

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembra 2015

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Philips Slovakia s.r.o.
Prievozska 4/A
821 09 Bratislava

Spoločnosť Philips Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 28. decembra 1992 a do Obchodného registra bola zapísaná 2. februára 1993 (Obchodný register Okresného súdu I v Bratislave, oddiel Sro, vložka č.4250/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Spoločnosť nakupuje a predáva elektronické a elektrické prístroje.

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 12. októbra 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 skupinu s názvom Philips, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Koninklijke Philips N.V. so sídlom High Tech Campus 5, NL-5656 AE, Eindhoven, Holandsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti, resp. na web stránke <http://www.philips.com>.

Konsolidovaná účtovná závierka je pripravovaná iba na úrovni najväčšej skupiny.

Spoločnosť nie je materská účtovná jednotka.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	27	27
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	27	26
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	6	7

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.

V novembri 2014 Spoločnosť implementovala nový systém na účely projektového účtovania zákazkovej výroby pre dodávky riešení a systémov v divízii Lighting. Uvedený systém bol uvedený do používania počnúc rokom 2015.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Od 1. januára 2003 nie je úrok z pôžičky súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku. Od 1. júla 2010 sa uvedené vzťahuje aj na nehmotný majetok.

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 nezaraďuje 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	4	Rovnomerná	25
Ocenené práva (licencie)	5	Rovnomerná	20
Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevyšuje 2 400 EUR	Rôzna	Plne odpísaný v prvom roku od zaradenia do používania	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 nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania. Výnimku predstavuje IT hardvér, ktorý sa od 1.1.2013 zaraďuje na účty dlhodobého majetku bez ohľadu na obstarávaciu cenu a ktorý sa odpisuje 3 (notebooky, tablety), resp. 4 roky (desktoopy).

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	40	Rovnomerná	2,5
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4 - 6	Rovnomerná	25 – 16,67
<i>Dopravné prostriedky</i>	4	Rovnomerná	25
Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena neprevýši 1 700 EUR			
<i>IT hardvér</i>	3-4	Rovnomerná	25 – 33,33
<i>Ostatné</i>	<i>Rôzna</i>	<i>Plne odpísaný v prvom roku od zaradenia do používania</i>	100

c) Zásoby

Zásoby Spoločnosti tvorí tovar určený na predaj zákazníkom v nezmenenom stave. Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou alebo čistou realizačnou hodnotou, podľa toho, ktorá je nižšia.

Obstarávacía cena 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.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

Pri poklese hodnoty zásob sa tvorí opravná položka k zásobám.

d) Zákazková výroba

Ak výsledok zo zákazkovej výroby je možné spoľahlivo odhadnúť a existuje predpoklad, že zákazka nebude stratová, výnosy a náklady pripadajúce na účtovné obdobie sa účtujú metódou stupňa dokončenia, pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a aktualizovaného rozpočtu celkových nákladov na zákazkovú výrobu.

Náklady na zákazku sa vykážu v období, v ktorom vznikli. Náklady vynaložené v bežnom roku a súvisiace s budúcou činnosťou na zákazke sa nezahrnú do výpočtu stupňa dokončenia.

Ak výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nie je možné spoľahlivo odhadnúť, účtujú sa výnosy v sume vynaložených nákladov v danom účtovnom období, pri ktorých je pravdepodobné, že budú preplatené („metóda nulového zisku“). Možnosť spoľahlivého odhadu výsledku zákazkovej výroby sa prehodnocuje vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa kumulatívny rozdiel medzi doteraz požadovanými platbami za plnenie zákazkovej výroby a hodnotou zákazkovej výroby zistenej podľa metódy stupňa dokončenia alebo podľa metódy nulového zisku vykáže v súvahe ako čistá hodnota zákazky so súvzťažným zápisom v prospech výnosov.

Zhotoviteľom požadované sumy za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe sa vykážu ako pohľadávky z obchodného styku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky. Preddavky, ktoré zhotoviteľ prijal pred vykonaním príslušnej práce sa vykážu ako prijaté preddavky alebo dlhodobé prijaté preddavky.

