

SPRÁVA AUDÍTORA
o overení účtovnej závierky
k 31. decembru 2016

HENKEL SLOVENSKO, spol. s r.o.
Bratislava, Slovenská republika

Obsah

Správa audítora

Príloha

Účtovná závierka podnikateľov v podvojnóm účtovníctve zostavená k 31. decembru 2016



KPMG Slovensko spol. s r. o.
Dvořákovo nábrežie 10
P. O. Box 7
820 04 Bratislava 24
Slovakia

Telephone +421 (0)2 59 98 41 11
Fax +421 (0)2 59 98 42 22
Internet www.kpmg.sk

Správa nezávislého audítora

Spoločníkovi a konateľovi spoločnosti HENKEL SLOVENSKO, spol. s r.o.:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti HENKEL SLOVENSKO, spol. s r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2016 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto iné informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

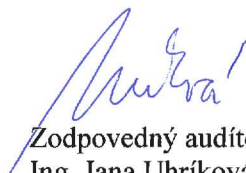
Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

30. marca 2017

Bratislava, Slovenská republika

Auditorská spoločnosť:
KPMG Slovensko spol. s r. o.
Licencia SKAU č. 96




Zodpovedný audítor:
Ing. Jana Uhríková
Licencia UDVA č. 1084

ÚČ POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve zostavená

k 31. 12. 2016

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 0 3 2 5 3 8 4

IČO

1 7 3 2 4 2 4 6

SK NACE

4 6 . 4 4 . 0

Účtovná závierka

☒ - riadna
☐ - mimoriadna
☐ - priebežná

Účtovná jednotka

☐ - malá
☒ - veľká

Za obdobie

mesiac rok
od 0 1 2 0 1 6
do 1 2 2 0 1 6

**Bezprostredne
predchádzajúce
obdobie**

mesiac rok
od 0 1 2 0 1 5
do 1 2 2 0 1 5

(vyznačí sa ☒)

Priložené súčasti účtovej závierky

☒ Súvaha (Úč POD 1-01) (v celých eurách)
☒ Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01) (v celých eurách)
☒ Poznámky (Úč POD 3-01) (v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

H E N K E L S L O V E N S K O , s p o l s r . o .

Sídlo účtovnej jednotky, ulica a číslo

Z á h r a d n í c k a 9 1

PSČ

8 2 1 0 8

Obec

B r a t i s l a v a

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d B r a t i s l a v a I
o d d i e l S r o , v l o ž k a 1 4 1 3 / B

Telefónne číslo

0 2 5 0 2 4 6 1 2 1

Faxové číslo

0 2 5 5 5 7 4 4 2 5

E-mailová adresa

Zostavená dňa: 20. marca 2017	Schválená dňa:	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: Christian Schulz Prezident Henkel Slovensko, spol s r.o. Konateľ
--------------------------------------	----------------	---

DIČ: 2020325384

IČO: 17324246

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 3
			1		2	
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
	Spolu majetok r. 02 + r. 33 + r. 74	01	48 203 596	6 980 634	41 222 962	40 477 171
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	19 549 139	6 965 090	12 584 049	12 765 956
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	409 231	321 168	88 063	79 629
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj [012] - /072, 091A/	04	0	0	0	0
2.	Softvér [013]-/073, 091A/	05	380 583	292 520	88 063	79 629
3.	Ocenené práva [014]-/074, 091A/	06	28 648	28 648	0	0
4.	Goodwill [015] - /075, 091A/	07	0	0	0	0
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok [019, 01X] - /079, 07X, 091A/	08	0	0	0	0
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok [041] - /093/	09	0	0	0	0
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok [051] - /095A/	10	0	0	0	0
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	19 098 190	6 643 922	12 454 268	12 627 155
A.II.1.	Pozemky [031] - /092A/	12	2 184 422	0	2 184 422	2 184 422
2.	Stavby [021] - /081, 092A/	13	11 616 764	3 482 448	8 134 316	8 098 937
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí [022] - /082, 092A/	14	5 106 511	3 161 474	1 945 037	2 098 967
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov [025] - /085, 092A/	15	0	0	0	0
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá [026] - /086, 092A/	16	0	0	0	0
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok [029, 02X, 032] - /089, 08X, 092A/	17	12 060	0	12 060	12 060
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok [042] - /094/	18	178 433	0	178 433	232 769
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok [052] - /095A/	19	0	0	0	0
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20	0	0	0	0
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	41 718	0	41 718	59 172
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách [061A, 062A, 063A] - /096A/	22	0	0	0	0
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách [062A] - /096A/	23	0	0	0	0
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely [063A] - /096A/	24	4 647	0	4 647	4 647
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám [066A] - /096A/	25	0	0	0	0
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám [066A] - /096A/	26	0	0	0	0

