

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2015

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Vaillant Industrial Slovakia s.r.o.
Jurkovičova 45
909 01 Skalica

Spoločnosť Vaillant Industrial Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 14. mája 2004 a zapísaná do obchodného registra 6. augusta 2004 (Obchodný register Okresného súdu v Trnave, oddiel Sro, vložka 18214/T). Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 35 895 772, daňové identifikačné číslo je 2021878001. V roku 2006 spoločnosť Vaillant Industrial Slovakia s.r.o. zmenila oficiálne sídlo spoločnosti z adresy Palackého 35, Trenčín na adresu Jurkovičova 45, Skalica. Výrobná prevádzka spolu s administratívnou časťou spoločnosti je umiestnená naďalej v obci Trenčianske Stankovce, Johanna Vaillanta 3000/1.

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- kompletovanie mechanických častí (súčiastok) do technologických celkov, ktoré sa používajú na výrobu vyhrievacích telies
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti

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 2. júla 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 skupinu, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Vaillant GmbH so sídlom Berghauser Str. 40, 42859 Remscheid, Nemecko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje John Vaillant GmbH & Co KG so sídlom Schallbruch 33, Haan, D-42781 v Nemecku. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav	Stav
	k 31.12.2015	k 31.12.2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	628	584
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	632	577
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	9	9

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 2. júla 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

	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Konatelia:	Radovan Prístavok (od 16.7.2011) Ing. Peter Kuba (od 20.11.2012) Ing. Vladimír Klučina (od 20.11.2012) Karsten Kock (od 6.8.2004) Dr. Carsten Voigtländer (od 20.11.2012) Dr. Dietmar Meister (od 20.11.2012) Dr. Norbert Michael Georg Schiedeck (od 28.6.2014)	Radovan Prístavok (od 16.7.2011) Ing. Peter Kuba (od 20.11.2012) Ing. Vladimír Klučina (od 20.11.2012) Karsten Kock (od 6.8.2004) Dr. Carsten Voigtländer (od 20.11.2012) Dr. Dietmar Meister (od 20.11.2012) Dr. Norbert Michael Georg Schiedeck (od 28.6.2014)

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 %		
Vaillant GmbH, Berghauser Strasse 40, Remsheid, SRN	132 776	100%	100%	100
Spolu	132 776	100%	100%	100

V priebehu účtovného obdobia nedošlo k zmene štruktúry spoločníkov.

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 Spoločnosť vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku môžu byť aj úroky z úverov, ak sa tak Spoločnosť rozhodla do momentu zaradenia majetku do používania.

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

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	3	rovnomerne	33,33
Oceniťelné práva (licencie)	2-5	rovnomerne	50-20
Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevyšuje 2 400 EUR		jednorazovo	100

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Budovy, haly, stavby	20	rovnomerne	33,33
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje, zariadenia</i>	4 – 12	rovnomerne	25 – 8,33
<i>Dopravné prostriedky</i>	4	rovnomerne	25
Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevyšuje 1 700 EUR		jednorazovo	100

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

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje 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 váženého aritmetického priemeru.

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

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

d) Pohľadávky

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

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

h) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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 najmä na nevyfakturované služby a dodávky, odmeny a nevyčerpané dovolenky.

i) Záväzky

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

j) Zamestnanecké požitky

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

k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- rozdielov 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,
- možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

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

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

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

o) 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.

p) 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 Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja vlastných výrobkov.

q) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

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	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2015	0	215 218	528 095	0	12 069	6 000	0	761 382
Prírastky	0	0	0	0	0	36 056	0	36 056
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	25 856	16 200	0	0	-42 056	0	0
Stav k 31.12.2015	0	241 074	544 295	0	12 069	0	0	797 438
Oprávky								
Stav k 1.1.2015	0	171 326	526 339	0	12 069	0	0	709 734
Prírastky	0	27 387	1 785	0	0	0	0	29 172
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	198 713	528 124	0	12 069	0	0	738 906
Opravné položky								
Stav k 1.1.2015	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
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2015	0	43 892	1 756	0	0	6 000	0	51 648
Stav k 31.12.2015	0	42 361	16 171	0	0	0	0	58 532

