

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Partizánske Building Components - SK s.r.o.
Malobielická 1/215
958 04 Partizánske

Spoločnosť Partizánske Building Components - SK s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená a zapísaná do Obchodného registra 20. októbra 2007 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel Sro, vložka č.: 19253/R).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Spoločnosť vyrába strešné okná, strešné výlezy a svetlovody.

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 20. apríla 2016 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. 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 v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom VELUX Group, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje VELUX A/S so sídlom Adalsvej 99, DK 2970 Hoersholm, Dánsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom VKR Group, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje VKR Holding A/S so sídlom Breltevej 18, DK 2970 Hoersholm, Dánsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou.

6. Počet zamestnancov

| Názov položky | Stav k 31.12.2016 | Stav k 31.12.2015 |
|---|----------------------|----------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 435 | 440 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: <i>počet vedúcich zamestnancov</i> | 427 8 | 455 8 |

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

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

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

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

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

b) 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 zrejme 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.

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala také neistoty v odhadoch a predpokladoch, pri ktorých by existovalo významné riziko, ktoré by viedlo k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

c) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

Náklady na výskum sa neaktivujú, ale sa účtujú do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých možno preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a Spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá sa pravdepodobne získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

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) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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) neprevýši 1 700 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 % |
|-----------------------------|---|-------------------------------|--------------------------------------|
| Stavby | 25 | lineárna | 4 |
| Samostatný hnutelný majetok | 10 | lineárna | 10 |

V roku 2016 sa predpokladaná doba používania samostatného hnutelného majetku zmenila z doby 3-5 rokov na 10 rokov. V dôsledku tejto zmeny Spoločnosť vykázala odpisy hmotného majetku vo výkaze ziskov a strát za účtovné obdobie roku 2016 nižšie o približne 1,2 mil. EUR v porovnaní so situáciou ak by k zmene predpokladanej doby užívania predmetného majetku nedošlo.

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

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v štandardných cenách, účet odchýlky je upravený v súvahový deň, zobrazuje iba rozdiel medzi štandardnými a skutočnými obstarávacími cenami len pre množstvo stavu zásob v deň zostavovania účtovnej závierky.

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

Úroky z pôžičiek nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Nedokončená výroba, polotovary a hotové výroby sa oceňujú vlastnými nákladmi. Tieto náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na vnútropodnikovú výrobu (režijné náklady výroby). Režijné náklady výroby sú zahrnuté do vlastných nákladov, v závislosti od rozsahu, v akom sú tieto zásoby dokončené.

Zásoby obstarané iným spôsobom, t. j. v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novozistených pri inventarizácii, sú oceňované čistou realizačnou hodnotou.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

e) Pohľadávky

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

f) Finančné účty

Finančné účty tvoria 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) Rezervy

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

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

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

Medzi najvýznamnejšie rezervy, ktoré Spoločnosť v roku 2016 vytvorila, patria rezervy na nevyčerpané dovolenky v hodnote 173 265 EUR a rezervy na bonusy v hodnote 250 934 EUR.

i) Záväzky

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

j) Zamestnanecké pôžitky

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

k) Splatná daň z príjmu

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

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Spoločnosť neúčtuje o finančnom leasingu.

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

o) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou 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.

p) Vykazovanie výnosov

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

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja strešných okien, strešných výlezov a svetlovodov.

q) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený 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 2016 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. 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 1.1.2016 | 0 | 32 592 470 | 25 909 312 | 0 | 0 | 0 | 3 090 305 | 0 | 61 592 087 |
| Prírastky | 0 | 45 714 | 335 166 | 0 | 0 | 0 | 292 067 | 0 | 672 947 |
| Úbytky | 0 | 0 | 136 899 | 0 | 0 | 0 | 9 462 | 0 | 146 361 |
| Presuny | 0 | 14 211 | 3 041 926 | 0 | 0 | 0 | -3 056 137 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2016 | 0 | 32 652 395 | 29 149 505 | 0 | 0 | 0 | 316 773 | 0 | 62 118 673 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2016 | 0 | 6 635 687 | 20 791 042 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 27 426 729 |
| Prírastky | 0 | 1 355 405 | 1 048 994 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 404 399 |
| Úbytky | 0 | 0 | 135 203 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 135 203 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2016 | 0 | 7 991 092 | 21 704 833 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 29 695 925 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2016 | 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 31.12.2016 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2016 | 0 | 25 956 783 | 5 118 270 | 0 | 0 | 0 | 3 090 305 | 0 | 34 165 358 |
| Stav k 31.12.2016 | 0 | 24 661 303 | 7 444 672 | 0 | 0 | 0 | 316 773 | 0 | 32 422 748 |

