	0	34 459
Daňové záväzky a dotácie	0	0	9 574	0	9 574
Iné záväzky	0	0	426	0	426
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	467 917	1 343	469 260

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	62 973	0	62 973
Záväzky zo sociálneho fondu	0	0	1 175	0	1 175
Odložený daňový záväzok	0	0	61 798	0	61 798
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	62 973	0	62 973
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	486 374	5 470	491 844
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	26 679	0	26 679
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	459 695	5 470	465 165
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	135 662	0	135 662
Záväzky voči zamestnancom	0	0	39 855	0	39 855
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	23 809	0	23 809
Daňové záväzky a dotácie	0	0	71 998	0	71 998
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	622 036	5 470	627 506

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2015 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2015
Dlhodobé rezervy, z toho:	55 296	23 926	0	79 222	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>55 296</i>	<i>23 926</i>	<i>0</i>	<i>79 222</i>	<i>0</i>
Dlhodobé zamestnanecké požitky skupina	48 000	23 926	0	71 926	0
Dlhodobá rezerva na odstúpné	7 296	0		7 296	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	32 252	815 099	19 439	12 000	815 912
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>9 974</i>	<i>11 983</i>	<i>9 974</i>	<i>0</i>	<i>11 983</i>
Rezerva na dovolenku, vrátane soc.zabezpečenia	9 974	11 983	9 974	0	11 983
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>22 278</i>	<i>803 116</i>	<i>9 465</i>	<i>12 000</i>	<i>803 929</i>
Rezerva na ukončenie spoločnosti	0	722 503	0	0	722 503
Krátkodobé zamestnanecké požitky skupina	0	71 926	0	0	71 926
Rezerva na audit	9 465	8 687	9 465	0	8 687
Iné rezervy	12 813	0	0	12 000	813
Rezervy spolu	87 548	839 025	19 439	91 222	815 912

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené 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
<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>22 227</i>	<i>33 069</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>55 296</i>
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	61 014	56 139	0	32 252
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>15 564</i>	<i>25 974</i>	<i>22 099</i>	<i>0</i>	<i>19 439</i>
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
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>11 813</i>	<i>35 040</i>	<i>34 040</i>	<i>0</i>	<i>12 813</i>
Iné rezervy	11 813	35 040	34 040	0	12 813
Rezervy spolu	49 604	94 083	56 139	0	87 548

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	6 476 671	7 589 658
Tržby za vlastné výrobky	6 476 671	7 589 658
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	0	0
Čistý obrat celkom	6 476 671	7 589 658

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Kovové konštrukcie a ich časti		Spolu	
	2015	2014	2015	2014
Francúzsko	3 760 119	4 905 224	3 760 119	4 905 224
Holandsko	2 560 804	2 004 070	2 560 804	2 004 070
Veľká Británia	0	337 122	0	337 122
Rakúsko	106 352	341 676	106 352	341 676
Dánsko	0	1 566	0	1 566
Taliansko	49 396	0	49 396	0
Spolu	6 476 671	7 589 658	6 476 671	7 589 658

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie o výške 157 623 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie výšku 157 624 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014	Stav k 1.1.2014	Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob	
				2015	2014
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	67 467	162 008	140 460	-94 541	21 548
Výrobky	24 765	87 848	109 169	-63 083	-21 321
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	92 232	249 856	249 629	-157 624	227
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0

Iné	x	x	x	1	-7 920
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-157 623	-7 693

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2015	2014
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 728 138	1 179 493
Predaj materiálu	320 318	55 778
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	0	0
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	807 060	469 876
Prefaktúracia prepravných nákladov	476 108	473 575
Tržby z predaja kovového odpadu	95 641	123 667
Ostatné	29 011	56 597
	0	0
Finančné výnosy, z toho:	4 530	10 215
Kurzové zisky, z toho:	-3	30
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>4 533</i>	<i>10 185</i>
Kreditné úroky na bankovom účte	0	2
Prijaté úroky od skupiny	4 533	10 183

[Vyššie sa uvádzajú aj informácie o výške a charaktere jednotlivých položiek výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, napríklad výnosy z predaja podniku alebo časti podniku...]

