

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2015

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Vaillant Group Slovakia, s.r.o.
Pplk. Pljušťa 45
909 01 Skalica

Spoločnosť Vaillant Group Slovakia, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 2. februára 1999 a do Obchodného registra bola zapísaná 29. marca 1999 (Obchodný register Okresného súdu Trnava, oddiel Sro, vložka č.11650/T).

2. Hlavná činnosť spoločnosti:

- prenájom nehnuteľností s poskytovaním len základných služieb spojených s prenájomom,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod),
- sprostredkovateľská činnosť,
- montáž, oprava a údržba vyhradených elektrických zariadení
- montáž, rekonštrukcia, oprava a údržba vyhradených plynových zariadení
- organizovanie kurzov, prednášok, seminárov v rozsahu voľnej živnosti

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 28. apríla 2015 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

5. 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.

6. 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.

7. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	56	52
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	56	53
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	5	4

8. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 28. apríla 2015 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2015.

9. Orgány a akcionári Spoločnosti

V priebehu účtovného obdobia 2015 nedošlo k zmene štruktúry spoločníkov účtovnej jednotky.

Orgány spoločnosti

	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Konateľ:	Ing. Peter Wolf	Ing. Peter Wolf
	Ing. Vladimír Klučina Norbert Kolodziej Dr. Tillmann Ludwig von Schroeter	Ing. Vladimír Klučina Norbert Kolodziej Dr. Tillmann Ludwig von Schroeter

Akcionári spoločnosti

Štruktúra akcionárov 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 %		
PROTHERM PRODUCTION s.r.o.	922 128	99%	99%	0
Vaillant Group Czech s.r.o.	9 295	1%	1%	0
Spolu	931 423	100%	100%	0

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.

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 obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 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

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 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 %
Stavby	20	rovnomerne	5
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4 - 12	rovnomerne	25 – 8,33
<i>Dopravné prostriedky</i>	4	rovnomerne	25
Hmotný majetok, ktorého obstarávací 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 obstarávací 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 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.

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 reklamácii 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. 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:

- 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 nevyužité daňové 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 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.

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 tovaru a vlastných výrobkov.

q) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období.

V roku 2015 Spoločnosť prehodnotila vykazovanie čistého obratu a to tak, že do výpočtu čistého obratu nezahrnula účty zmeny stavu vnútroorganizačných zásob a kurzové výnosy. Ak by sme tieto účty nezahrnuli do výpočtu čistého obratu v roku 2014, jeho výška by klesla o 290 103 EUR na hodnotu 18 879 606 EUR.

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	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2015	0	73 874	128 079	0	8 564	0	0	210 517
Prírastky	0	0	0	0	0	14 772	0	14 772
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	14 772	0	0	0	-14 772	0	0
Stav k 31.12.2015	0	88 646	128 079	0	8 564	0	0	225 289
Oprávky								
Stav k 1.1.2015	0	39 899	128 079	0	5 295	0	0	173 273
Prírastky	0	10 922	0	0	1 217	0	0	12 139
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	50 821	128 079	0	6 512	0	0	185 412
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	33 975	0	0	3 269	0	0	37 244
Stav k 31.12.2015	0	37 825	0	0	2 052	0	0	39 877

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	36 686	128 079	0	7 815	0	0	172 580
Prírastky	0	37 188	0	0	749	0	0	37 937
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	73 874	128 079	0	8 564	0	0	210 517
Oprávky								
Stav k 1.1.2014	0	31 129	128 079	0	4 140	0	0	163 348
Prírastky	0	8 770	0	0	1 155	0	0	9 925
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	39 899	128 079	0	5 295	0	0	173 273
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	5 557	0	0	3 675	0	0	9 232
Stav k 31.12.2014	0	33 975	0	0	3 269	0	0	37 244

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 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 hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťaž- né zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2015	0	374 673	205 349	0	0	300 867	15 900	0	896 789
Prírastky	0	0	0	0	0	0	83 452	0	83 452
Úbytky	0	0	0	0	0	6 118	0	0	6 118
Presuny	0	0	34 430	0	0	54 922	-89 352	0	0
Stav k 31.12.2015	0	374 673	239 779	0	0	349 671	10 000	0	974 123
Oprávky									
Stav k 1.1.2015	0	140 164	159 368	0	0	93 081	0	0	392 613
Prírastky	0	18 735	16 121	0	0	25 387	0	0	60 243
Úbytky	0	0	0	0	0	6 118	0	0	6 118
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	158 899	175 489	0	0	112 350	0	0	446 738
Opravné položky									
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	234 509	45 981	0	0	207 786	15 900	0	504 176
Stav k 31.12.2015	0	215 774	64 290	0	0	237 321	10 000	0	527 385