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 1.1.2015 | 0 | 26 282 862 | 24 067 062 | 0 | 0 | 0 | 317 851 | 0 | 50 667 775 |
| Prírastky | 0 | 6 309 608 | 1 617 139 | 0 | 0 | 0 | 3 063 483 | 0 | 10 990 230 |
| Úbytky | 0 | 0 | 58 968 | 0 | 0 | 0 | 6 950 | 0 | 65 918 |
| Presuny | 0 | 0 | 284 079 | 0 | 0 | 0 | -284 079 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2015 | 0 | 32 592 470 | 25 909 312 | 0 | 0 | 0 | 3 090 305 | 0 | 61 592 087 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2015 | 0 | 5 521 588 | 17 482 075 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 23 003 663 |
| Prírastky | 0 | 1 114 099 | 3 366 368 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 480 467 |
| Úbytky | 0 | 0 | 57 401 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 57 401 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2015 | 0 | 6 635 687 | 20 791 042 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 27 426 729 |
| 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 | 20 761 274 | 6 584 987 | 0 | 0 | 0 | 317 851 | 0 | 27 664 112 |
| Stav k 31.12.2015 | 0 | 25 956 783 | 5 118 270 | 0 | 0 | 0 | 3 090 305 | 0 | 34 165 358 |

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd ohňom, vodou, živelnými pohromami a pádom lietadla. Dlhodobý hnutelný majetok je poistený pre prípad škôd krádežou vlámaním a lúpežou. Budovy sú poistené do výšky 32,6 mil. EUR, stroje a prístroje do 27,7 mil. EUR, nábytok a pevné vybavenie budovy do 1 mil. EUR, kancelárska technika do 752 tis. EUR. (2015: budovy do výšky 26,5 mil. EUR, stroje a prístroje do 23,2 mil. EUR, nábytok a pevné vybavenie budovy do 850 tis. EUR, kancelárska technika do 630 tis. EUR).

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

2. Zásoby

Spoločnosť netvorila opravné položky k zásobám.

Na zásoby nie je zriadené záložné právo, ani nie je obmedzené právo Spoločnosti s nimi nakladať.

Zásoby sú poistené pre prípad poškodenia ohňom, vodou, živelnými pohromami, pádom lietadla, krádežou vlámaním a lúpežou. Materiál je poistený do výšky 3,1 mil. EUR, nedokončená výroba do výšky 550 tis. EUR a výrobky do výšky 9,49 mil. EUR. (2015: materiál poistený do výšky 1,28 mil. EUR, nedokončená výroba do výšky 1,46 mil. EUR a výrobky do výšky 11,4 mil. EUR)

3. Pohľadávky

Počas bežného účtovného obdobia neboli tvorené opravné položky k pohľadávkam.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2016 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|-------------------|
| Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho: | 7 106 854 | 254 | 7 107 108 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 6 997 939 | 0 | 6 997 939 |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 108 915 | 254 | 109 169 |
| Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho: | 5 113 419 | 0 | 5 113 419 |
| Čistá hodnota zákazky | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 4 438 093 | 0 | 4 438 093 |
| 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 | 317 113 | 0 | 317 113 |
| Pohľadávky z derivátových operácií | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 358 213 | 0 | 358 213 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 12 220 273 | 254 | 12 220 527 |

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: | 6 555 032 | 0 | 6 555 032 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 6 545 326 | 0 | 6 545 326 |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 9 706 | 0 | 9 706 |
| Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho: | 331 039 | 0 | 331 039 |
| 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 | 4 781 | 0 | 4 781 |
| Pohľadávky z derivátových operácií | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 326 258 | 0 | 326 258 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 6 886 071 | 0 | 6 886 071 |

4. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene | | Suma istiny v mene EUR | |
|------------------------------------|----------|-------------------|---------------------|----------------------------------|-----------------|------------------------|-----------------|
| | | | | k 31.12.2016 | k 31.12.2015 | k 31.12.2016 | k 31.12.2015 |
| Dlhodobé pôžičky, z toho: | x | x | x | x | x | 0 | 0 |
| | | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pôžičky, z toho: | x | x | x | x | x | 4 438 093 | 0 |
| VELUX A/S | EUR | 0,59% | 31.12.2016 | 4 438 093 | 0 | 4 438 093 | 0 |
| Spolu | x | x | x | x | x | 4 438 093 | 0 |

Krátkodobá poskytnutá pôžička pre VELUX A/S predstavuje zostatok in-house bankingového účtu VIB - VELUX A/S internal bank, ktorý je súčasťou skupinového cash-poolu v rámci Velux Group.

5. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať. Hodnota finančného účtu ku koncu účtovného obdobia bola vo výške 2 980 022 EUR.

6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Opis položky časového rozlíšenia | Stav k 31.12.2016 | Stav k 31.12.2015 |
|--|----------------------|----------------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | 0 | 78 430 |
| Logistika | 0 | 69 636 |
| IT služby | 0 | 8 794 |
| Spolu | | 78 430 |

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 32.

2. Sociálny fond

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

| Názov položky | 2016 | 2015 |
|--|---------------|---------------|
| Začiatocný stav sociálneho fondu | 0 | 0 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 27 360 | 48 268 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | 0 | 0 |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | 0 | 0 |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 27 360 | 48 268 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 27 360 | 48 268 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 0 | 0 |

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7 na strane 30.

4. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2016:

| 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: | 703 202 | 8 000 000 | 0 | 0 | 8 703 202 |
| Čistá hodnota zákazky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 8 000 000 | 0 | 0 | 8 000 000 |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné dlhodobé záväzky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobo 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 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné dlhodobé záväzky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé záväzky z derivátových operácií | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Odložený daňový záväzok | 703 202 | 0 | 0 | 0 | 703 202 |
| Dlhodobé záväzky spolu | 703 202 | 8 000 000 | 0 | 0 | 8 703 202 |
| Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho: | 0 | 0 | 6 464 825 | 36 424 | 6 501 249 |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 2 920 494 | 929 | 2 921 423 |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 0 | 0 | 3 544 331 | 35 495 | 3 579 826 |
| Ostatné krátkodobé záväzky, z toho: | 0 | 0 | 1 613 525 | 0 | 1 613 525 |
| 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 |
| Závazky voči spoločníkom a združeniu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Závazky voči zamestnancom | 0 | 0 | 410 326 | 0 | 410 326 |
| Závazky zo sociálneho poistenia | 0 | 0 | 260 011 | 0 | 260 011 |
| Daňové záväzky a dotácie | 0 | 0 | 943 188 | 0 | 943 188 |
| Závazky z derivátových operácií | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné záväzky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 0 | 0 | 8 078 350 | 36 424 | 8 114 774 |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Závazky so zostatkovou dobou splatnosti | | | | Spolu závazky |
|---|---|------------------------|-------------------|------------------------------|-------------------|
| | viac ako päť rokov | jeden rok až päť rokov | do jedného roka | Závazky po lehote splatnosti | |
| Dlhodobé závazky 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 závazky z obchodného styku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné dlhodobé závazky, z toho: | 282 681 | 0 | 0 | 0 | 282 681 |
| 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 závazky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 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 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné dlhodobé závazky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé závazky z derivátových operácií | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Odložený daňový záväzok | 282 681 | 0 | 0 | 0 | 282 681 |
| Dlhodobé závazky spolu | 282 681 | 0 | 0 | 0 | 282 681 |
| Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho: | 0 | 0 | 6 878 449 | -322 763 | 6 555 686 |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 3 060 536 | -2 987 | 3 057 549 |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné závazky z obchodného styku | 0 | 0 | 3 817 913 | -319 776 | 3 498 137 |
| Ostatné krátkodobé závazky, z toho: | 0 | 0 | 9 701 614 | 0 | 9 701 614 |
| Čistá hodnota zákazky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 8 285 308 | 0 | 8 285 308 |
| 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 | 371 190 | 0 | 371 190 |
| Závazky zo sociálneho poistenia | 0 | 0 | 232 937 | 0 | 232 937 |
| Daňové závazky a dotácie | 0 | 0 | 812 179 | 0 | 812 179 |
| Závazky z derivátových operácií | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné závazky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé závazky spolu | 0 | 0 | 16 580 063 | -322 763 | 16 257 300 |