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2014	0	192 501	550 595	0	12 593	3 632	0	759 321
Prírastky	0	0	0	0	0	36 636	0	36 636
Úbytky	0	11 551	22 500	0	524	0	0	34 575
Presuny	0	34 268	0	0	0	-34 268	0	0
Stav k 31.12.2014	0	215 218	528 095	0	12 069	6 000	0	761 382
Oprávky								
Stav k 1.1.2014	0	154 984	538 354	0	12 478	0	0	705 816
Prírastky	0	27 893	10 485	0	115	0	0	38 493
Úbytky	0	11 551	22 500	0	524	0	0	34 575
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	171 326	526 339	0	12 069	0	0	709 734
Opravné položky								
Stav k 1.1.2014	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
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2014	0	37 517	12 241	0	115	3 632	0	53 505
Stav k 31.12.2014	0	43 892	1 756	0	0	6 000	0	51 648

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým nehmotným majetkom:

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota k 31.12.2015	Hodnota k 31.12.2014
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných 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	1 308 232	11 724 018	27 250 177	0	0	457 645	8 867 775	16 422	49 624 269
Prírastky	0	0	0	0	0	0	5 820 431	658 484	6 478 915
Úbytky	0	0	458 919	0	0	0	0	0	458 919
Presuny	0	311 908	9 487 524	0	0	56 214	-9 526 404	-329 242	0
Stav k 31.12.2015	1 308 232	12 035 926	36 278 782	0	0	513 859	5 161 802	345 664	55 644 265
Oprávky									
Stav k 1.1.2015	0	4 467 283	18 913 057	0	0	366 785	0	0	23 747 125
Prírastky	0	597 175	4 051 110	0	0	38 660	0	0	4 686 945
Úbytky	0	0	458 919	0	0	0	0	0	458 919
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	5 064 458	22 505 248	0	0	405 445	0	0	27 975 151
Opravné položky									
Stav k 1.1.2015	0	0	55 000	0	0	0	0	0	55 000
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	55 000	0	0	0	0	0	55 000
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2015	1 308 232	7 256 735	8 282 120	0	0	90 860	8 867 775	16 422	25 822 144
Stav k 31.12.2015	1 308 232	6 971 468	13 773 534	0	0	108 414	5 161 802	345 664	27 669 114

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	1 308 232	11 292 311	26 940 339	0	0	557 667	4 764 878	95 371	44 958 798
Prírastky	0	0	0	0	0	0	7 474 738	0	7 474 738
Úbytky	0	0	2 544 304	0	0	164 985	99 978	0	2 809 267
Presuny	0	431 707	2 854 142	0	0	64 963	-3 271 863	-78 949	0
Stav k 31.12.2014	1 308 232	11 724 018	27 250 177	0	0	457 645	8 867 775	16 422	49 624 269
Oprávky									
Stav k 1.1.2014	0	3 886 283	17 832 404	0	0	497 159	0	0	22 215 846
Prírastky	0	581 000	3 624 957	0	0	34 611	0	0	4 240 568
Úbytky	0	0	2 544 304	0	0	164 985	0	0	2 709 289
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	4 467 283	18 913 057	0	0	366 785	0	0	23 747 125
Opravné položky									
Stav k 1.1.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	55 000	0	0	0	0	0	55 000
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	55 000	0	0	0	0	0	55 000
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2014	1 308 232	7 406 028	9 107 935	0	0	60 508	4 764 878	95 371	22 742 952
Stav k 31.12.2014	1 308 232	7 256 735	8 282 120	0	0	90 860	8 867 775	16 422	25 822 144

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým hmotným majetkom:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2015	Hodnota k 31.12.2014
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

Iné informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý majetok je poistený proti živelným pohromám (požiar, voda z vodovodného potrubia, víchrica) v Spoločnosti Generali Poist'ovňa a.s. nasledovne:

- Nehnutel'ný majetok v hodnote 11 456 659 EUR (2014: 11 200 442 EUR)
- Hnutel'ný majetok v hodnote 19 114 737 EUR (2014: 16 943 151 EUR)
-

Dopravné prostriedky prenajaté formou operatívneho leasingu sú poist'ované v rámci programu leasingových spoločností.

Okrem uvedeného poistného má firma uzatvorené poistné pre prípad prerušenia prevádzky vo výške poistnej sumy 35 541 586 EUR.