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	374 673	219 052	0	0	227 016	44 318	0	865 059
Prírastky	0	0	8 809	0	0	37 774	15 900	0	62 483
Úbytky	0	0	22 512	0	0	8 241	0	0	30 753
Presuny	0	0	0	0	0	44 318	-44 318	0	0
Stav k 31.12.2014	0	374 673	205 349	0	0	300 867	15 900	0	896 789
Oprávky									
Stav k 1.1.2014	0	121 429	165 397	0	0	78 611	0	0	365 437
Prírastky	0	18 735	16 483	0	0	22 711	0	0	57 929
Úbytky	0	0	22 512	0	0	8 241	0	0	30 753
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	140 164	159 368	0	0	93 081	0	0	392 613
Opravné položky									
Stav k 1.1.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2014	0	253 244	53 655	0	0	148 405	44 318	0	499 622
Stav k 31.12.2014	0	234 509	45 981	0	0	207 786	15 900	0	504 176

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 Poistovňa a.s. nasledovne:

- Nehnuteľný majetok v hodnote 550 849 EUR (2014: 506 310 EUR)
- Hnuteľný majetok v hodnote 217 052 EUR (2014: 441 462 EUR)

Dopravné prostriedky prenajaté formou operatívneho leasingu sú poistované v rámci programu leasingových spoločností.

Okrem uvedeného poistného má firma uzatvorené poistné pre prípad prerušenia prevádzky vo výške poistnej sumy 10 239 234 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	Zúčtova- nie OP z dôvodu zániku opodstat- nenosti	Zúčtova- nie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníc- tva	Stav k 31.12.2015
Materiál	21 319	0	20 186	0	1 133
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	5	0	0	5
Výrobky	57 268	8 644	0	0	65 912
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	21 217	95 506	0	0	116 723
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	99 804	104 155	20 186	0	183 773

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku pomalej obrátkovosti zásob.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2014	Tvorba OP	Zúčtova- nie OP z dôvodu zániku opodstat- nenosti	Zúčtova- nie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníc- tva	Stav k 31.12.2014
Materiál	33 329	6 600	18 610	0	21 319
Nedokončená výroba a polotovary vlast- nej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	67 780	27 392	37 904	0	57 268
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	41 605	4 530	24 918	0	21 217
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	142 714	38 522	81 432	0	99 804

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 Poistovňa a.s. vo výške 1 335 237 EUR.

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtova- nie OP z dôvodu zániku opodstat- nenosti	Zúčtova- nie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníc- tva	Stav k 31.12.2015
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	36 356	97 758	778	27 414	105 922
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	36 356	97 758	778	27 414	105 922
Ostatné krátkodobé pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	36 356	97 758	778	27 414	105 922

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2014	Tvorba OP	Zúčtova- nie OP z dôvodu zániku opodstat- nenosti	Zúčtova- nie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníc- tva	Stav k 31.12.2014
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	75 299	69 053	80 823	27 173	36 356
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	75 299	69 053	80 823	27 173	36 356
Ostatné krátkodobé pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	75 299	69 053	80 823	27 173	36 356

Spoločnosť Vaillant Group Slovakia s.r.o. v priebehu roka používala na bežné prevádzkové potreby a úhrady úverový účet vedený firmou Vaillant GmbH. Úverový účet vykazoval buď aktívny zostatok – poskytnutý úver alebo pasívny zostatok – úver poskytnutý firmou Vaillant GmbH Spoločnosti. K 31.12.2015 je stav tohto úverového vzťahu pohľadávka 3 167 329 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:	886 624	251 643	1 138 267
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	519 928	5 283	525211
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	366 696	246 360	613056
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	3 235 954	0	3 235 954
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 167 329	0	3 167 329
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	68 625	0	68 625
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 122 578	251 643	4 374 221

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:	1 493 227	370 151	1 863 378
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	731 968	34 177	766 145
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	761 259	335 974	1 097 233
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 941 033	0	1 941 033
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 941 033	0	1 941 033
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 434 260	370 151	3 804 411

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

5. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7 na strane 21.

6. Finančné účty

Ako finančný majetok sú vykázané peniaze v pokladni a bežné účty v bankách. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Náklady budúcich období tvorí prevažne časové rozlíšenie reklamy, inzercie, údržba domén, predplatné odbornej tlače.