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2016 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Stav k 1.1.2016 | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav k 31.12.2016 |
|---|--------------------|----------------|----------------|----------|----------------------|
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 418 666 | 481 962 | 418 666 | 0 | 481 962 |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | 139 410 | 173 265 | 139 410 | 0 | 173 265 |
| Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálnych odvodov | 139 410 | 173 265 | 139 410 | 0 | 173 265 |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | 279 256 | 308 697 | 279 256 | 0 | 308 697 |
| Rezerva na bonusy | 213 558 | 250 934 | 213 558 | 0 | 250 934 |
| Ostatné | 65 698 | 57 763 | 65 698 | 0 | 57 763 |
| Rezervy spolu | 418 666 | 481 962 | 418 666 | 0 | 481 962 |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | 1.1.2015 | Tvorba | Použitie | Zrušenie | 31.12.2015 |
|---|----------------|----------------|----------------|----------|----------------|
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 287 818 | 418 666 | 287 818 | 0 | 418 666 |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | 227 801 | 139 410 | 227 801 | 0 | 139 410 |
| Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálnych odvodov | 150 423 | 139 410 | 150 423 | 0 | 139 410 |
| Rezerva na nevyfakturované dodávky | 77 378 | 0 | 77 378 | 0 | 0 |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | 60 017 | 279 256 | 60 017 | 0 | 279 256 |
| Rezerva na bonusy | 43 122 | 213 558 | 43 122 | 0 | 213 558 |
| Ostatné | 16 895 | 65 698 | 16 895 | 0 | 65 698 |
| Rezervy spolu | 287 818 | 418 666 | 287 818 | 0 | 418 666 |

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 31.12.2016 | k 31.12.2015 | k 31.12.2016 | k 31.12.2015 |
| Dlhodobé pôžičky, z toho: | | | | | | 8 000 000 | 0 |
| VELUX A/S | EUR | 3,79% | 31.12.2020 | 8 000 000 | 0 | 8 000 000 | 0 |
| Krátkodobé pôžičky, z toho: | | | | | | 0 | 8 285 308 |
| VELUX A/S – VIB | EUR | | 31.12.2015 | 0 | 8 285 308 | 0 | 8 285 308 |
| Dlhodobé finančné výpomoci, z toho: | | | | | | 0 | 0 |
| | | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé finančné výpomoci, z toho: | | | | | | 0 | 0 |
| | | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | | | | | | 8 000 000 | 8 285 308 |

Dlhodobá pôžička od materskej spoločnosti VELUX A/S predstavuje dlhodobý úver vo výške 8 mil. EUR. Úroková sadzba je stanovená ako 0,335% SWAP úroku + 3,45% marža, pričom sa stanovil ročný prepočet úrokovej sadzby. Úver je splatný do 31. decembra 2020.

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 | 2016 | 2015 |
|---|-------------------|-------------------|
| Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho: | 86 501 127 | 74 628 464 |
| Tržby za vlastné výrobky | 85 638 349 | 73 650 877 |
| Tržby z predaja služieb | 862 778 | 977 587 |
| Tržby za tovar | 0 | 0 |
| Výnosy zo zákazky | 0 | 0 |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj | 0 | 0 |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 0 | 0 |
| Čistý obrat celkom | 86 501 127 | 74 628 464 |

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 za rok 2016 sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Oblasť odbytu | Strešné okná GGU | Strešné okná FRW | Strešné okná HW | Ostatné | Spolu |
|---------------|---------------------|---------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| | 2016 | 2016 | 2016 | 2016 | 2016 |
| Slovensko | 49 487 104 | 15 691 660 | 10 730 863 | 10 591 500 | 86 501 127 |
| Spolu | 49 487 104 | 15 691 660 | 10 730 863 | 10 591 500 | 86 501 127 |

Súčasťou Ostatné sú aj úpravy transferových cien s celkovým dopadom na výnosy vo výške 3 000 EUR (dobropis vo výške 997 000 EUR a faktúra vo výške 1 000 000 EUR vystavené voči materskej spoločnosti VELUX A/S), ktoré sa týkajú aj tržieb z predaja strešných okien.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Oblasť odbytu | Strešné okná GGU | Strešné okná FRW | Strešné okná HW | Ostatné | Spolu |
|---------------|---------------------|---------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| | 2015 | 2015 | 2015 | 2015 | 2015 |
| Slovensko | 47 574 319 | 14 201 599 | 1 096 798 | 11 755 748 | 74 628 464 |
| Spolu | 47 574 319 | 14 201 599 | 1 096 798 | 11 755 748 | 74 628 464 |

Súčasťou Ostatné je aj úprava transferových cien, ktorá sa týka aj tržieb strešných okien vo výške 817 000 EUR.