Hodnota neobežného majetku spoločnosti k 31.12.2015 je 27 727 646 EUR netto. Z tejto hodnoty sa v prevádzkach našich obchodných partnerov nachádza neobežný majetok v hodnote 5 913 235 EUR.

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	Stav k 31.12.2015
Materiál	58 837	75 308	0	134 145
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0
Výrobky	16 750	0	16 689	61
Tovar	7 054	0	7 054	0
Zásoby spolu	82 641	75 308	23 743	134 206

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

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2014	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Stav k 31.12.2014
Materiál	32 883	25 954	0	58 837
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0
Výrobky	16 758	0	8	16 750
Zvieratá	0	0	0	0
Tovar	7 253	0	199	7 054
Zásoby spolu	56 894	25 954	207	82 641

Spoločnosť nemá zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a ani zásoby, pri ktorých má Spoločnosť obmedzené právo nakladať s nimi.

Spoločnosť má dojednané poistenie zásob proti živelným pohromám (požiar, voda z vodovodných potrubí, víchrica) v Generali Poist'ovňa a.s. vo výške 18 972 341 EUR.

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2015
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	36 574	42 044	36 205	42 413
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	36 574	42 044	36 205	42 413
Ostatné krátkodobé pohľadávky	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	36 574	42 044	36 205	42 413

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2014	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2014
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	39 605	369	3 400	36 574
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	39 605	369	3 400	36 574
Ostatné krátkodobé pohľadávky	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	39 605	369	3 400	36 574

Spoločnosť Vaillant Industrial Slovakia s.r.o. v priebehu roka používala na bežné prevádzkové potreby a úhrady úverový účet vedený materskou firmou Vaillant GmbH. Úverový účet vykazoval buď aktívny zostatok – úver poskytnutý materskej firme alebo pasívny zostatok – úver poskytnutý materskou firmou našej spoločnosti. K 31.12.2015 je stav tohto úverového vzťahu pohľadávka vo výške 4 909 911 EUR.

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:	20 002 113	164 542	20 166 655
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	19 758 682	78 979	19 837 661
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	243 431	85 563	328 994
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	7 122 981	0	7 122 981
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	4 909 911	0	4 909 911
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	1 447 298	0	1 447 298
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	765 772	0	765 772
Krátkodobé pohľadávky spolu	27 125 094	164 542	27 289 636

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:	13 913 108	95 001	14 008 109
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	13 730 886	0	13 730 886
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	182 222	95 001	277 223
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	15 199 089	0	15 199 089
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	13 408 530	0	13 408 530
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	807 040	0	807 040
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	983 519	0	983 519
Krátkodobé pohľadávky spolu	29 112 197	95 001	29 207 198

Spoločnosť nemá pohľadávky kryté záložným právom ani inou formou zabezpečenia, ani pohľadávky, pri ktorých by bolo obmedzené právo s nimi nakladať.

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny (stravné lístky) a účty v bankách. S finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

6. 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 krátkodobé, z toho:		
predplatné novín a odborných publikácií	1 547	598
prenájom	1 330	1 494
školenia konané v budúcom roku	2 325	0
ostatné	179	217
Spolu	5 381	2 309

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	3 444	2 773
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	34 581	31 942
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	34 581	31 942
Čerpanie sociálneho fondu	34 153	31 271
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 872	3 444

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné a rekreačné potreby zamestnancov.

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 21.

4. Závazky

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

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	
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	77 746	0	0	77 746
Závazky zo sociálneho fondu	0	3 872	0	0	3 872
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	73 874	0	0	73 874
Dlhodobé záväzky spolu	0	77 746	0	0	77 746
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	58 529 148	656 735	59 185 883
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	5 177 544	0	5 177 544
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	53 351 604	656 735	54 008 339
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	803 591	0	803 591
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	445 154	0	445 154
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	297 238	0	297 238
Daňové záväzky a dotácie	0	0	59 272	0	59 272
Iné záväzky	0	0	1 927	0	1 927
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	59 332 739	656 735	59 989 474