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 743 968	1 289 854
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>15 778</i>	<i>15 023</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	15 778	15 023
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 728 190</i>	<i>1 274 831</i>
Doprava	590 824	570 869
Nájomné	350 348	389 081
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	114 891	13 904
Náklady na inzerciu, reklamu	28 985	360
Externé opracovanie výrobkov	22 723	22 723
Náklady na IT	4 161	6 202
Náklady na telekomunikačné služby	15 342	15 546
Poplatky platené Skupine	45 401	45 978
Personálny leasing	38 011	3 805
Cestovné	14 126	4 409
Iný prenájom	61 698	57 423
Reprezentačné	11 677	5 411
Náklady na opravy a udržiavanie	81 681	81 377
Ostatné	64 725	57 743
Náklady súvisiace s ukončením činnosti spoločnosti	283 597	0

Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 165 252	678 161
Predaj materiálu	378 707	144 573
Manká a škody	9 456	21 124
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	774 583	510 130
Odpis pohľadávky	0	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	0	0
Ostatné	2 506	2 334
Finančné náklady, z toho:	5 912	7 398
Kurzové straty, z toho:	2	2 410
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	5 910	4 988
Iné finančné náklady	5 907	4 988
Nákladové úroky	3	0

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Osobné náklady, z toho:	1 466 807	1 023 735
Mzdy	738 247	737 032
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	217 872	216 784
Zdravotné poistenie	66 653	66 080
Sociálne zabezpečenie	0	0
Rezerva na odchodné	440 934	0
Ostatné sociálne zabezpečenie	3 101	3 839

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

	Stav k 31.12.2014	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2015
Dlhodobý majetok	-483 612	0	447 801	-35 811
Zásoby	68 410	0	77 435	145 845
Pohľadavky	0	0	0	0
Rezervy	12 813		791 116	803 929
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužitá daňová odpočty	0	0	0	0
Ostatné	121 489	0	-121 489	0
Celkom	-280 900	0	1 194 863	913 963
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%		22%	22%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	0	0	262 870	201 072
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	61 798	0	-61 798	0

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
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

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015			2014		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-773 620			1 252 621		
teoretická daň		-170 196	22%		275 577	22%
Daňovo neuznané náklady	1 357 000	298 540		29 725	6 540	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0			0	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	-280 900	-61 798		-35 855	-7 888	
Spolu		66 546	-9%		274 229	22%
Splatná daň z príjmov		128 344	-17%		292 550	23%
Odložená daň z príjmov		-61 798	8%		-18 321	-1%
Celková daň z príjmov		66 546	-9%		274 229	22%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Podmieneným záväzkom sa rozumie:

možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo

povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

Druh podmieneného záväzku	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienené záväzky	350 348	233 566

Podmienené záväzky obsahujú záväzok zaplatiť nájomné za 6 mesiacov + zmluvnú pokutu vo výške 6 mesiacov.

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.

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Prenajatý majetok	1 150 000	1 150 000
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Záväzky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Záväzky z leasingu	0	0
Iné položky	0	0

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

Po 31. decembri 2015 do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti nastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015.