DIČ: 2020325384

IČO: 17324246

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27	0	0	0	0
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28	0	0	0	0
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29	37 071	0	37 071	54 525
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30	0	0	0	0
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31	0	0	0	0
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32	0	0	0	0
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	28 595 854	15 544	28 580 310	27 340 819
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	26 029	0	26 029	352 040
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	129	0	129	129
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	0	0	0	0
3.	Výrobky (123) - /194/	37	0	0	0	0
4.	Zvieratá (124) - /195/	38	0	0	0	0
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	25 900	0	25 900	351 911
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40	0	0	0	0
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	2 527 588	0	2 527 588	2 179 588
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	0	0	0	0
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43	0	0	0	0
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44	0	0	0	0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	0	0	0	0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46	0	0	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47	0	0	0	0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48	0	0	0	0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49	0	0	0	0
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50	0	0	0	0

DIČ: 2020325384

IČO: 17324246

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 3
			1		2	
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51	0	0	0	0
8	Odladená daňová pohľadávka (481A)	52	2 527 588	0	2 527 588	2 179 588
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	26 020 482	15 544	26 004 938	24 616 516
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	4 996 743	15 544	4 981 199	6 732 862
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	1 331 880	0	1 331 880	3 347 007
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56	0	0	0	0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	3 664 863	15 544	3 649 319	3 385 855
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58	0	0	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	20 997 955	0	20 997 955	17 421 626
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60	0	0	0	
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61	0	0	0	0
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62	0	0	0	0
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	0	0	0	393 049
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64	0	0	0	0
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	25 784	0	25 784	68 979
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66	0	0	0	0
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67	0	0	0	0
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68	0	0	0	0
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69	0	0	0	0
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70	0	0	0	0
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	21 755	0	21 755	192 675
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	14 957	0	14 957	35 767
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	6 798	0	6 798	156 908

DIČ: 2020325384

IČO: 17324246

Súvaha ÚČ POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	58 603	0	58 603	370 396
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	0	0	0	0
	2. Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	58 603	0	58 603	370 396
	3. Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77	0	0	0	0
	4. Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	0	0	0	0

DIČ: 2020325384

IČO: 17324246

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141	79	41 222 962	40 477 171
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	22 417 244	16 226 318
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	5 500 000	5 500 000
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	5 500 000	5 500 000
2.	Zmena základného imania +/- 419	83	0	0
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/ - / 353)	84	0	0
A.II.	Emisné ážio (412)	85	0	0
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	0	0
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	1 867 449	1 867 449
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 867 449	1 867 449
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89	0	0
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	0	0
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91	0	0
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92	0	0
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	0	0
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	0	0
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	95	0	0
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96	0	0
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	0	0
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	0	0
2.	Neuhrazená strata minulých rokov (/ - / 429)	99	0	0
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	15 049 795	8 858 869
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	18 662 566	24 095 344
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	335 070	309 833
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	0	0
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104	0	0

DIČ: 2020325384

IČO: 17324246

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
1.b.	Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105	0	0
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106	0	0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107	0	0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	0	0
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109	0	0
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	0	0
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111	0	0
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112	0	0
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113	0	0
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	335 070	309 833
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	0	0
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116	0	0
12.	Odlžený daňový záväzok (481A)	117	0	0
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	545 365	418 436
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119	0	0
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	545 365	418 436
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	0	0
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	12 333 635	18 187 872
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r.124 až r. 126)	123	6 608 681	13 577 792
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	1 537 608	9 503 298
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125	0	0
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	5 071 073	4 074 494
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127	0	0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	0	0

DIČ: 2020325384

IČO: 17324246

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129	0	0
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	0	0
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	1 645 711	1 806 612
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 122 680	1 053 625
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	2 956 452	1 749 843
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134	0	0
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	111	0
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	5 448 496	5 179 203
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	49 809	36 110
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	5 398 687	5 143 093
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	0	0
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, -/-255A)	140	0	0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	143 152	155 509
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142	0	0
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	0	0
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	0	0
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	143 152	155 509

DIČ: 2020325384		IČO: 17324246		Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01	
Ozna- čenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť		
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
a	b	c	1	2	
*	Čistý obrát (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	164 935 496	162 207 767	
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	165 097 298	162 670 589	
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	85 576 050	83 416 853	
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	0	0	
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	79 359 446	78 790 914	
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	0	0	
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	0	0	
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	-5 114	37 030	
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	166 916	425 792	
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	145 013 253	150 846 943	
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	46 205 936	44 380 051	
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	2 267 262	2 932 871	
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	-20 574	8 194	
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	45 977 047	50 867 470	
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)	15	42 762 515	40 237 399	
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	30 855 226	29 207 000	
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	0	0	
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	10 575 130	9 774 709	
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	1 332 159	1 255 690	
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	92 081	41 744	
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 251 463	1 116 944	
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 282 405	1 240 712	
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	-30 942	-123 768	
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	772	7 751	
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	-206 251	-384 425	