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	0	1 086
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	23 686	6 488
Aqua-Therm Nitra 2016 - výstava	19 880	0
prenájom rekl. Polochy	1 963	4 412
inzercia, predplatné	398	365
ostatné	1 445	1 711
Spolu	23 686	7 574

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 bod 1 na strane 25.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2015	2014
Začiatočný stav sociálneho fondu	4 848	3 454
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 212	5 715
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	6 212	5 715
Čerpanie sociálneho fondu	5 405	4 321
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 655	4 848

3. Závazky

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

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	5 655	0	0	0	5 655
Závazky zo sociálneho fondu	5 655	0	0	0	5 655
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	5 655	0	0	0	5 655
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	3 517 022	0	3 517 022
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 674 990	0	2 674 990
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	842 032	0	842 032
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	228 343	0	228 343
Závazky voči zamestnancom	0	0	67 613	0	67 613
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	43 995	0	43 995
Daňové záväzky a dotácie	0	0	115 342	0	115 342
Iné záväzky	0	0	1 393	0	1 393
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	3 745 365	0	3 745 365

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	4 848	0	0	0	4 848
Záväzky zo sociálneho fondu	4 848	0	0	0	4 848
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	4 848	0	0	0	4 848
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 879 473	0	2 879 473
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 285 327	0	2 285 327
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	594 146	0	594 146
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	237 110	0	237 110
Záväzky voči zamestnancom	0	0	57 104	0	57 104
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	39 339	0	39 339
Daňové záväzky a dotácie	0	0	139 274	0	139 274
Iné záväzky	0	0	1 393	0	1 393
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	3 116 583	0	3 116 583

Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok **Chyba! Nenašiel sa žiaden zdroj odkazov.** je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2015
Dlhodobé rezervy, z toho:	138 039	0	36 027	52 963	49 049
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	138 039	0	36 027	52 963	49 049
Rezerva na záruky – dlhodobá časť	138 039	0	36 027	52 963	49 049
Krátkodobé rezervy, z toho:	765 645	976 063	686 951	78 694	976 063
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	78 818	82 255	78 818	0	82 255
Nevyčerpaná dovolenka vrátane s.z.	78 818	82 255	78 818	0	82 255
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	686 827	893 808	608 133	78 694	893 808
Rezerva na záruky – krátkodobá časť	0	90 639	0	0	90 639
Rezerva na audit	11 790	7 800	11 410	380	7 800
Rezerva na ostatné mzdové nároky a bonusy	77 946	99 903	77 946	0	99 903
Rezerva na bonusy odberateľské	9 286	0	0	9 286	0
Rezerva - projektanti	35 890	59 188	35 890	0	59 188
Rezerva na spust. a montáže	302 556	336 052	266 222	36 334	336 052
Nevyfact. dodávky materiálu	3 617	58 069	3 617	0	58 069
Ostatné nevymetrované dodávky	245 742	242 157	213 048	32 694	242 157
Rezervy spolu	903 684	976 063	722 978	131 657	1 025 112

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
Dlhodobé rezervy, z toho:	153 801	70 377	42 088	44 051	138 039
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	153 801	70 377	42 088	44 051	138 039
Rezerva na záruky	153 801	70 377	42 088	44 051	138 039
Krátkodobé rezervy, z toho:	716 937	765 972	716 808	456	765 645
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	205 311	219 628	205 182	456	219 301
Nevyčerpaná dovolenka vrátane s.z.	74 034	79 145	74 361	0	78 818
Rezerva na audit	11 790	11 790	11 334	456	11 790
Rezerva na ostatné mzdové nároky a bonusy	66 495	77 946	66 495	0	77 946
Rezerva na odberateľské bonusy	0	9 286	0	0	9 286
Rezerva - projektanti	20 611	35 890	20 611	0	35 890
Nevyfact. dodávky materiálu	1 077	3 617	1 077	0	3 617
Ostatné zákonné rezevy	31 304	1 954	31 304	0	1 954
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	511 626	546 344	511 626	0	546 344
Rezerva na spust. a montáže	301 618	302 556	301 618	0	302 556
Ostatné nevymetrované dodávky	210 008	243 788	210 008	0	243 788
Rezervy spolu	870 738	836 349	758 896	44 507	903 684

Predpokladané použitie dlhodobých rezerv na záruky je do roku 2018.

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

5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	11 279	0
Predĺžená záruka nad 1 rok	11 279	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 072	0
Predĺžená záruka do 1 roka	1 072	0
Spolu	12 351	0

Na prechodných účtoch pasív účtuje spoločnosť tržby z predaja predĺženej záruky, ktoré sa nevzťahujú k danému roku. V roku 2015 sa začal predávať produkt predĺženej záruky.