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu závazky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé závazky, z toho:	0	335 867	0	0	335 867
Závazky zo sociálneho fondu	0	3 444	0	0	3 444
Iné dlhodobé závazky	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	332 423	0	0	332 423
Dlhodobé závazky spolu	0	335 867	0	0	335 867
Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	49 931 542	5 077 804	55 009 346
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	4 529 188	0	4 529 188
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	45 402 354	5 077 804	50 480 158
Ostatné krátkodobé závazky, z toho:	0	0	716 210	0	716 210
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	389 118	0	389 118
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	253 898	0	253 898
Daňové závazky a dotácie	0	0	46 977	0	46 977
Iné závazky	0	0	26 217	0	26 217
Krátkodobé závazky spolu	0	0	50 647 752	5 077 804	55 725 556

Spoločnosť nemá závazky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

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
Krátkodobé rezervy, z toho:					
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	103 651	110 585	95 484	0	118 752
Nevyčerpaná dovolenka vrátane s. z.	103 651	110 585	95 484	0	118 752
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	1 156 470	2 205 442	1 146 784	9 686	2 205 442
Odmeny	140 788	146 894	140 788	0	146 894
Audit	19 816	18 201	19 111	705	18 201
Dodávky materiálu	774 021	1 626 645	773 351	670	1 626 645
Ostatné	221 845	413 702	213 534	8 311	413 702
Rezervy spolu	1 260 121	2 316 027	1 242 268	9 686	2 324 194

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
Krátkodobé rezervy, z toho:					
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	1 471 073	1 119 333	1 236 475	234 598	1 119 333
Nevyčerpaná dovolenka vrátane s. z.	85 561	103 651	75 505	10 056	103 651
Audit	19 816	19 816	19 175	641	19 816
Dodávky materiálu	699 366	774 021	699 366		774 021
Ostatné	666 330	221 845	442 429	223 901	221 845
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	120 324	140 788	120 324	0	140 788
Odmeny	120 324	140 788	120 324	0	140 788
Rezervy spolu	1 591 397	1 260 121	1 356 799	234 598	1 260 121

V súvislosti so zmenou daňovej legislatívy došlo v roku 2015 ku zmene vykazovania niektorých zákonných rezerv do ostatných rezerv.

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2015	2014
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	294 722 648	282 558 779
Tržby za vlastné výrobky	289 719 407	277 884 906
Tržby z predaja služieb	0	681 557
Tržby za tovar	5 003 241	3 992 316
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	4 647 142	3 390 488
Čistý obrat celkom	299 369 790	285 949 267

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	Hydraulika		Heat Engines		JIGs		Systémové moduly		Ostatné (náhradné diely, dobropisy)		Spolu	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Slovensko	19 735 200	18 950 892	5 464 895	5 283 447	1 991 255	2 114 911	36 165	0	2 345 045	3 889 285	29 572 560	30 238 535
Nemecko	35 159 527	35 006 080	50 331 357	43 564 195	17 375 036	15 598 108	5 663 794	0	4 853 915	4 082 304	113 383 629	98 250 687
Francúzsko	22 633 598	20 068 961	26 637 302	21 581 949	4 458 213	3 701 390	0	0	74 530	-472 636	53 803 643	44 879 664
Taliansko	0	0	0	0	145 136	199 296	0	0	98	80	145 234	199 376
Španielsko	0	0	0	0	1 112 788	971 126	0	0	4 730	13 202	1 117 518	984 328
Belgicko	0	0	0	0	0	20 156	0	0	0	0	0	20 156
Turecko	1 184 448	0	7 366 058	7 105 170	1 359 103	1 153 850	0	0	0	-98 900	9 909 609	8 160 120
Česká republika	0	0	0	0	0	1 084	0	0	0	0	0	1 084
Veľká Británia	24 049 305	24 158 909	56 312 552	68 615 029	6 092 307	8 182 049	0	0	2 283	638	86 456 447	99 823 349
Rusko	0	0	0	0	0	1 480	0	0	0	0	0	1 480
Holandsko	0	0	0	0	12 956	0	0	0	0	0	12 956	0
Čína	0	0	321 052	0	0	0	0	0	0	0	321 052	0
Spolu	102 762 078	98 184 842	146 433 216	146 149 790	32 546 794	31 943 450	5 699 959	0	7 280 601	6 280 697	294 722 648	282 558 779