Na základe rozhodnutia štatutárov spoločnosti, spoločnosť Legrand Košice ukončí svoju činnosť k 31.03.2016 a následne vstúpila do likvidácie k 1.4.2016. Výroba bola presunutá do sesterských spoločností Bticino Italy a Legrand Netherland. Predpokladaný termín ukočenia likvidácie spoločnosti a jej následné vymazanie sz Obchodného registra je 30.6.2016.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Prepojená osoba	2015	2014
predaj hotových výrobkov a materiálu	ICM Group Cablofil	3 757 095	4 906 010
iné predaje	ICM Group Cablofil	474 807	332 119
nákup materiálu	ICM Group Cablofil	214 268	0
pohľadávky z obchodného styku	ICM Group Cablofil	711 912	512 197
predaj hotových výrobkov a materiálu	Legrand Electric Ltd.	0	370 572
iné predaje	Legrand Electric Ltd.	0	73 166
predaj hotových výrobkov a materiálu	Legrand Austria	106 352	341 676
kúpa	Groupe Italiano - Bticino	128 221	0
predaj hotových výrobkov a materiálu	Groupe Italiano - Bticino	160 515	0
iné predaje	Groupe Italiano - Bticino	575 003	455 316
pohľadávky z obchodného styku	Groupe Italiano - Bticino	695 581	17 228
poskytnutie pôžičky	Legrand Limoges France	503 895	2 411 983
výnos z pôžičky	Legrand Limoges France	4 533	10 183
poskytnutie služby	Legrand Limoges France	20 153	20 705

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Názov položky	[Orgán]		[Orgán]		[Orgán]		Spolu	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie, z toho:	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Priznané odmeny súčasných členov</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Plnenia vyplývajúce z dôchodkových programov pre bývalých členov</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
Výška poskytnutých záruk alebo iných zabezpečení, z toho:	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>uviesť jednotlivé druhy záruk a zabezpečení</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
...	0	0	0	0	0	0	0	0
...	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté pôžičky k poslednému dňu účtovného obdobia, z toho:	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Poskytnuté pôžičky k poslednému dňu predchádzajúceho účtovného obdobia</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Celková suma poskytnutých pôžičiek v priebehu obdobia</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Celková suma splatených pôžičiek v priebehu obdobia</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Celková suma odpustených pôžičiek v priebehu obdobia</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
Iné, z toho:	0	0	0	0	0	0	0	0
...	0	0	0	0	0	0	0	0

...	0	0	0	0	0	0	0	0
Celková suma použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely	0	0	0	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0	0	0	0	0

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	664	0	0	0	664
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 180 545	0	2 000 000	974 553	3 155 098
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	978 392	-840 166	0	-978 392	-840 166
Vlastné imanie spolu	5 166 240	-840 166	2 000 000	-3 839	2 322 235

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
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

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2014

Účtovný zisk za rok 2014 vo výške 978 392 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku 2014
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	978 392
Spolu	978 392

3. Vysporiadanie straty za bežný rok 2015

Štatutárny orgán navrhuje vysporiadať stratu za rok 2015 preúčtovaním na neuhradenú stratu minulých rokov.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,

ekvivalentmi peňažnej hotovosti 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, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2015	2014
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-840 166	1 252 621
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	332 054	302 122
Odpis zásob	9 456	21 124
Odpis pohľadávky	12	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	283 521	-90 000
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	0	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	77 435	-33 210
Zmena stavu rezerv	728 364	37 944
Úrokové náklady (netto)	-4 530	-10 185
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-32 477	40 253
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	62 707	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	616 376	1 520 669
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-770 973	198 019
Úbytok (prírastok) zásob	377 850	-1 642
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-93 516	-187 220
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	129 737	1 529 826

Názov položky	2015	2014
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	129 737	1 529 826
Zaplatené úroky	-3	0
Prijaté úroky	4 533	10 185
Zaplatená daň z príjmov	-357 238	-235 881
Vyplatené dividendy	-2 000 000	
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-2 222 971	-1 304 130

Peňažné toky z investičnej činnosti

Nákup dlhodobého majetku	-407 494	-508 655
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	807 060	469 878
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	399 566	-38 777

Peňažné toky z finančnej činnosti

Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	1 908 088	-1 263 555
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	1 908 088	-1 263 555

Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
---	---	---

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	84 683	1 798
---	---------------	--------------

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	17 636	15 838
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	102 319	17 636