

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Vaillant Group Slovakia, s.r.o.
pplk. Pljuša 45
909 01 Skalica

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

Hlavná činnosť spoločnosti:

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

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

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

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	53	56
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	53	56
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	4	5

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 5.apríla 2016 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2016.

8. Orgány a [spoločníci / akcionári] Spoločnosti

V priebehu účtovného obdobia 2016 došlo k zmene štruktúry spoločníkov účtovnej jednotky, kde Ing.Petr Stoklasa bol menovaný štatutárnym orgánom spoločnosti dňa 01.09.2016.

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Konatelia	Ing. Peter Wolf Ing. Vladimír Klučina Norbert Kolodziej Dr. Tillmann Ludwig von Schroeter Ing. Petr Stoklasa	Ing. Peter Wolf Ing. Vladimír Klučina Norbert Kolodziej Dr. Tillmann Ludwig von Schroeter

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2016:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Protherm Production s.r.o.	922 128	99	99	0
Vaillant Group Czech s.r.o.	9 295	1	1	0
Spolu	931 423	100	100	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	3	Rovnomerne	33,33

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	rovnomerne	5
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4 - 12	rovnomerne	25 – 8,33
<i>Dopravné prostriedky</i>	4	rovnomerne	25
Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevýši 1 700 EUR		jednorazovo	100

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

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

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

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

d) Pohľadávky

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

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

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

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

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy najmä na nevyfakturované služby a dodávky, odmeny a nevyčerpané dovolenky.

i) Závazky

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

j) Zamestnanecké požitky

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

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 odpochť a iné daňové nároky do budúcich období.

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

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

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

o) Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

p) Vykazovanie výnosov

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

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

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z tovaru a vlastných výrobkov.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2016	0	88 646	128 079	0	8 564	0	0	225 289
Prírastky	0	0	0	0	0	12 026	0	12 026
Úbytky	0	12 507	128 079	0	3 712	0	0	144 298
Presuny	0	12 026	0	0	0	-12 026	0	0
Stav k 31.12.2016	0	88 165	0	0	4 852	0	0	93 017
Oprávky								
Stav k 1.1.2016	0	50 821	128 079	0	6 512	0	0	185 412
Prírastky	0	14 080	0	0	1 217	0	0	15 297
Úbytky	0	12 507	128 079	0	3 712	0	0	144 298
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	52 394	0	0	4 017	0	0	56 411
Opravné položky								
Stav k 1.1.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2016	0	37 825	0	0	2 052	0	0	39 877
Stav k 31.12.2016	0	35 771	0	0	835	0	0	36 606

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota k 31.12.2016	Hodnota k 31.12.2015
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné 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	374 673	239 779	0	0	349 671	10 000	0	974 123
Prírastky	0	0	0	0	0	0	56 268	0	56 268
Úbytky	0	0	39 168	0	0	23 817	0	0	62 985
Presuny	0	0	36 044	0	0	30 224	-66 268	0	0
Stav k 31.12.2016	0	374 673	236 655	0	0	356 078	0	0	967 406
Oprávky									
Stav k 1.1.2016	0	158 899	175 489	0	0	112 350	0	0	446 738
Prírastky	0	18 735	20 845	0	0	25 679	0	0	65 259
Úbytky	0	0	39 168	0	0	23 817	0	0	62 985
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	177 634	157 166	0	0	114 212	0	0	449 012
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	215 774	64 290	0	0	237 321	10 000	0	527 385
Stav k 31.12.2016	0	197 039	79 489	0	0	241 866	0	0	518 394

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných 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	374 673	205 349	0	0	300 867	15 900	0	896 789
Prírastky	0	0	0	0	0	0	83 452	0	83 452
Úbytky	0	0	0	0	0	6 118	0	0	6 118
Presuny	0	0	34 430	0	0	54 922	-89 352	0	0
Stav k 31.12.2015	0	374 673	239 779	0	0	349 671	10 000	0	974 123
Oprávky									
Stav k 1.1.2015	0	140 164	159 368	0	0	93 081	0	0	392 613
Prírastky	0	18 735	16 121	0	0	25 387	0	0	60 243
Úbytky	0	0	0	0	0	6 118	0	0	6 118
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	158 899	175 489	0	0	112 350	0	0	446 738
Opravné položky									
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2015	0	234 509	45 981	0	0	207 786	15 900	0	504 176
Stav k 31.12.2015	0	215 774	64 290	0	0	237 321	10 000	0	527 385

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2016	Hodnota k 31.12.2015
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

Iné informácie o dlhodobom hmotnom majetku

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

- Nehnuteľný majetok v hodnote 616 237 EUR (2015: 550 849 EUR)
- Hnuteľný majetok v hodnote 378 800 EUR (2015: 217 052 EUR)

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

Okrem uvedeného poistného má firma uzatvorené poistné pre prípad prerušenia prevádzky vo výške poistnej sumy 7 715 009 EUR.