DIČ: 2020325384

IČO: 17324246

Výkaz ziskov a strát ÚČ POD 2-01

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	6 683 002	11 638 944
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	20 084 045	11 823 646
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	70 505 825	64 019 181
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	54 261	82 547
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30	0	0
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	0	0
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32	0	0
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33	0	0
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34	0	0
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35	0	0
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36	0	0
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37	0	0
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38	0	0
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	15 247	25 703
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	13 380	23 152
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	1 867	2 551
XII.	Kurzové zisky (663)	42	39 014	56 844
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43	0	0
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	0	0
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	409 009	322 023
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46	0	0
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47	0	0
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48	0	0
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	3 507	2 096
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	3 501	2 096

DIČ: 2020325384

IČO: 17324246

Výkaz ziskov a strát ÚČ POD 2-01

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	6	0
O.	Kurzové straty (563)	52	95 216	146 251
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53	0	0
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	310 286	173 676
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	-354 748	-239 476
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	19 729 297	11 584 170
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	4 679 502	2 725 301
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	5 027 502	3 338 889
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	-348 000	-613 588
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60	0	0
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 + r. 57 - r. 60)	61	15 049 795	8 858 869

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 1 7 3 2 4 2 4 6

DIČ 2 0 2 0 3 2 5 3 8 4

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti**

HENKEL SLOVENSKO, spol s r.o., Záhradnícka ul. 91, 821 08

Spoločnosť HENKEL SLOVENSKO, spol. s r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 13. septembra 1991 a do obchodného registra bola zapísaná 1. októbra 1991 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro., vložka 1413/B). Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 17 324 246.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba a odbyt pracích a čistiacich prostriedkov, kozmetických prostriedkov a iných chemických výrobkov v rozsahu voľnej živnosti,
- nákup a predaj strojov a zariadení potrebných k výrobe pracích, čistiacich, kozmetických a iných chemických výrobkov,
- technické poradenstvo - technické využitie lepidiel,
- výskum trhu,
- opracovanie kovov jednoduchým spôsobom,
- vedenie účtovníctva,
- administratívne služby.

3. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka. Spoločnosť vlastní 12,5 percentný podiel na základnom imaní a hlasovacích právach v spoločnosti ENVI-PAK, a.s. Výška vkladu Spoločnosti je 4 647 EUR.

4. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 24. júna 2016.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

6. Informácie o skupine

Materská spoločnosť Henkel Central Eastern Europe GmbH konsolidovanú účtovnú závierku nezostavuje. Konsolidovanú závierku koncernu zostavuje spoločnosť Henkel AG & Co KGaA, D-40191, Düsseldorf, Nemecko a možno ju dostať priamo v sídle spoločnosti

7. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2016	2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1 586	1 519
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1 617	1 552
počet vedúcich zamestnancov	107	92

IČO 1 7 3 2 4 2 4 6

DIČ 2 0 2 0 3 2 5 3 8 4

8. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2015 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou boli uložené do registra účtovných závierok 27.06.2016 a 16.8.2016

9. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 24. júna 2016 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembru 2016

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ Mgr. Christian Schulz

Prokurista Ing. Erika Ferenčáková

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2016 je takáto:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Henkel Central Eastern Europe GmbH	5 500 000	100	100	-
Spolu	5 500 000	100	100	-

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

(b) Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo významné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období

IČO 1 7 3 2 4 2 4 6

DIČ 2 0 2 0 3 2 5 3 8 4

(c) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca v ktorom bol majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20 až 40	lineárna	2,5 až 5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 6	lineárna	16,67 až 25
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	16,67 až 25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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.

(d) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

(e) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

IČO

1	7	3	2	4	2	4	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	2	5	3	8	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú 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 zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(f) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(g) Finančné účty

Finančné účty tvoria peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(h) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(i) Zníženie hodnoty majetku a opravnej 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. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod E.5. Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

IČO

1	7	3	2	4	2	4	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	2	5	3	8	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

(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) 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 farchu 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.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

(l) Zamestnanecké požitky

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

(m) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

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

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykazať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

IČO

1	7	3	2	4	2	4	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	2	5	3	8	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

(n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(o) Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

(p) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

(r) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu. V priebehu roka sa účtujú plánované zľavy z ceny tovaru, ktoré ponížujú výnosy. Na konci roka sa vyhodnotia podmienky stanovené zmluvami a vzniknutý nárok na zľavu sa zohľadní v účtovníctve.