Ak sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predpokladá, že náklady prevýšia výnosy, účtuje sa okamžite o odhade očakávanej straty zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, bez ohľadu na stupeň dokončenia zákazkovej výroby alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa nepristupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

Očakávaná strata zo zákazkovej výroby sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť. V účtovnom období, v ktorom už nie je pravdepodobná strata zo zákazkovej výroby alebo je pravdepodobné zníženie straty zo zákazkovej výroby alebo zúčtovanie straty, sa vykáže zníženie ostatných nákladov na hospodársku činnosť.

e) Pohľadávky

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

f) Finančné účty

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

g) 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.

h) 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.

i) 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 na záručné opravy, nevyčerpanú dovolenku, odmeny zamestnancom, obrátové bonusy pre odberateľov, audit, účtovnú závierku a ostatné rezervy.

j) 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.

k) Zamestnanecké požitky

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

l) 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.

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú 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 vyrovať 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.

n) 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.

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

p) Cudzí 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 bankou 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.

q) 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 tovaru.

r) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelaný zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2015 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2014	0	793 103	0	0	0	0	0	793 103
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	793 103	0	0	0	0	0	793 103
Oprávky								
Stav k 1.1.2014	0	793 103	0	0	0	0	0	793 103
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	793 103	0	0	0	0	0	793 103
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	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0

Na dlhodobý nehmotný majetok nie je zriadené záložné právo ani nie je obmedzené právo Spoločnosti s ním nakladať.

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

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 1.1.2015	0	0	20 231	0	0	25 122	0	0	45 353
Prírastky	0	37 044	63 282	0	0	3 862	0	0	104 188
Úbytky	0	0	0	0	0	3 466	0	0	3 466
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	37 044	83 513	0	0	25 518	0	0	146 075
Oprávky									
Stav k 1.1.2015	0	0	17 296	0	0	10 499	0	0	27 795
Prírastky	0	4 327	10 563	0	0	6 946	0	0	21 836
Úbytky	0	0	0	0	0	3 466	0	0	3 466
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	4 327	27 859	0	0	13 979	0	0	46 165
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	0	2 935	0	0	14 623	0	0	17 558
Stav k 31.12.2015	0	32 717	55 654	0	0	11 539	0	0	99 910

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	0	80 730	0	0	13 970	0	0	94 700
Prírastky	0	0	0	0	0	16 557	0	0	16 557
Úbytky	0	0	60 499	0	0	5 405	0	0	65 904
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	20 231	0	0	25 122	0	0	45 353
Oprávky									
Stav k 1.1.2014	0	0	75 433	0	0	11 719	0	0	87 152
Prírastky	0	0	2 362	0	0	4 185	0	0	6 547
Úbytky	0	0	60 499	0	0	5 405	0	0	65 904
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	17 296	0	0	10 499	0	0	27 795
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	0	5 297	0	0	2 251	0	0	7 548
Stav k 31.12.2014	0	0	2 935	0	0	14 623	0	0	17 558

Na dlhodobý hmotný majetok nie je zriadené záložné právo ani nie je obmedzené právo Spoločnosti s ním nakladať. Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 27 650 EUR (2014: 11 492 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 zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyrá- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2015
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	14 163	23 335	32 287	0	5 211
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	14 163	23 335	0	32 287	5 211

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zastaraných zásob na sklade.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2014	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyrá- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2014
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	14 163	0	0	14 163
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	0	14 163	0	0	14 163

Spoločnosť nemá zásoby, na ktoré by bolo zriadené záložné právo alebo pri ktorých by mala účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať.

Zásoby sú poistené pre prípad krádeže a živelnej pohromy do výšky 83 989 EUR (2014: 407 306 EUR)

4. Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj

Všeobecné informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené nižšie.