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2016
Materiál	1 133	0	1 133	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	5	3 395	0	0	3 400
Výrobky	65 912	1 925		0	67 837
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	116 723	0	9 158	0	107 565
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	183 773	5 320	10 291	0	178 802

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

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2015
Materiál	21 319	0	20 186	0	1 133
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	5	0	0	5
Výrobky	57 268	8 644	0	0	65 912
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	21 217	95 506	0	0	116 723
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	99 804	104 155	20 186	0	183 773

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

Spoločnosť má dojednané poistenie zásob proti živelným pohromám (požiar, voda z vodovodných potrubí, víchrica) v Generali Poistovňa a.s. vo výške 2 356 546 EUR.

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2016
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	105 922	2 486	11 796	0	96 612
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	105 922	2 486	11 796	0	96 612
Ostatné krátkodobé pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	105 922	2 486	11 796	0	96 612

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2015
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	36 356	97 758	778	27 414	105 922
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	36 356	97 758	778	27 414	105 922
Ostatné krátkodobé pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	36 356	97 758	778	27 414	105 922

Spoločnosť Vaillant Group Slovakia s.r.o. v priebehu roka používala na bežné prevádzkové potreby a úhrady úverový účet vedený firmou Vaillant GmbH. Úverový účet vykazoval buď aktívny zostatok – poskytnutý úver alebo pasívny zostatok – úver poskytnutý firmou Vaillant GmbH Spoločnosti. K 31.12.2016 je stav tohto úverového vzťahu pohľadávka 4 260 847 EUR.

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:	1 562 734	220 630	1 783 364
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 118 158	1 063	1 119 221
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	444 576	219 567	664 143
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	4 296 847	0	4 296 847
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	4 260 847	0	4 260 847
Daňové pohľadávky a dotácie	36 000	0	36 000
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 859 581	220 630	6 080 211

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:	886 624	251 643	1 138 267
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	519 928	5 283	525 211
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	366 696	246 360	613 056
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	3 235 954	0	3 235 954
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 167 329	0	3 167 329
Daňové pohľadávky a dotácie	68 625	0	68 625
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 122 578	251 643	4 374 221

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

5. Odložená daňová pohľadávka

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

6. Finančné účty

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

7. Časové rozlíšenie

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 krátkodobé, z toho:	10 775	23 686
Aqua-Therm Nitra 2016 - výstava	9 080	19 880
prenájom rekl. Polochy	0	1 963
inzercia, predplatné	358	398
ostatné	1 337	1 445
Spolu	10 775	23 686

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 23.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2016	2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	5 655	4 848
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 459	6 212
Tvorba sociálneho fondu spolu	6 459	6 212
Čerpanie sociálneho fondu	4 665	5 405
Konečný zostatok sociálneho fondu	7 449	5 655

3. 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	až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	7 449	0	0	7 449
Závazky zo sociálneho fondu	0	7 449	0	0	7 449
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	7 449	0	0	7 449
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	4 723 817	70 630	4 794 447
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	3 647 000	0	3 647 000
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 076 817	70 630	1 147 447
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	180 363	0	180 363
Závazky voči zamestnancom	0	0	66 152	0	66 152
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	42 571	0	42 571
Daňové záväzky a dotácie	0	0	70 307	0	70 307
Iné záväzky	0	0	1 333	0	1 333
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	4 904 180	70 630	4 974 810

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom alebou inou formou zabezpečenia.

4. Rezervy

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

Názov položky	Stav k				Stav k 31.12.2016
	1.1.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	49 049	2 922	0	0	51 971
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	49 049	2 922	0	0	51 971
Rezerva na záruky – dlhodobá časť	49 049	2 922	0	0	51 971
Krátkodobé rezervy, z toho:	976 063	849 122	866 962	86 700	871 523
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	82 255	89 151	82 255	0	89 151
Nevyčerpaná dovolenka vrátane s.z.	82 255	89 151	82 255	0	89 151
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	893 808	759 971	784 707	86 700	782 372
Rezerva na záruky – krátkodobá časť	90 639	77 339	34 211	34 027	99 740
Rezerva na audit	7 800	8 800	7 800	0	8 800
Rezerva na ostatné mzdové nároky a bonusy	99 903	132 544	99 903	0	132 544
Rezerva na bonusy odberateľské	0	0	0	0	0
Rezerva - projektanti	59 188	61 360	59 188	0	61 360
Rezerva na spust. a montáže	336 052	214 610	336 052	0	214 610
Nevyfakt. dodávky materiálu	58 069	19 280	58 069		19 280
Ostatné nevyfakturované dodávky	242 157	246 038	189 484	52 673	246 038
Rezervy spolu	1 025 112	852 044	866 962	86 700	923 494

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

Predpokladané použitie dlhodobých rezerv na záruky je do roku 2019.