Tržby za služby neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Ide o služby, ktoré poskytujeme v centre zdieľaných služieb pre zákazníkov skupiny Henkel. Tržby sa účtujú do obdobia, v ktorom bola služba poskytnutá.

IČO

1	7	3	2	4	2	4	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	2	5	3	8	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Výnosy z predaného tovaru sa zúčtujú dňom odovzdania zákazníkovi. Tento deň predstavuje deň prechodu práv a povinností týkajúcich sa tovaru z predávajúceho na kupujúceho.

(s) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - 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 2016 spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

(t) Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

IČO

1	7	3	2	4	2	4	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	2	5	3	8	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je v tabuľke na strane 20 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je v tabuľke na strane 21.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 28 141 tis. EUR (2015: 28 142 tis. EUR).

Henkel Slovensko, spol. s r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2016

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1/1/2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2016	1/1/2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2016	31/12/2015	31/12/2016
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	326 500	52 202	0	1 881	380 583	246 871	44 237	-1 412	0	292 520	79 629	88 063
Oceniteľné práva	28 648	0	0	0	28 648	28 648	0	0	0	28 648	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	355 148	52 202	0	1 881	409 231	275 519	44 237	-1 412	0	321 168	79 629	88 063
Pozemky	2 184 422	0	0	0	2 184 422	0	0	0	0	0	2 184 422	2 184 422
Stavby	11 019 354	597 410	0		11 616 764	2 920 417	562 031		0	3 482 448	8 098 937	8 134 316
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	4 777 178	479 461	164 106	13 978	5 106 511	2 678 211	645 194	161 931	0	3 161 474	2 098 967	1 945 037
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	12 060	0	0	0	12 060	0	0	0	0	0	12 060	12 060
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	232 769	176 252	214 729	-15 859	178 433	0	0	0	0	0	232 769	178 433
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	18 225 783	1 253 123	378 835	-1 881	19 098 190	5 598 628	1 207 225	161 931	0	6 643 922	12 627 155	12 454 268
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	4 647	0	0	0	4 647	0	0	0	0	0	4 647	4 647
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	54 525	0	17 454	0	37 071	0	0	0	0	0	54 525	37 071
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	59 172	0	17 454	0	41 718	0	0	0	0	0	59 172	41 718
Neobežný majetok spolu	18 640 103	1 305 325	396 289	0	19 549 139	5 874 147	1 251 462	160 519	0	6 965 090	12 765 956	12 584 049

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO		DIČ	
1	7	2	0
3	2	0	2
4	4	0	3
2	2	5	2
4	4	3	8
6	4	4	4

Henkel Slovensko, spol. s r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2015

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1/1/2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2015	1/1/2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2015	31/12/2014	31/12/2015
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	270 166	45 280	0	11 055	326 500	206 539	40 332	0	0	246 871	63 627	79 629
Oceniteľné práva	28 648	0	0	0	28 648	28 648	0	0	0	28 648	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	298 814	45 280	0	11 055	355 148	235 187	40 332	0	0	275 519	63 627	79 629
Pozemky	2 184 422	0	0	0	2 184 422	0	0	0	0	0	2 184 422	2 184 422
Stavby	10 600 787	399 166	0	19 401	11 019 354	2 426 172	618 013	123 768	0	2 920 417	8 174 615	8 098 937
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	4 117 482	846 417	269 846	83 125	4 777 178	2 357 939	590 118	269 846	0	2 678 211	1 759 543	2 098 967
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	12 060	0	0	0	12 060	0	0	0	0	0	12 060	12 060
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	361 634	197 636	212 920	-113 581	232 769	0	0	0	0	0	361 634	232 769
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	17 276 385	1 443 219	482 766	-11 055	18 225 783	4 784 111	1 208 131	393 614	0	5 598 628	12 492 274	12 627 155
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	4 647	0	0	0	4 647	0	0	0	0	0	4 647	4 647
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	71 296	0	16 771	0	54 525	0	0	0	0	0	71 296	54 525
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	75 943	0	16 771	0	59 172	0	0	0	0	0	75 943	59 172
Neobežný majetok spolu	17 651 142	1 488 498	499 537	0	18 640 103	5 019 298	1 248 463	393 614	0	5 874 147	12 631 844	12 765 956

Poznámky úč PODV 3 - 01

DČ	IČO					
	1	7	3	92	4	6
2						
0						
2						
0						
3						
2						
5						
3						
8						
4						

IČO

1	7	3	2	4	2	4	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	2	5	3	8	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľke na strane 20.