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie o výške 5 953 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie výšku 131 531 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	170 846	286 613	193 115	-115 767	93 498
Výrobky	170 274	186 038	223 915	-15 764	-37 877
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	341 120	472 651	417 030	-131 531	55 621
Manká a škody	x	x	x	108 308	44 354
Iné	x	x	x	17 270	-5 619
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-5 953	94 356

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:	302 537	460 645
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	302 537	460 645
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 106 193	2 783 934
Predaj materiálu	1 741 333	1 481 277
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	2 364 860	1 302 315
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku		342
Finančné výnosy, z toho:	244 365	51 553
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	244 365	47 553
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	29 968	923
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	0	4 000
Výnosové úroky	0	3 984
Ostatné	0	16

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:	6 809 762	4 696 655
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>40 120</i>	<i>65 390</i>
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	35 000	60 000
Daňové poradenstvo	2 670	2 994
Ostatné neaudítorské služby	2 450	2 396
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>6 769 642</i>	<i>4 631 265</i>
Služby nákupu	2 342 238	0
Služby spojené s projektami	0	562 009
Subdodávky	718 510	684 654
SAP	368 046	398 972
Prenájom nástrojov v zahraničí - tooling	303 579	270 337
Preprava	362 242	330 820
Operatívny leasig	190 724	228 107
Služby FI/CO/IT/HR	239 196	239 196
Autobusová preprava zamestnancov	168 482	157 863
Logistické náklady mimo prepravu	61 052	30 860
Priemyselne čistenie - obalov, boxov, vo výrobe a pod.	61 397	0
Strážna služba	75 511	75 511
Nájomné	120 396	88 043
Školenia	74 646	62 814
Opravy a udržiavanie	690 392	761 142
Cestovné	187 898	193 987
Reprezentačné	141 003	91 281
Iné	664 330	455 669
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 155 927	1 886 460
Predaj materiálu	1 448 053	1 164 131
Manká a škody	665 487	349 507
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	341
Odpis pohľadávky	0	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	42 045	368
Ostatné	1 000 342	372 113
Finančné náklady, z toho:	251 010	147 892
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>227 533</i>	<i>137 917</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	4 361	11 907
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>23 477</i>	<i>9 975</i>
Nákladové úroky	21 167	8 468
Ostatné finančné náklady	2 310	1 507

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Osobné náklady, z toho:	9 304 920	8 519 101
Mzdy	6 686 400	6 138 939
Sociálne poistenie a zabezpečenie	1 958 839	1 776 134
Zdravotné poistenie	659 681	604 028

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Zaúčtovaná do vlastné- ho imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2015
Dlhodobý majetok	-1 688 376		732 769	-955 607
Zásoby				0
Pohľadavky	36 574		5 839	42 413
Rezervy	140 788		436 615	577 403
Celkom	-1 511 014	0	1 175 223	-335 791
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%			22%
Odložená daňová pohľadávka Vypočítaná	-332 423			-73 874
Odložená daňová pohľadávka Zaúčtovaná	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	332 423	0	-258 549	73 874

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:	10 258 676			15 091 567		
teoretická daň		2 256 909	22%		3 320 145	22%
Daňovo neuznané náklady	1 273 279	280 121		566 632	124 659	
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 155	-254		-462 885	-101 835	
Spolu		2 536 776	25%		3 342 969	22%
Splatná daň z príjmov		2 795 325	27%		3 476 092	23%
Odložená daň z príjmov		-258 549	-3%		-133 123	-1%
Celková daň z príjmov		2 536 776	25%		3 342 969	22,15%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

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

V rámci operatívneho leasingu mala Spoločnosť v priebehu roku 2015 prenajatých 9 vozidiel a 20 vysokozdvížných vozíkov v celkovej hodnote 190 724 EUR (2014: 224 811 EUR). Operatívny leasing je nákladom spoločnosti. Ďalej mala spoločnosť v rámci operatívneho leasingu prenajatú kancelársku a kopírovaciu techniku a prepravný kontajner v celkovej hodnote 9 100 EUR (2014: 27 300 EUR).