Názov položky	2015	2014
Hodnota zmluvných výnosov	<u>5 004 575</u>	<u>1 239 192</u>

Na určenie výnosov vykázaných za účtovné obdobie sa využíva metóda stupňa dokončenia zákazkovej výroby.

Metóda stupňa dokončenia zákazkovej výroby sa určuje ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a rozpočtovaných zmluvných nákladov na zákazkovú výrobu.

Informácie o zákazkovej výrobe, ktorá k 31. decembru 2015 nebola ukončená, sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Hodnota položky	Sumár k 31.12.2015	Sumár k 31.12.2014
Celková suma vynaložených nákladov	776 683	0
Celková suma vykázaných ziskov	634 157	0
Celková suma vykázaných strát	0	0
Spolu	<u>1 410 840</u>	<u>0</u>

Hodnota položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Suma prijatých preddavkov	0	0
Suma zadržanej platby	0	0

5. 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 zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia ma- jetku z účtov- níctva	Stav k 31.12.2015
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
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
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	773 458	0	192 376	169 368	411 714
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	773 458	0	192 376	169 368	411 714
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	53 063	6 203	0	0	59 266
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
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
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	53 063	6 203	0	0	59 266
Krátkodobé pohľadávky spolu	826 521	6 203	192 376	169 368	470 980

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2014	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia ma- jetku z účtov- níctva	Stav k 31.12.2014
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
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
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	780 606	133 213	124 410	15 951	773 458
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	780 606	133 213	124 410	15 951	773 458
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	53 835	0	772	0	53 063
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
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
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	53 835	0	772	0	53 063
Krátkodobé pohľadávky spolu	834 441	133 213	125 182	15 951	826 521

Spoločnosť tvorí opravné položky k pohľadávkam u pohľadávok, pri ktorých sa dá predpokladať, že dlžník pohľadávku nevyrovná čiastočne alebo úplne alebo pri sporných pohľadávkach, t. j. k pohľadávkam voči dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o ich uznanie.

Spoločnosť opravnú položku k pohľadávkam zúčtovala z dôvodu odpisu takejto pohľadávky alebo z dôvodu, že pohľadávka bola v priebehu účtovného obdobia uhradená.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. 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:	15 636 613	429 621	16 066 234
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	235 019	0	235 019
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	15 401 594	429 621	15 831 215
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 470 506	0	1 470 506
Čistá hodnota zákazky	1 410 840	0	1 410 840
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
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	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	59 666	0	59 666
Krátkodobé pohľadávky spolu	17 107 119	429 621	17 536 740

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:	7 882 613	1 219 921	9 102 534
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	7 882 613	1 219 921	9 102 534
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	469 545	0	469 545
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
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	409 225	0	409 225
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	60 320	0	60 320
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 352 158	1 219 921	9 572 079

Spoločnosť neeviduje žiadne pohľadávky, na ktoré by bolo zriadené záložné právo, prípadne by mala Spoločnosť obmedzené právo s nimi nakladať.

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať v plnej výške.

7. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6 na strane 37.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	25 770	16 906
Nájomné	19 007	12 827
Ostatné	6 763	4 079
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	381 623	29 839
Refakturácia nákladov na záručné opravy		29 839
Výnosy zo zákazkovej výroby	381 623	
Spolu	407 393	46 745

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 40.

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	8 594	9 671
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	18 612	9 818
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	18 612	9 818
Čerpanie sociálneho fondu	14 533	10 895
Konečný zostatok sociálneho fondu	12 673	8 594

3. Záväzky

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

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti

Názov položky	viac ako päť rokov	jeden rok až päť ro- kov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	Spolu zá- väzky
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	21 544	0	0	21 544
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	8 871	0	0	8 871
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	0	12 673	0	0	12 673
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	21 544	0	0	21 544

	viac ako päť rokov	jeden rok až päť ro- kov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	Spolu zá- väzky
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	3 937 182	58 703	3 995 885
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	3 696 876	5 631	3 702 507
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	240 306	53 072	293 378
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	8 336 697	3 649	8 340 346
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	6 689 249	0	6 689 249
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	58 832	3 649	62 481
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	38 315	0	38 315
Daňové záväzky a dotácie	0	0	1 550 301	0	1 550 301
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	12 273 879	62 352	12 336 231