Spoločnosť vlastní 12,5 percentný podiel na základom imaní a hlasovacích právach v spoločnosti ENVI-PAK, a. s. Výška vkladu Spoločnosti je 4 647 EUR.

V priebehu roku 2010 spoločnosť poskytla finančné prostriedky formou pôžičky svojmu odberateľovi tovaru značky Schwarzkopf. Stav pôžičky k 31. decembru 2016 je 37 071 EUR.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2016 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015 spoločnosti Envipak je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Bežné účtovné obdobie (rok 2016)					
Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel účtovnej jednotky na ZI v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
a) Dcérske účtovné jednotky					
b) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
c) Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely					
ENVI - PAK a.s.	12,5	12,5	2 932 868	615 180	4 647
d) Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej účtovnej jednotke					
Dlhodobý finančný majetok spolu					4 647

IČO 1 7 3 2 4 2 4 6

DIČ 2 0 2 0 3 2 5 3 8 4

Výška vlastného imania k 31. decembru 2015 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2014 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2015)					
Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel účtovnej jednotky na ZI v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
a) Dcérske účtovné jednotky					
b) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
c) Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely					
ENVI - PAK a.s.	12,5	12,5	2 317 686	-444 702	4 647
d) Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej účtovnej jednotke					
Dlhodobý finančný majetok spolu					4 647

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Bežné účtovné obdobie (rok 2016)					
Zásoby	Stav opravnej položky k 1.1.2016	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
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	20 574	0	0	20 574	0
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	20 574	0	0	20 574	0

IČO 1 7 3 2 4 2 4 6

DIČ 2 0 2 0 3 2 5 3 8 4

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, nadmernosti zásob a ich zastaranosti. Ku koncu roku 2016 spoločnosť predala časť svojich zásob odberateľovi zo skupiny Henkel.

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 316 tis. EUR (2015: 316 tis. EUR).

4. 4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Bežné účtovné obdobie (rok 2016)					
Pohľadávky	Stav opravnej položky k 1.1.2016	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	232 455	10 929	217 304	10 536	15 544
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	232 455	10 929	217 304	10 536	15 544

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri čiastočnej úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nespláti.

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2016	31. 12. 2015
Pohľadávky v lehote splatnosti	25 454 785	24 552 439
Pohľadávky po lehote splatnosti	565 697	296 532
	26 020 482	24 848 971

IČO 1 7 3 2 4 2 4 6

DIČ 2 0 2 0 3 2 5 3 8 4

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou	-12 036 134	9 907 220
– odpočítateľné	-13 189 134	-11 392 454
– zdaniteľné	1 153 000	1 485 235
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka	2 527 588	2 179 588
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	2 527 588	2 179 588

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Pokladnica, ceniny	14 957	35 767
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	6 798	156 908
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	21 755	192 675

IČO

1	7	3	2	4	2	4	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	2	5	3	8	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31.12.2016	31.12.2015
Náklady budúcich období dlhodobé:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	58 603	370 396
nájomné	9 704	283 783
propagačný materiál	0	498
poistné	17 249	25 495
služby	29 687	59 375
ine	1 963	1 245
Prijmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Prijmy budúcich období krátkodobé:	0	0
Spolu	58 603	370 396

IČO 1 7 3 2 4 2 4 6

DIČ 2 0 2 0 3 2 5 3 8 4

8. Vlastné imanie

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Základné imanie	5 500 000	0	0	0	5 500 000
Základné imanie	5 500 000	0			5 500 000
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	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	1 867 449	0	0	0	1 867 449
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 867 449	0	0	0	1 867 449
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	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
Výsledok hospodárenia minulých rokov	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	8 858 869	15 049 795	8 858 869	0	15 049 795
Spolu	16 226 318	15 049 795	8 858 869	0	22 417 244

IČO 1 7 3 2 4 2 4 6

DIČ 2 0 2 0 3 2 5 3 8 4

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Základné imanie	5 500 000	0	0	0	5 500 000
Základné imanie	5 500 000	0			5 500 000
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	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	1 867 449	0	0	0	1 867 449
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 867 449	0	0	0	1 867 449
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	11 787 259	8 858 869	11 787 259	0	8 858 869
Spolu	19 154 708	8 858 869	11 787 259	0	16 226 318

IČO 1 7 3 2 4 2 4 6

DIČ 2 0 2 0 3 2 5 3 8 4

Účtovný zisk za rok 2015 bol rozdelený takto:

	2015
Účtovný zisk	8 858 869

Rozdelenie účtovného zisku	2015
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	310 060
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	8 548 809
Iné	0
Spolu	8 858 869