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie o výške 722 446 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie o výšku 722 446 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Stav k | Stav k | Stav k | Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob | |
|---|----------------|------------------|----------------|--|----------------|
| | 31.12.2016 | 31.12.2015 | 1.1.2015 | 2016 | 2015 |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 454 266 | 541 514 | 595 168 | -87 248 | -53 654 |
| Výrobky | 172 859 | 808 057 | 9 542 | -635 198 | 798 515 |
| Zvieratá | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 627 125 | 1 349 571 | 604 710 | -722 446 | 744 861 |
| Manká a škody | x | x | x | 0 | |
| Reprezentačné | x | x | x | 0 | |
| Dary | x | x | x | 0 | |
| Iné | x | x | x | 0 | |
| Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát | x | x | x | -722 446 | 744 861 |

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

| Názov položky | 2016 | 2015 |
|--|------------------|----------------|
| Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho: | 0 | 0 |
| Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou | 0 | 0 |
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 1 189 636 | 370 232 |
| Predaj materiálu | 1 051 183 | 210 355 |
| Výnosy z predaja odpadu z výroby | 128 831 | 117 821 |
| Ostatné | 9 622 | 42 056 |
| Finančné výnosy, z toho: | 140 453 | 12 719 |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i> | 11 318 | 12 483 |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 20 | 5 |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i> | 129 054 | 236 |
| Úroky - banka | 81 | 160 |
| Úroky - IC | 129 054 | 76 |

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

| Názov položky | 2016 | 2015 |
|---|------------------|------------------|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | 1 724 027 | 1 758 485 |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i> | 13 310 | 13 420 |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | 6 655 | 6 710 |
| iné uisťovacie audítorské služby | 6 655 | 6 710 |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i> | 1 710 718 | 1 745 065 |
| Náklady na telekomunikačné služby | 58 604 | 53 578 |
| Opravy a udržiavanie | 285 641 | 293 670 |
| Cestovné náklady | 77 342 | 136 801 |
| Náklady na reprezentáciu | 146 350 | 130 358 |
| Prenájom prístrojov a zariadení | 328 084 | 253 594 |
| Vzdelávanie zamestnancov | 64 487 | 70 291 |
| Prenájom dopravných prostriedkov | 77 044 | 73 491 |
| Upratovacie služby | 103 197 | 95 320 |
| Strážna služba | 92 570 | 84 856 |
| Prenájom ostatné | 23 458 | 24 085 |
| Prenájom sklady | 0 | 128 549 |
| Údržba | 161 363 | 148 264 |
| IT | 113 742 | 95 992 |
| Ostatné | 178 835 | 156 216 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 1 366 963 | 165 599 |
| Predaj materiálu | 963 214 | 0 |
| Manká a škody | 252 632 | 68 244 |
| Poistenie majetku | 48 642 | 13 442 |
| Náklady na odstránenie odpadu | 65 232 | 51 366 |
| Ostatné | 37 243 | 32 547 |

| | | |
|---|----------------|---------------|
| Finančné náklady, z toho: | 445 580 | 53 404 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i> | 45 898 | 31 327 |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 43 | 0 |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | 399 682 | 22 077 |
| Úrokové náklady - banka | 15 | 17 848 |
| Úrokové náklady - IC | 394 219 | 0 |
| Bankové poplatky | 5 448 | 4 229 |

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | 2016 | 2015 |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Osobné náklady, z toho: | 7 845 857 | 6 789 466 |
| Mzdy | 5 614 911 | 4 772 891 |
| Ostatné náklady na závislú činnosť | 136 669 | 115 414 |
| Sociálne poistenie | 1 256 206 | 1 119 422 |
| Zdravotné poistenie | 515 959 | 446 851 |
| Nemocenské | 2 112 | 20 365 |
| Pracovné oblečenie | 159 811 | 161 579 |
| Strava | 160 189 | 152 944 |