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, z toho:	0	0	0	0	0
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
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	17 465	0	0	17 465
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
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
Ostatné dlhodobé záväzky	0	8 871	0	0	8 871
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	8 594	0	0	8 594
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	17 465	0	0	17 465
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 682 630	25 635	1 708 265
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
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 682 630	25 635	1 708 265
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	3 148 003	0	3 148 003
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 762 061	0	2 762 061
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	56 591	0	56 591
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	36 501	0	36 501
Daňové záväzky a dotácie	0	0	292 850	0	292 850
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	4 830 633	25 635	4 856 268

Závazky nie sú zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

4. Rezervy

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

Názov položky	Stav k				Stav k 31.12.2015
	1.1.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	59 953	76 291	23 192	0	113 052
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	59 953	76 291	23 192	0	113 052
Záručné opravy	59 953	76 291	23 192	0	113 052
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 325 655	1 733 225	1 297 697	821	1 760 362
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	109 553	127 194	109 553	0	127 194
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	70 280	85 444	70 280	0	85 444
Recyklačný fond	0	41 750	0	0	41 750
Ostatné (audit, zostavenie účtovnej závierky a daňového priznania, nevyfakturované dodávky)	39 273	0	39 273	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	1 216 102	1 606 031	1 188 144	821	1 633 168
Ostatné (audit, zostavenie účtovnej závierky a daňového priznania, nevyfakturované dodávky)	0	33 590	0	0	33 590
Reklamné náklady	219 550	331 665	192 259	0	358 956
Obratový bonus odberateľom	848 085	1 112 248	848 085	154	1 112 094
Odmeny pracovníkom	129 477	125 303	129 477	0	125 303
Recyklačný fond	16 201	0	15 534	667	0
Ostatné (distribučné náklady, nevyfakturované dodávky)	2 789	3 225	2 789	0	3 225
Rezervy spolu	1 385 608	1 809 516	1 320 889	821	1 873 414

a	Stav k				Stav k 31.12.2014
	1.1.2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy, z toho:	134 390	0	9 631	64 806	59 953
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	134 390	0	9 631	64 806	59 953
Záručné opravy	134 390	0	9 631	64 806	59 953
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 966 742	1 325 657	1 617 235	349 509	1 325 655
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	115 215	109 553	115 215	0	109 553
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	76 369	70 280	76 369	0	70 280
Ostatné (audit, zostavenie účtovnej závierky a daňového priznania, nevyfakturované dodávky)	38 846	39 273	38 846	0	39 273
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	1 851 527	1 216 104	1 502 020	349 509	1 216 102
Reklamné náklady	144 290	219 550	144 290	0	219 550
Obratový bonus odberateľom	1 459 575	848 085	1 136 259	323 316	848 085
Odmeny pracovníkom	105 159	129 477	105 159	0	129 477
Poplatky SOZA	1 766	0	1 766	0	0
Recyklačný fond	68 307	16 201	68 068	239	16 201
Ostatné (distribučné náklady, nevyfakturované dodávky)	72 430	2 791	46 478	25 954	2 789
Rezervy spolu	2 101 132	1 325 657	1 626 866	414 315	1 385 608

V súvislosti so zmenou daňovej legislatívy došlo v roku 2015 ku zmene vykazovania rezerv na audit, zostavenie účtovnej závierky a daňového priznania, a nevyfakturované dodávky zo zákonných rezerv do ostatných rezerv.

Rezerva na recyklačný fond je tvorená priebežne na základe pevného percenta predaného tovaru, na ktorý sa uplatňuje poplatok za spracovanie elektronického odpadu. Nakoľko táto rezerva na nakladanie s odovzdaným elektroodpadom z domácností preukázateľne zodpovedá nákladom spojených s nakladaním s elektroodpadom, bola v roku 2015 posúdená ako zákonná rezerva.