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 vo výške 15 049 795 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 15 049 795 EUR.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

IČO 1 7 3 2 4 2 4 6

DIČ 2 0 2 0 3 2 5 3 8 4

9. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Stav k 1. 1. 2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2016
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	418 436	0	0	0	545 365
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	379 683	65 586	0	0	445 269
Motivačné odmeny	38 753	62 418	1 075	0	100 096
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	418 436	128 004	1 075	0	545 365
Krátkodobé rezervy, z toho:	5 179 203	5 443 496	3 150 370	2 023 833	5 448 496
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	36 110	49 809	36 110	0	49 809
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	36 110	49 809	36 110	0	49 809
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rabat odberateľom	332 792	0	123 279	209 513	0
Odmeny pracovníkom	2 899 620	3 335 628	2 179 357	720 263	3 335 628
Pokuty a penále	5 000	0	0	0	5 000
Konferencie	57 000	0	0	57 000	0
Audit	12 466	12 600	12 466	0	12 600
Likvidácia zásob	161 235	116 197	0	161 235	116 197
Iné	1 674 980	1 929 262	799 158	875 822	1 929 262
	5 143 093	5 393 687	3 114 260	2 023 833	5 398 687
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	5 143 093	5 393 687	3 114 260	2 023 833	5 398 687

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

10. Záväzky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31/ 12/ 2016	31/ 12/ 2015
Dlhodobé záväzky spolu	335 070	309 833
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	335 070	309 833
Krátkodobé záväzky spolu	12 333 635	18 187 872
Záväzky po lehote splatnosti	317 254	705 243
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	12 016 381	17 482 629

IČO 1 7 3 2 4 2 4 6

DIČ 2 0 2 0 3 2 5 3 8 4

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2016 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	1 537 608	1 537 608	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	5 071 073	5 071 073	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	335 070	0	335 070	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	1 645 711	1 645 711	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	1 122 680	1 122 680	0	0
Daňové záväzky a dotácie	2 956 452	2 956 452	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	111	111	0	0
	12 668 705	12 333 635	335 070	0

IČO 1 7 3 2 4 2 4 6

DIČ 2 0 2 0 3 2 5 3 8 4

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2015 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	9 503 298	9 503 298	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	4 074 494	4 074 494	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	309 833	0	309 833	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	1 806 612	1 806 612	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	1 053 625	1 053 625	0	0
Daňové záväzky a dotácie	1 749 843	1 749 843	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	18 497 705	18 187 872	309 833	0

11. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	309 833	240 798
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	341 233	324 979
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	310 060	412 554
Ostatná tvorba sociálneho fondu		0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>651 293</i>	<i>737 533</i>
Čerpanie sociálneho fondu	626 056	668 498
Konečný zostatok sociálneho fondu	335 070	309 833

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

IČO 1 7 3 2 4 2 4 6

DIČ 2 0 2 0 3 2 5 3 8 4

12. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Výdavky budúcich období dlhodobé:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	143 152	155 509
Rekonštrukcia prenajatých priestorov	76 207	88 564
Iné	66 945	66 945
Spolu	143 152	155 509

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2016			2015		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	19 729 297			11 584 170		
z toho teoretická daň 22 %		4 340 445	22,00 %		2 548 517	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	13 820 612	3 040 535	15,41 %	11 585 365	2 548 780	22,00 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-10 721 962	-2 358 832	-11,96 %	-7 967 394	-1 752 827	-15,13 %
Využitie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	5 354	0,03 %		0	0,00 %
	<u>22 827 947</u>	<u>5 027 502</u>	<u>25,48 %</u>	<u>15 202 141</u>	<u>3 344 470</u>	<u>28,87 %</u>
Splatná daň		5 027 502	25,48 %		3 338 889	28,87 %
Odložená daň		<u>-348 000</u>	<u>-1,76 %</u>		<u>-613 588</u>	<u>-5,30 %</u>
Celková vykázaná daň		4 679 502	23,72 %		2 725 301	23,57 %

Položka Iné predstavuje vrátenie dane vo výške 5 354 EUR za predchádzajúci rok 2015.

IČO 1 7 3 2 4 2 4 6

DIČ 2 0 2 0 3 2 5 3 8 4

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2016 EUR	2015 EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-10 668	0
Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období 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
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 22 % (v roku 2015: 22 %).

V novembri 2016 Národná rada schválila vládny návrh zákona, ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov, a ktorým sa mení sadzba dane z príjmov právnických osôb z 22 % na 21 %. Nová sadzba dane sa prvýkrát použije na zdaňovacie obdobie, ktoré začína 1. januára 2017.