5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Stav k
	31.12.2016	31.12.2015
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	30 047	11 279
Predĺžená záruka nad 1 rok	30 047	11 279
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	2 217	1 072
Predĺžená záruka do 1 roka	2 217	1 072
Spolu	32 264	12 351

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

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2016	2015
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	21 092 011	20 067 905
Tržby za vlastné výrobky	5 970 346	5 844 424
Tržby z predaja služieb	15 649	10 450
Tržby za tovar	15 106 016	14 213 031
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	225 186	277 089
Čistý obrat celkom	21 317 197	20 344 994

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Zariadenia		Príslušenstvo		Náhradné diely		Ostatné		Spolu	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Slovensko	13 086 980	12 672 009	1 023 112	861 765	1 543 640	1 334 237	21 337	12 473	15 675 069	14 880 484
Nemecko	576	1 418	4 989	947	1 846 089	1 923 926	0	0	1 851 654	1 926 291
Rusko	581	945	13 478	0	651 986	499 451	0	0	666 045	500 396
Francúzsko	0	0	0	0	1 383 292	1 409 576	0	0	1 383 292	1 409 576
Česká republika	0	1 286	0	0	925 328	778 914	0	1 236	925 328	781 436
Veľká Británia	0	0	0	0	81 814	134 573	0	0	81 814	134 573
Maďarsko	0	0	0	0	159 177	129 706	0	0	159 177	129 706
Rumunsko	0	0	0	0	72 287	50 522	0	0	72 287	50 522
Ukrajina	0	4	346	0	41 360	37 970	0	0	41 706	37 974
Turecko	0	0	0	0	95 886	77 793	0	0	95 886	77 793
Poľsko	250	1 240	0	0	57 202	53 756	0	0	57 452	54 996
Ostatné	0	0	0	0	82 301	84 158	0	0	82 301	84 158
Spolu	13 088 387	12 676 902	1 041 925	862 712	6 940 362	6 514 582	21 337	13 709	21 092 011	20 067 905

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie o 52 567 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie výšku 71 382 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015	Stav k 1.1.2015	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2016	2015
Nedokončená výroba a polotovary					
vlastnej výroby	16 391	17 533	17 018	-1 142	515
Výrobky	673 139	743 379	864 159	-70 240	-120 780
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	689 530	760 912	881 177	-71 382	-120 265
Manká a škody	x	x	x	9 896	1 192
Iné	x	x	x	8 919	14 409
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-52 567	-104 664

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:	8 703	83
Aktivácia materiálu	0	83
Aktivácie DHM	8 703	0b
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	225 049	275 791
Predaj materiálu	19 025	24 948
Prefakturácie 'Front office' – Vaillant Group International	88 396	75 452
Prefakturácie 'Eastern Europe office' – Vaillant GmbH	69 575	149 142
Prefakturácia služieb Visitor Centra	24 639	0
Ostatné výnosy	22 887	26 249
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	527	0
Finančné výnosy, z toho:	2 938	9 600
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>2 801</i>	<i>8 302</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	562	133
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>137</i>	<i>1 298</i>
Výnosové úroky	137	1 298

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:	2 445 091	2 538 278
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	19 640	21 216
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	15 000	15 000
Daňové poradenstvo	3 590	5 166
Ostatné neaudítorské služby	1 050	1 050
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	0	2 517 062
Cestovné	101 551	95 864
Nájomné	119 823	130 956
Odmeny za projekcie	189 447	150 809
Odmeny za spustenie a montáž	796 868	793 150
Operatívny leasing	73 946	118 122
Opravy a udržiavanie	16 698	20 724
Preprava	91 533	116 456
Reklama	205 597	232 582
Reprezentačné náklady	221 141	228 567
Služby FI/CO/IT/HR	162 086	140 808
SAP, IT služby	153 628	262 291
Školenia	12 961	21 221
Telekomunikačné služby	17 435	21 502
Záručné opravy - služby	64 097	49 980
Služby nákupu	27 406	20 922
Správa budov	43 688	0
Ostatné náklady	127 546	113 108
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	106 267	195 077
Predaj materiálu	42 438	25 804
Manká a škody	15 922	20 940
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-9 310	96 979
Pokuty	49	100
Dary	6 539	2 055
Ostatné	50 629	49 199
Finančné náklady, z toho:	11 981	12 135
Kurzové straty, z toho:	6 841	6 532
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	881	1 623
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	5 140	5 603
Nákladové úroky	0	845
Ostatné finanč. náklady	5 140	4 758