Rezerva na obratový bonus pre zákazníkov je tvorená na základe podmienok dohodnutých v domácich a zahraničných zmluvách. Sú to bonusy z realizovaného obratu. Bonusy by mali byť vyplatené v prvom kvartáli 2016.

Očakáva sa, že dlhodobé rezervy budú použité vo viacerých nasledujúcich účtovných obdobiach.

5. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2015	k 31.12.2014	k 31.12.2015	k 31.12.2014
Dlhodobé bankové úvery, z toho:						0	0
				0	0	0	0
Krátkodobé bankové úvery, z toho:						431	455
Bežný účet Citi Bank				431	455	431	455
Spolu						431	455

Spoločnosť má zriadený pasívny účet v Citi Bank.

6. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2015	k 31.12.2014	k 31.12.2015	k 31.12.2014
Dlhodobé pôžičky, z toho:						0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:						6 661 755	2 755 091
Koninklijke Philips N.V.	EUR	Euribor + 2,075	27.03.2015	0	1 000 000	0	1 000 000
Koninklijke Philips N.V.	EUR	2,325	27.03.2015	0	1 000 000	0	1 000 000
Koninklijke Philips N.V.	EUR	Euribor + 1,2150	29.04.2016	2 500 000	0	2 500 000	0
In House Bank	EUR	2,325	denne	4 161 755	755 091	4 161 755	755 091
Spolu						6 661 755	2 755 091

Závazok v hodnote 4 161 755 EUR predstavuje sumu prostriedkov čerpaných z centrálneho cash poolingového účtu, ktorý je prevádzkovaný Philips Payment Factory. Tieto prostriedky sa vykazujú ako záväzok voči materskej účtovnej jednotke na riadku 128 Súvahy.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	719 038	768 761
Korekcia transferových cien	686 726	768 761
Nájomné	32 312	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	138 941	0
Predplatená predĺžená záruka a služby na projekty	138 941	0
Spolu	857 979	768 761

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:	37 441 797	30 574 460
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	153 285	300 337
Tržby za tovar	32 283 937	29 034 931
Výnosy zo zákazky	5 004 575	1 239 192
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	37 441 797	30 574 460

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	Tovar		Služby		Zákazky		Spolu	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Bosna-Hercegovina	-10	10 180	0	0	0	0	-10	10 180
Bulharsko	-4 340	7 215	0	0	0	0	-4 340	7 215
Česká republika	51 604	194	79 644	112 117	0	0	131 248	112 311
Holandsko	0	0	2 482	0	0	0	2 482	0
Chorvátsko	-7 404	28 624	0	0	0	0	-7 404	28 624
Macedónsko	0	-175	0	0	0	0	0	-175
Maďarsko	0	0	0	7 423	0	0	0	7 423
Nemecko	0	138 844	0	-8 325	0	0	0	130 519
Poľsko	0	3 899	0	4 370	0	0	0	8 269
Rakúsko	0	-676	0	0	0	0	0	-676
Rumunsko	0	0	0	129 671	0	0	0	129 671
Slovensko	32 219 109	28 780 690	71 159	55 081	5 004 575	1 239 192	37 294 843	30 074 963
Slovinsko	-61	43 945	0	0	0	0	-61	43 945
Srbsko	10 299	-19	0	0	0	0	10 299	-19
Tunisko	14 740	22 210	0	0	0	0	14 740	22 210
Spolu	32 283 937	29 034 931	153 285	300 337	5 004 575	1 239 192	37 441 797	30 574 460

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2015	2014
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Obstaranie zásob vlastnou dopravou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	428 133	431 352
Výnosy z postúpených pohľadávok	0	4 929
Záručné opravy - refakturácia	422 478	255 446
Zmluvné pokuty a penále	0	150 517
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	170	1 290
Výnosy z minulosti odpísaných pohľadávok	3 518	10 192
Ostatné	1 967	8 978
Finančné výnosy, z toho:	567	8 416
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	567	5 488
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	89	1 140
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	0	2 928
Výnosové úroky	0	2 928