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

| Názov položky | Stav k 31.12.2015 | Zaúčtovaná do vlastného imania | Zaúčtované do výkazu ziskov a strát | Stav k 31.12.2016 |
|--|----------------------|--------------------------------------|---|----------------------|
| Dlhodobý majetok | -1 588 268 | 0 | -2 104 587 | -3 692 855 |
| Zásoby | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rezervy | 279 257 | 0 | 29 439 | 308 696 |
| Daňové straty | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nevyužitá daňová odpočty | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné | 24 096 | 0 | 11 482 | 35 578 |
| Celkom | -1 284 915 | 0 | -2 063 666 | -3 348 581 |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 22% | 21% | 21% | 21% |
| Vypočítaná zmena odloženej dane | | | 433 370 | |
| Vplyv zmeny sadzby dane | | | -12 849 | |
| Odložená daňová pohľadávka vypočítaná | -282 681 | 0 | -420 521 | -703 202 |
| Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Odložený daňový záväzok | 282 681 | | 420 521 | 703 202 |

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

| Názov položky | Stav k 31.12.2016 | Stav k 31.12.2015 |
|---|----------------------|----------------------|
| 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 |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov | 0 | 0 |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov | -12 849 | 0 |

Ku koncu roka 2016 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa znižuje daň z príjmov právnických osôb z 22% na 21% s účinnosťou od 1. januára 2017.

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

| Názov položky | 2016 | | | 2015 | | |
|---|------------------|----------------|------------|------------------|----------------|------------|
| | Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň | Daň v % |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 2 822 085 | | | 2 657 986 | | |
| teoretická daň | | 620 859 | 22% | | 584 757 | 22% |
| Daňovo neuznané náklady | 717 639 | 157 881 | 22% | 465 784 | 102 472 | 22% |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -2 410 091 | -530 220 | 22% | -552 715 | -121 597 | 22% |
| Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky | 0 | 0 | | 0 | 0 | |
| Umorenie daňovej straty | 0 | 0 | | 0 | 0 | |
| Zmena sadzby dane | 0 | 0 | | 0 | 0 | |
| Iné | 0 | 0 | | 0 | 0 | |
| Spolu | 1 129 633 | 248 519 | 9% | 2 571 055 | 565 632 | 21% |
| Splatná daň z príjmov | | 248 519 | 9% | | 565 632 | 21% |
| Odložená daň z príjmov | | 420 521 | 15% | | 65 157 | 2% |
| Celková daň z príjmov | | 669 040 | 24% | | 630 789 | 24% |

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Počas bežného účtovného obdobia si Spoločnosť prenajímala vysokozdvížne vozíky a kancelárske zariadenia (počítače).

Predpokladaná budúca suma platieb za prenájom vysokozdvížnych vozíkov do konca platnosti zmluvy o prenájme je vo výške 569 535 EUR (2015: 692 967 EUR).

Predpokladaná budúca suma platieb za prenájom počítačov do konca platnosti zmluvy o prenájme je vo výške 41 185 EUR (2015: 59 648 EUR).

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

Po 31. decembri 2016 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

| Charakteristika transakcie | Spriaznená osoba | Stav k 31.12.2016 | Stav k 31.12.2015 |
|----------------------------|---|----------------------|----------------------|
| Nákup majetku | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 99 397 | 2 769 274 |
| Nákup zásob | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 41 675 234 | 37 065 269 |
| Predaj zásob | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 86 689 532 | 73 861 232 |
| Nákup služieb | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 121 326 | 127 378 |
| | Ostatné spriaznené strany | 419 | -6 970 |
| Predaj služieb | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 926 354 | 1 029 965 |
| Nákladové úroky | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 394 219 | 23 245 |
| Výnosové úroky | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 129 054 | |

| Charakteristika transakcie | Spriaznená osoba | Stav k 31.12.2016 | Stav k 31.12.2015 |
|-------------------------------|---|----------------------|----------------------|
| Závazky z obchodného styku | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 2 920 494 | 3 061 035 |
| | Ostatné spriaznené strany | 929 | -3 485 |
| Pohľadávky z obchodného styku | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 6 997 939 | 6 542 684 |
| Poskytnuté pôžičky | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 4 438 093 | 0 |
| Prijaté pôžičky | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 8 000 000 | 8 282 666 |

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

Orgánom Spoločnosti neplynú žiadne príjmy a výhody za výkon ich funkcie.