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Osobné náklady, z toho:	1 708 414	1 637 784
Mzdy	1 260 041	1 203 860
Sociálne poistenie a zabezpečenie	412 335	396 727
Ostatné osobné náklady	36 038	37 197

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	-8 059	0	9 254	1 195
Zásoby	183 772	0	-183 772	0
Pohľadávky	105 922	0	-98 014	7 908
Rezervy	675 207	0	-84 552	590 655
Ostatné	0	0	24 077	24 077
Celkom	956 842	0	-333 007	623 835
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22	22	22
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	210 505	0	-73 262	137 244
Vplyv zmeny sadzby dane			-6 238	
Celková odložená daňová pohľadávka po zmene sadzby	210 505	0	-79 500	131 005
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	210 505	0	-79 500	131 005
Odložený daňový záväzok	0		0	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:	1 318 558			1 120 928		
teoretická daň		290 083	22%		246 604	22%
Daňovo neuznané náklady	308 563	67 883		329 842	72 565	
Výnosy nepodliehajúce dani	-779	-171		-26 838	-5 904	
Zmena sadzby dane	28 355	6 238		0	0	
Iné	188 732	41 521		0	0	
Spolu		405 554	31%		313 265	27,95%
Splatná daň z príjmov		326 054	25%		394 308	35%
Odložená daň z príjmov		79 500	6%		-81 043	- 7%
Celková daň z príjmov		405 554	31%		313 265	28%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

V rámci operatívneho leasingu mala Spoločnosť v priebehu roku 2016 prenajatých 22 vozidiel a 1 vysokozdvížny vozík v celkovej hodnote 73 946 EUR (2015: 118 122 EUR).

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

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

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2016	2015
Predaj vl. výrobkov, tovaru a materiálu	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 630 271	66 802
Poskytnuté služby	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	115 593	0
Úroky prijaté	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	1 298
Úroky platené	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	845
Nákup materiálu a tovaru	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	6 116 838	5 144 690
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	181 546	246 373
Poistenie	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	3 445	0
Úroky platené	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	137	0
Predaj vl. výrobkov, tovaru a materiálu	Ostatné spriaznené strany - sesterské spoločnosti	3 834 520	5 191 433
Poskytnuté služby	Ostatné spriaznené strany - sesterské spoločnosti	84 609	224 965
Nákup materiálu a tovaru	Ostatné spriaznené strany - sesterské spoločnosti	6 881 788	7 541 911
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany - sesterské spoločnosti	247 723	265 939
Nákup služieb	Pridružená účtovná jednotka	107 727	95 785
Spolu		19 204 196	18 780 041
	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	247 494	154 687
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	871 727	370 524
Zostatok zo Skupinového vyrovnania	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	4 260 847	3 167 329
Aktíva spolu		5 380 069068	3 692 540
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 255 801	963 891
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	2 381 571	1 702 939
Závazky z obchodného styku	Pridružená účtovná jednotka	9 628	9 420
Pasíva spolu		3 647 000	2 676 250

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

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu Spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžicky alebo záruky.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme. Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
Základné imanie	931 423	0	0	0	931 423
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	93 142	0	0	0	93 142
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 003	0	0	663	6 666
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	807 663	913 004	-807 000	-663	913 004
Vlastné imanie spolu	1 838 231	913 004	-807 000	0	1 944 235

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
Základné imanie	931 423	0	0	0	931 423
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	93 142	0	0	0	93 142
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 724	0	0	279	6 003
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	675 279	807 663	-675 000	-279	807 663
Vlastné imanie spolu	1 705 568	807 663	-675 000	0	1 838 231

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci a bežný rok

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

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

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2016

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2016 nasledovne:

Názov položky	2016
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	3 004
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	910 000
Spolu	913 004

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2016	2015
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 318 558	1 120 928
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	80 029	72 382
Odpis zásob	15 922	20 940
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-9 310	69 566
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-4 971	83 969
Zmena stavu rezerv	-101 618	121 428
Úrokové náklady (netto)	-137	-453
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	1 298 473	1 488 760
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-563 561	640 374
Úbytok (prírastok) zásob	352 147	-380 473
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	1 352 503	667 248
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	2 439 562	2 415 909

Názov položky	2016	2015
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	2 439 562	2 415 909
Zaplatené úroky	0	-845
Prijaté úroky	137	1 298
Zaplatená daň z príjmov	-463 405	-419 616
Vyplatené dividendy	-807 000	-675 000
Poskytnuté pôžičky spoločnostiam v Skupine	-1 093 518	-1 226 296
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	75 776	95 450
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-68 294	-98 224
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	527	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-67 767	-98 224
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	8 009	-2 774
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	9 637	12 411
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	17 646	9 637