NÁKLADY

4. 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:	3 910 420	3 752 034
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	25 683	25 228
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	25 683	25 228
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	3 884 737	3 726 806
Manažérske služby	350 432	122 982
Reklama	1 843 379	1 164 426
Prepravné náklady	7 667	15 531
Logistické a colné služby	4 685	4 558
Záručné opravy tovaru a predprevádzkové opravy	240 151	71 003
Nájomné	98 457	206 681
Náklady na účtovné služby	227 636	267 299
Daňové poradenstvo, príprava účtovnej závierky	16 187	54 689
Leasing áut	86 087	94 052
Cestovné	94 398	102 682
Telekomunikačné služby	32 419	38 633
Reprezentačné náklady	28 377	27 340
Náklady na informačné technológie	268 865	299 645
Právne služby	17 886	21 445
Školenia	3 920	2 627
Služby leasingových spoločností k prenajatým autám	39 169	24 724
Služby pre projekty osvetlenia	180 218	1 002 478
Personálny leasing + Služby personálneho manažmentu	138 543	98 628
Finančný controlling	123 495	68 648
Ostatné	82 766	38 735
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	-65 682	63 528
Manká a škody	47 934	4 236
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-293 472	-4 604
Dary	19 650	15 390
Odpis nedobytnnej pohľadávky	101 172	12 762
Poistné	16 719	18 753
Pokuty a penále	29 789	9 568
Iné	12 526	7 423
Finančné náklady, z toho:	54 850	103 958
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	1 322	29 182
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	446	-3 735
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	53 528	74 776
Nákladové úroky	45 696	65 761
Iné	7 832	9 015

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Osobné náklady, z toho:	1 665 103	1 609 036
Mzdy	1 244 605	1 214 285
Ostatné náklady na závislú činnosť	7 803	6 792
Sociálne poistenie	252 736	234 432
Zdravotné poistenie	105 777	102 253
Sociálne zabezpečenie	54 182	51 274

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2015
Dlhodobý majetok	-716		-4 240	3 524
Zásoby	14 163		8 951	5 212
Pohľadávky	826 521		355 541	470 980
Rezervy	1 276 055		-470 164	1 746 219
Daňové straty	0		0	0
Nevyužitá daňová odpočty	0		0	0
Ostatné	-34 142		-47 340	13 198
Celkom	2 081 881	0	-157 252	2 239 133
Sadzba dane z príjmov (v %) *	22%		22%	22%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	458 014		-34 595	492 609
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	458 014		-34 595	492 609
Odložený daňový záväzok	0		0	0

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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

Názov položky	2015			2014		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 984 673			1 327 402		
teoretická daň		656 628	22%		292 028	22%
Daňovo neuznané náklady	950 000	209 000		482 399	106 128	
Výnosy nepodliehajúce dani	-604 418	-132 972		-1 027 902	-226 138	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	11 005	2 421		0	0	
Spolu		735 077	25%	781 899	172 018	13%
Splatná daň z príjmov		735 077	25%		172 018	13%
Odložená daň z príjmov		-34 595	1%		-168	0%
Celková daň z príjmov		700 482	23%		171 850	13%

Položka iné uvedená v bežnom účtovnom období predstavuje zvýšenie základu dane a následné dorubenie dane na základe zistení daňovej kontroly dane z príjmov právnických osôb za zdaňovacie obdobie roku 2013. Nakoľko daňová kontrola bola ukončená v roku 2015 a výška dorubenej dane pre užívateľa účtovnej závierky je nevýznamná, spoločnosť o nej účtovala v bežnom účtovnom období.

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Spoločnosť si prenajíma automobily prostredníctvom operatívneho leasingu od spoločnosti LeasePlan Slovakia s.r.o.. Automobily sú prenajaté spoločnosťou od roku 2005 v závislosti od aktuálnych potrieb Spoločnosti.