IČO 1 7 3 2 4 2 4 6

DIČ 2 0 2 0 3 2 5 3 8 4

G. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť	Pracie a čistiace prostriedky		Kozmetika		Technológie		Spolu	
odbytu a	2016 b	2015 c	2016 d	2015 e	2016 f	2015 g	2016	2015
Slovenská republika	37 324 792	35 362 026	25 773 744	25 111 103	19 481 535	15 263 241	82 580 071	75 736 370
iné	0	0	0	0	0	0	0	0
Spolu	37 324 792	35 362 026	25 773 744	25 111 103	19 481 535	15 263 241	82 580 071	75 736 370

Oblasť	Tovary uvedené vyššie		Lepidlá		Ostatné služby a tovary		Spolu	
odbytu a	2016 b	2015 c	2016 d	2015 e	2016 f	2015 g	2016	2015
Slovenská republika	82 580 071	75 736 370	11 072 332	10 466 001	640 911	1 553 263	94 293 314	87 755 634
iné	0	0	0	17 204	70 642 182	74 434 929	70 642 182	74 452 133
Spolu	82 580 071	75 736 370	11 072 332	10 483 205	71 283 093	75 988 192	164 935 496	162 207 767

2. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2016	2015
Aktivácia nákladov:	0	0
Výnosy z hospodárskej činnosti, z toho:	166 916	425 792
Ostatné prevádzkové výnosy	120 282	372 959
Náhrada škôd od poisťovne	38 620	41 608
Zmluvné pokuty penále	259	3 532
Výnosy z odpísaných pohľadávok	5 039	2 593
Iné	2 716	5 100

IČO

1	7	3	2	4	2	4	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	2	5	3	8	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. Osobné náklady

Názov položky	2016	2015
Mzdy	30 855 226	29 207 000
Sociálne poistenie	7 553 086	6 984 337
Zdravotné poistenie	2 942 240	2 720 115
Sociálne dávky	79 804	70 258
Ostatné sociálne náklady	1 332 159	1 255 689
Iné	0	0
Spotu	42 762 515	40 237 399

4. Kurzové zisky

	2016 EUR	2015 EUR
Kurzové zisky	26 480	54 868
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	12 534	1 976
Spolu	39 014	56 844

5. Finačné výnosy

Názov položky	2016	2015
Výnosové úroky	15 247	25 703

IČO 1 7 3 2 4 2 4 6

DIČ 2 0 2 0 3 2 5 3 8 4

6. Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby

	2 016 EUR	2015 EUR
Ostaná reklama, marketing, konferencie	12 115 930	12 287 094
Administratívne náklady IC (vrátane SAP údržba)	16 610 618	22 638 967
Prepravné, skladné, manipulačné	2 660 539	2 859 141
Reklama - vysielanie TV a rádio	1 544 788	1 478 996
Účtovné služby	1 576 765	1 115 064
Cestovné náklady	978 239	1 131 643
Nájomné (adm. priestory, IT, byty)	2 096 294	1 768 746
Opravy a udržiavanie	977 524	910 249
Operatívny prenájom áut a zariadení	731 103	786 939
Náklady na reprezentáciu	410 009	464 095
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	21 020	20 866
Iné	6 254 218	5 405 670
Spolu	45 977 047	50 867 470

7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

Názov položky	2016	2015
Manká a škody	14 121	77 667
Dary	67 296	61 217
Ostatné pokuty a penále	2 374	788
Licenčné poplatky	5 995 403	10 787 237
Prevádzkové náklady	603 808	712 035
Iné	0	0
Spolu	6 683 002	11 638 944

8. Kurzové straty

	2016 EUR	2015 EUR
Kurzové straty	95 216	140 859
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	5 392
Spolu	95 216	146 251

IČO

1	7	3	2	4	2	4	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	2	5	3	8	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

9. Finančné náklady

	2016 EUR	2015 EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	3 507	2 096
Bankové poplatky	9 958	14 503
Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu	0	0
Zľava pri skorej úhrade	34 680	42 217
Poistenie	265 648	116 954
Iné	0	1 287
Spolu	313 793	177 057

10. Náklady na audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky auditorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2016 EUR	2015 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	21 020	20 866
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
Spolu	21 020	20 866

11. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2016	2015
Tržby za vlastné výrobky	0	38 652
Tržby z predaja služieb	79 359 446	78 790 914
Tržby za tovar	85 576 050	83 378 201
Výnosy zo zákazky	0	0
Tržby z predaja majetku	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat spolu	164 935 496	162 207 767

IČO 1 7 3 2 4 2 4 6

DIČ 2 0 2 0 3 2 5 3 8 4

H. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) 130 osobných áut v hodnote 2 580 950 EUR.