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 | | | | Stav k 31.12.2016 |
|---|-------------------|------------------|----------|------------|----------------------|
| | 1.1.2016 | Prírastky | Úbytky | Presuny | |
| Základné imanie | 23 285 535 | 0 | 0 | 0 | 23 285 535 |
| Ostatné kapitálové fondy | 3 000 000 | 0 | 0 | 0 | 3 000 000 |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond | 223 685 | 0 | 0 | 101 360 | 325 045 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 4 249 856 | 0 | 0 | 1 925 837 | 6 175 693 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -1 441 004 | 0 | 0 | 0 | -1 441 004 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 2 027 197 | 2 153 045 | 0 | -2 027 197 | 2 153 045 |
| Vlastné imanie spolu | 31 345 269 | 2 153 045 | 0 | 0 | 33 498 314 |

| Položka vlastného imania | Stav k | | | | Stav k 31.12.2015 |
|---|-------------------|------------------|------------------|------------------|----------------------|
| | 1.1.2015 | Prírastky | Úbytky | Presuny | |
| Základné imanie | 23 285 535 | 0 | 0 | 0 | 23 285 535 |
| Ostatné kapitálové fondy | 3 000 000 | 0 | 0 | 0 | 3 000 000 |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond | 151 388 | 0 | 0 | 72 297 | 223 685 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 2 876 207 | 0 | 0 | 1 373 649 | 4 249 856 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -1 441 004 | 0 | 0 | 0 | -1 441 004 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 1 445 946 | 2 027 197 | 1 445 946 | 0 | 2 027 197 |
| Vlastné imanie spolu | 29 318 072 | 2 027 197 | 1 445 946 | 1 445 946 | 31 345 269 |

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2015

Valné zhromaždenie rozhodlo o rozdelení účtovného zisku vo výške 2 027 197 EUR za rok 2015 nasledovne: Suma 101 360 EUR tvorí prídel do zákonného rezervného fondu a suma 1 925 837 EUR bola preúčtovaná na účet nerozdelených ziskov z minulých období.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2016

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2016.

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 jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

| Názov položky | 2016 | 2015 |
|--|------------------|------------------|
| Výsledok hospodárenia pred zdanením | 2 822 085 | 2 657 986 |
| <i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i> | | |
| Odpisy dlhodobého majetku | 2 406 094 | 4 456 165 |
| Odpis zásob | 0 | 0 |
| Odpis pohľadávky | 0 | 0 |
| Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku | 0 | 0 |
| Zmena stavu opravnej položky k pohládkam | 0 | 0 |
| Zmena stavu opravnej položky k zásobám | 0 | 0 |
| Zmena stavu rezerv | 63 296 | 130 848 |
| Úrokové náklady (netto) | 265 099 | 17 612 |
| Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku | 0 | 0 |
| Výnosy z dlhodobého finančného majetku | 0 | 0 |
| Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií | 0 | 0 |
| Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu | 5 556 574 | 7 262 611 |
| <i>Zmena pracovného kapitálu:</i> | | |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia | -4 938 913 | -1 521 273 |
| Úbytok (prírastok) zásob | 2 358 509 | -3 119 337 |
| (Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia | 154 587 | 1 924 619 |
| Iné | 0 | 0 |
| Prevádzkové peňažné toky | 3 130 757 | 4 546 620 |

| Názov položky | 2016 | 2015 |
|---|------------------|------------------|
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | |
| Prevádzkové peňažné toky | 3 130 757 | 4 546 620 |
| Zaplatené úroky | -394 234 | -17 848 |
| Prijaté úroky | 129 135 | 236 |
| Zaplatená daň z príjmov | -577 437 | -726 375 |
| Vyplatené dividendy | 0 | 0 |
| Príjmy z mimoriadnych položiek | 0 | 0 |
| Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti | 0 | 0 |
| Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti | 2 288 221 | 3 802 633 |
| Peňažné toky z investičnej činnosti | | |
| Nákup dlhodobého majetku | -663 484 | -10 957 411 |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku | 0 | 0 |

| | | |
|--|-----------------|--------------------|
| Obstaranie finančných investícií | 0 | 0 |
| Poskytnuté dlhodobé pôžičky | 0 | 0 |
| Prijaté dividendy | 0 | 0 |
| Čisté peňažné toky z investičnej činnosti | -663 484 | -10 957 411 |

Peňažné toky z finančnej činnosti

| | | |
|--|-----------------|------------------|
| Prijmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov | 0 | 0 |
| Prijmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk | 0 | 0 |
| Prijmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine | -285 308 | 7 917 202 |
| Splátky dlhodobých záväzkov | 0 | 0 |
| Čisté peňažné toky z finančnej činnosti | -285 308 | 7 917 202 |

Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom 0 0

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov 1 339 429 762 424

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka 1 640 593 878 169
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka 2 980 022 1 640 593