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:	20 067 905	18 830 026
Tržby za vlastné výrobky	5 844 424	5 522 375
Tržby z predaja služieb	10 450	223 931
Tržby za tovar	14 213 031	13 083 720
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	277 089	339 683
Čistý obrat celkom	20 344 994	19 169 709

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	Typ výrobkov, tovarov, služieb Zariadenia		Typ výrobkov, tovarov, služieb Príslušenstvo		Typ výrobkov, tovarov, služieb Náhradné diely		Typ výrobkov, tovarov, služieb ostatné		Spolu	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Slovensko	12 672 009	11 697 450	861 765	876 671	1 334 237	1 205 755	12 473	3 373	14 880 484	13 783 249
Nemecko	1 418	729	947	721	1 923 926	1 388 757	0	212 354	1 926 291	1 602 561
Rusko	945	1 011	0	26 147	499 451	680 995	0	0	500 396	708 153
Francúzsko	0	437	0	0	1 409 576	1 428 713	0	0	1 409 576	1 429 150
Česká republika	1 286	0	0	206	778 914	744 211	1 236	0	781 436	744 417
Veľká Británia	0	0	0	0	134 573	140 809	0	0	134 573	140 809
Maďarsko	0	0	0	0	129 706	146 320	0	0	129 706	146 320
Rumunsko	0	0	0	0	50 522	64 534	0	0	50 522	64 534
Ukrajina	4	12	0	0	37 970	48 657	0	0	37 974	48 669
Turecko	0	0	0	0	77 793	78 443	0	0	77 793	78 443
Poľsko	1 240	0	0	0	53 756	0	0	0	54 996	0
Ostatné	0	0	0	0	84 158	83 721	0	0	84 158	83 721
Spolu	12 676 902	11 699 639	862 712	903 745	6 514 582	6 010 915	13 709	215 727	20 067 905	18 830 026

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie o 104 664 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie výšku 120 265 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 vnútroor- ganizačných zásob	
				2015	2014
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	17 533	17 018	12 567	515	4 451
Výrobky	743 379	864 159	582 746	-120 780	281 413
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	760 912	881 177	595 313	-120 265	285 864
Manká a škody	x	x	x	1 192	1 059
Iné	x	x	x	14 409	-465
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-104 664	286 458

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:	83	124
Aktivácia materiálu	83	124
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	275 791	42 639
Predaj materiálu	24 948	33 249
Prefakturácie 'Front office' – Vaillant Group International	75 452	0
Prefakturácie 'Eastern Europe office' – Vaillant GmbH	149 142	0
Ostatné výnosy	26 249	7 723
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	1 667
Finančné výnosy, z toho:	9 600	10 462
Kurzové zisky, z toho:	8 302	3 521
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	133	452
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	1 298	6 941
Výnosové úroky	1 298	6 941

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:	2 538 278	2 303 213
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>21 216</i>	<i>39 122</i>
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	15 000	35 700
Daňové poradenstvo	5 166	1 994
Ostatné neauditorské služby	1 050	1 428
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>2 517 062</i>	<i>2 264 091</i>
Cestovné	95 864	94 856
Nájomné	130 956	117 579
Odmeny za projekcie	150 809	104 707
Odmeny za spustenie a montáž	793 150	717 396
Operatívny leasing	118 122	98 911
Opravy a udržiavanie	20 724	18 769
Preprava	116 456	98 003
Reklama	232 582	151 464
Reprezentačné náklady	228 567	287 565
Služby FI/CO/IT/HR	140 808	140 808
SAP, IT služby	262 291	185 629
Školenia	21 221	22 280
Telekomunikačné služby	21 502	21 541
Záručné opravy - služby	49 980	38 708
Služby nákupu	20 922	0
Ostatné náklady	113 108	165 875
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	195 077	86 299
Predaj materiálu	25 804	27 609
Manká a škody	20 940	21 075
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	96 979	-11 770
Pokuty	100	2 016
Dary	2 055	4 818
Ostatné	49 199	42 551
Finančné náklady, z toho:	12 135	22 369
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>6 532</i>	<i>5 971</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 623	2 097
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>5 603</i>	<i>16 398</i>
Nákladové úroky	845	12 401
Ostatné finanč. náklady	4 758	3 997