Spoločnosť si tiež prenajíma administratívne priestory. Nájomná zmluva na kancelárske priestory bývalého sídla Spoločnosti (Plynárenska 7/B) skončila k 31. marcu 2015. Od 1. apríla 2015 si Spoločnosť prenajíma administratívne priestory jej súčasného sídla (Prievozská 4/A). Nájomná zmluva je uzavretá na dobu určitú 5 rokov.

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

V nadväznosti na globálne rozhodnutie skupiny Philips sa zo Spoločnosti vyčlenila časť podniku Philips Consumer Lifestyle, ktorá sa zaoberá predajom spotrebiteľských výrobkov z oblastí osobnej starostlivosti, zdravia a wellnessu a domácich spotrebičov. Časť podniku Spoločnosti, divízia Consumer Lifestyle, bola v rámci zmeny štruktúry skupiny predaná spriaznenej spoločnosti so sídlom v Českej republike. Súvisiace právne úkony, ako aj účtovné odčlenenie divízie Consumer Lifestyle, prebehli začiatkom roka 2016.

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Iné - úroky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	45 696	65 761
Nákup majetku	Ostatné spriaznené strany	24 565	0
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	29 370 945	23 959 591
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	52	0
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	945 166	562 151
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	504 604	1 853 602
	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Prijaté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	6 661 755	2 755 091
Iné - úroky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	27 494	6 970
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	235 019	39 375
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	3 699 082	1 343 608

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	66 388	0	0	0	66 388
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	410 805	0	0	0	410 805
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	144 750	0	0	0	144 750
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	470 514	0	344 448	0	126 066
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 155 552	2 284 191	1 155 552	0	2 284 191
Vlastné imanie spolu	2 248 009	2 284 191	1 500 000	0	3 032 200

Položka vlastného imania	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2014				31.12.2014
Základné imanie	66 388	0	0	0	66 388
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	410 805	0	0	0	410 805
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	144 750	0	0	0	144 750
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 066 031	0	595 517	0	470 514
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 404 483	1 155 552	1 404 483	0	1 155 552
Vlastné imanie spolu	3 092 457	1 155 552	2 000 000	0	2 248 009

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2014

Spoločníci Spoločnosti dňa 12. októbra 2015 rozhodli o vyplatení dividend spoločníkovi Koninklijke Philips N.V. v celkovej výške 1 500 000 EUR, z toho 1 155 552,06 EUR sa vyplatilo zo zisku generovaného za rok 2014 a 344 447,94 EUR z nerozdeleného zisku minulých rokov.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2015

Štatutárny orgán do termínu podania účtovnej závierky nepredložil návrh rozdelenia zisku za rok 2015.

X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2015	2014
Výsledok hospodárenia pred zdanením	2 984 673	1 327 402
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	21 837	6 546
Odpis zásob	47 934	4 236
Odpis pohľadávky	101 172	12 762
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-355 541	-7 920
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-8 952	14 163
Zmena stavu rezerv	487 806	-715 524
Úrokové náklady (netto)	45 696	62 833
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-54	-658
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	3 324 571	703 840
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-8 835 706	9 476 884
Úbytok (prírastok) zásob	-17 089	2 186
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	6 512 622	-4 262 357
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	984 398	5 920 553

Názov položky	2015	2014
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	984 398	5 920 553
Zaplatené úroky	-45 696	-65 761
Prijaté úroky	0	2 928
Zaplatená daň z príjmov	234 786	-873 496

Vyplatené dividendy	-1 500 000	-2 000 000
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-326 512	2 984 224

Peňažné toky z investičnej činnosti

Nákup dlhodobého majetku	-104 189	-16 556
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	54	658
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-104 135	-15 898

Peňažné toky z finančnej činnosti

Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-24	121
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	500 000	-3 000 000
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	499 976	-2 999 879

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

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	69 329	-31 553
---	---------------	----------------

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	-39 782	-8 229
--	---------	--------

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	29 547	-39 782
--	---------------	----------------