Spoločnosť má v nájme 13 987 m² administratívnych priestorov, parkovacie miesta a skladové priestory (120 m²) od tretích osôb. Nájomné zmluvy sú uzatvorené do roku 2021 s možnosťou predĺženia o 5 rokov a možnosťou výpovede v určených prípadoch. Výpovedná lehota sú 2 mesiace od prvého dňa mesiaca nasledujúceho po doručení písomnej výpovede.

2. Prehľad o podsúvahových položkách

Názov položky	2016	2015
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	2 580 950	2 530 433
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závazky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z lízingu	0	0
Závazky z operatívneho lízingu	914 146	1 275 000
Iné položky	0	0

I. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva 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, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

Existuje potenciálne riziko, že Spoločnosť môže byť zažalovaná konkurenčnou spoločnosťou ohľadom reklamy. Rozsah škody nie je možné určiť.

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) 130 osobných áut, ročné nájomné bolo 624 430 EUR (2015: 680 101 EUR). Okrem toho si prenájíma zariadenia IT, spolu ročné nájomné predstavuje 180 530 EUR (2015: 322 484 EUR).

Spoločnosť má časť administratívnych priestorov (13 987 m²), parkovacie miesta a skladové priestory v nájme od tretej osoby. Ročné nájomné za rok 2016 predstavuje 1 996 775 (2015: 1 738 531 EUR)

IČO 1 7 3 2 4 2 4 6

DIČ 2 0 2 0 3 2 5 3 8 4

J. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2016 nenastali udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Matetok a záväzky s materskou spoločnosťou	2016	2015
Pohľadávky z obchodného styku	0	258 106
Záväzky z obchodného styku	534 585	2 570 082
Ostatné pohľadávky – Cashpooling	20 997 955	17 421 626
Matetok a záväzky s sesterskými spoločnosťami	2016	2015
Pohľadávky z obchodného styku	1 331 380	3 090 606
Záväzky z obchodného styku	1 003 024	6 927 677

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

	2016	2015
a) transakcie s materským podnikom:		
a1) nákup tovaru	13 505 553	18 753 611
a2) nákup služieb	8 759 831	11 511 012
a2) predaj služieb	5 429 924	4 223 848
a3) platené licenčné poplatky	5 995 403	5 787 237
a4) vyplatené dividendy	8 548 809	11 374 705
b) transakcie so sesterskými podnikmi:		
b1) nákup tovaru	27 269 839	26 340 635
b2) nákup služieb	14 272 312	12 491 177
b2) predaj služieb	65 212 261	58 603 938
b3) platné licenčné poplatky	0	5 000 000
b4) prijaté úroky z poskytnutej pôžičky	13 380	23 152
b4) platené úroky z poskytnutej pôžičky	3 501	2 096

IČO 1 7 3 2 4 2 4 6

DIČ 2 0 2 0 3 2 5 3 8 4

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členovia štatutárnych orgánov Spoločnosti sú odmeňovaní na základe pracovnej zmluvy. Iné príjmy nepoberali. Neboli im poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2015 : žiadne).

N. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2016

	2016	2015
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	19 717 557	11 560 563
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku	1 282 405	1 240 711
Opravná položka k pohľadávkam	-206 251	-385 637
Drobný majetok	214 729	212 920
Opravná položka k zásobám	-20 574	8 194
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	-30 942	-123 768
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	5 359	0
Nerealizované kurzové zisky	12 533	3 416
Rezervy	396 222	-2 034 040
Strata z predaja dlhodobého majetku	772	7 751
Iné nepeňažné operácie	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	21 371 810	10 490 110
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-1 295 638	-2 051 192
(Prírastok) úbytok zásob	346 585	-42 587
Prírastok (úbytok) záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-7 805 848	8 504 491
Peňažné toky z prevádzky	12 616 909	16 900 822

IČO 1 7 3 2 4 2 4 6

DIČ 2 0 2 0 3 2 5 3 8 4

	2016	2015
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	12 616 909	16 900 822
Zaplatené úroky	-3 507	-2 096
Prijaté úroky	15 247	25 703
Zaplatená daň z príjmov	-2 956 776	-3 933 226
Vyplatené dividendy	-8 548 809	-11 374 705
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami		1 616 498
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 123 064	1 616 498
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 306 324	-1 488 497
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	-5 114	0
(Obstaranie) investícií	0	0
Splatenie investícií	17 454	16 771
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 293 984	-1 471 727
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z úverov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
Prírastok (úbytok) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-170 920	144 772
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	192 675	47 903
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	21 755	192 675

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované 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.