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Osobné náklady, z toho:	1 637 784	1 490 681
Mzdy	1 203 860	1 089 302
Sociálne poistenie a zabezpečenie	396 727	365 981
Ostatné osobné náklady	37 197	35 398

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	-19 578		11 519	-8 059
Zásoby	99 804		83 968	183 772
Pohľadavky	36 356		69 566	105 922
Rezervy	471 883		203 324	675 207
Celkom	588 465	0	368 377	956 842
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%			22%
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	129 462		81 043	210 505
Odložený daňový záväzok	0		0	0

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

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:	1 120 928			973 837		
teoretická daň		246 604	22%		214 244	22%
Daňovo neuznané náklady	329 842	72 565		383 247	84 314	
Výnosy nepodliehajúce dani	-26 838	-5 904		-2	-0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		313 265	27,9%		298 558	30,7%
Splatná daň z príjmov		394 308	35%		285 651	29,3%
Odložená daň z príjmov		-81 043	7%		12 907	1,3%
Celková daň z príjmov		313 265	28%		298 558	30,7%

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 22 vozidiel a 1 vysokozdvížný vozík v celkovej hodnote 118 122 EUR (2014: 98 911 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.

VII. TRANSAKcie 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:

Charakteristika transakcie	2015	2014
Transakcie s materskými spoločnosťami – subjekt, ktorý má v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv		
Predaj vl. výrobkov, tovaru a materiálu	66 802	24 512
Úroky prijaté	1 298	6 941
Úroky platené	845	758
Nákup materiálu a tovaru	5 144 690	4 975 813
Nákup služieb	246 373	234 991
Transakcie so sesterskými podnikmi – ostatné spriaznené strany		
Predaj vl. výrobkov, tovaru a materiálu	5 191 433	4 837 501
Poskytnuté služby	224 965	211 351
Úroky platené	0	11 643
Nákup materiálu a tovaru	7 541 911	6 863 159
Nákup služieb	265 939	196 522
Transakcie s pridruženými účtovnými jednotkami		
Nákup služieb	95 785	80 310
Spolu	18 780 041	17 443 501

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

Spriaznená osoba		Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	154 687	141 414
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	370 524	623 513
Zostatok zo Skupinového vyrovnania	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	3 167 329	1 941 033
Aktíva spolu		3 692 540	2 705 960
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	963 891	1 105 956
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	1 702 939	1 172 448
Závazky z obchodného styku	Pridružená účtovná jednotka	9 420	3 821
Pasíva spolu		2 676 250	2 282 225

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 pôžicky 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	931 423	0	0	0	931 423
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	93 142	0	0	0	93 142
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 724	0	0	279	6 003
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	675 279	807 663	675 000	-279	807 663
Vlastné imanie spolu	1 705 568	807 663	675 000	0	1 838 231

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
Základné imanie	931 423	0	0	0	931 423
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	93 142	0	0	0	93 142
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 745	0	0	979	5 724
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	746 979	675 279	746 000	-979	675 279
Vlastné imanie spolu	1 776 289	675 279	746 000	0	1 705 568

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci a bežný rok

Účtovný zisk za rok 2014 vo výške 675 279 EUR bol na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré sa konalo 28. apríla 2015 rozdelený nasledovne:

Názov položky	2014
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	279
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	675 000
Spolu	675 000

Účtovný zisk za rok 2015 vo výške 807 663 EUR bol na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré sa konalo 5. apríla 2016 rozdelený nasledovne:

Názov položky	2015
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	663
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	807 000
Spolu	807 663

X. PREHL'AD 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 jednotkou, 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	1 120 928	973 837
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	72 382	67 853
Odpis zásob	20 940	21 075
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	69 566	-38 994
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	83 969	-42 910
Zmena stavu rezerv	121 428	64 250
Úrokové náklady (netto)	-453	5 460
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-1 667
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 488 760	1 048 904
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	640 374	187 880
Úbytok (prírastok) zásob	-380 473	-26 367
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	667 248	-6 376 016
Prevádzkové peňažné toky	2 415 909	-5 165 599

Názov položky	2015	2014
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	2 415 909	-5 165 599
Zaplatené úroky	-845	-12 401
Prijaté úroky	1 298	6 941
Zaplatená daň z príjmov	-419 616	-99 119
Vyplatené dividendy	-675 000	-746 000
Poskytnuté pôžičky spoločnostiam v Skupine	-1 226 296	6 120 769
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	95 450	104 591
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-98 224	-100 419
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	1 667
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-98 224	-98 752
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	-2 774	5 839
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	12 411	6 572
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	9 637	12 411