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

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

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Súhrn transakcií spoločnosti s podnikmi v skupine a ostatnými spriaznenými stranami v období od 1. januára 2014 do 31. decembra 2015:

Hodnotové vyjadrenie obchodu

Charakteristika transakcie	2015	2014
Transakcie s materskou spoločnosťou – subjekt, ktorý má v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv		
Predaj vlastných výrobkov, tovaru a materiálu	110 247 750	96 226 409
Poskytnuté služby	692 068	193 035
Úroky prijaté	0	3 984
Úroky platené	21 167	8 273
Nákup materiálu a tovaru	5 867 846	7 000 378
Nákup dlhodobého majetku	430 075	613 275
Nákup služieb	328 019	323 584
Licencie	0	419 586
Transakcie so sesterskými podnikmi – ostatné spriaznené osoby		
Predaj vlastných výrobkov, tovaru a materiálu	181 638 011	183 830 623
Poskytnuté služby	688 705	1 026 610
Nákup materiálu a tovaru	24 464 607	23 340 025
Nákup dlhodobého majetku	90 520	37 827
Nákup služieb	3 140 178	702 687
Licencie	0	142 423
Transakcie s pridruženými účtovnými jednotkami		
Predaj vlastných výrobkov, tovaru a materiálu	8 716	33 677
Poskytnuté služby	1 899	2 071
Nákup služieb	2 106 665	1 999 943
Spolu	329 726 226	315 904 410

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

Charakteristika transakcie	Spriaznené osoby	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Pohľadávky z obchodného styku	subjekt, ktorý má v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv	7 810 702	4 353 566
Pohľadávky z obchodného styku	ostatné spriaznené osoby	12 026 959	9 375 857
Pohľadávky z obchodného styku	pridružené účtovné jednotky	0	1 463
Zostatok zo Skupinového vyrovnania	subjekt, ktorý má v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv	4 909 911	13 408 530
Aktíva spolu		27 747 572	27 139 416
Závazky z obchodného styku	subjekt, ktorý má v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv	673 410	912 198
Závazky z obchodného styku	ostatné spriaznené osoby	3 919 403	2 530 380
Závazky z obchodného styku	pridružené účtovné jednotky	180 122	97 962
Pasíva spolu		4 772 935	3 540 540

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

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	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2015				31.12.2015
Základné imanie	132 776	0	0	0	132 776
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	13 277	0	0	0	13 277
Nerozdelený zisk minulých rokov	20 871	0	0	598	21 469
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	11 748 598	7 721 900	11 748 000	-598	7 721 900
Vlastné imanie spolu	11 915 522	7 721 900	11 748 000	0	7 889 422

Položka vlastného imania	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2014				31.12.2014
Základné imanie	132 776	0	0	0	132 776
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	13 277	0	0	0	13 277
Nerozdelený zisk minulých rokov	20 370	0	0	501	20 871
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	10 937 501	11 748 598	10 937 000	-501	11 748 598
Vlastné imanie spolu	11 103 924	11 748 598	10 937 000	0	11 915 522

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2014

Účtovný zisk za rok 2014 vo výške 11 748 598 EUR bol na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré sa konalo 2. júla 2015 rozdelený nasledovne:

Názov položky	2014
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	598
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	11 748 000
Spolu	11 748 5980

3. Návrh na rozdelenie zisku za bežný rok

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2015.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- a) 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,
- b) 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	10 258 676	15 091 567
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	4 716 117	4 278 066
Odpis zásob	665 487	349 507
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	-55 000	55 000
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	5 839	-3 031
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	51 565	25 747
Zmena stavu rezerv	1 064 073	0
Úrokové náklady (netto)	21 167	4 484
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	99 276
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	16 727 924	19 900 616
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	2 601 630	8 841 179
Úbytok (prírastok) zásob	-1 822 197	-1 420 534
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	4 264 346	-4 440 795
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	21 771 703	22 880 466
Názov položky	2015	2014
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	21 771 703	22 880 466
Zaplatené úroky	-21 167	-8 468
Prijaté úroky	0	3 984
Zaplatená daň z príjmov	-3 482 465	-4 406 962
Vyplatené dividendy	-11 748 000	-10 937 000
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	6 520 071	7 532 020
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-6 514 971	-7 527 269
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie finančných investícií	0	342
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-6 514 971	-7 526 927
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	5 100	5 093
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	8 405	3 312
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	13 505	8 405