

## **Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016**

### **I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**

#### **1. Názov a sídlo**

Vaillant Industrial Slovakia s.r.o.  
Jurkovičova 45  
909 01 Skalica

Spoločnosť Vaillant Industrial Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 14. mája 2004 a zapísaná do obchodného registra 6. augusta 2004 (Obchodný register Okresného súdu v Trnave, oddiel Sro, vložka 18214/T). Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 35 895 772, daňové identifikačné číslo je 2021878001. V roku 2006 spoločnosť Vaillant Industrial Slovakia s.r.o. zmenila oficiálne sídlo spoločnosti z adresy Palackého 35, Trenčín na adresu Jurkovičova 45, Skalica. Výrobná prevádzka spolu s administratívnou časťou spoločnosti je umiestnená naďalej v obci Trenčianske Stankovce, Johanna Vaillantova 3000/1.

#### **Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti**

Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- kompletovanie mechanických častí (súčiastok) do technologických celkov, ktoré sa používajú na výrobu vyhrievacích telies
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi
- sprostredkovateľská činnosť 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 30. mája 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, 42781 Haan 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	644	628
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	644	632
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	8	9

## 7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 30. mája 2016 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej zvierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2016.

## 8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

### Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Konatelia:		
	Radovan Prístavok	Radovan Prístavok
	Ing. Peter Kuba	Ing. Peter Kuba
	Ing. Vladimír Klučina	Ing. Vladimír Klučina
	Karsten Kock	Karsten Kock
	Dr. Carsten Voigtländer	Dr. Carsten Voigtländer
	Dr. Dietmar Meister	Dr. Dietmar Meister
	Dr. Norbert Michael Georg Schiedeck	Dr. Norbert Michael Georg Schiedeck

### Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2016 a k 31. decembru 2015:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Vaillant GmbH, Berghauser Strasse 40, Remsheid, SRN	132 776	100	100	100
<b>Spolu</b>	<b>132 776</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

V priebehu účtovného obdobia nedošlo k zmene štruktúry spoločníkov.

## 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 zahrňuje 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
Oceniiteľné práva (licencie)	2-5	rovnomerne	50-20
Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevýši 2 400 EUR		jednorazovo	100

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

	<b>Predpokladaná doba používania v rokoch</b>	<b>Metóda odpisovania</b>	<b>Ročná odpisová sadzba v %</b>
Budovy, haly, stavby	20	rovnomerne	5
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje, zariadenia</i>	4 – 12	rovnomerne	25 – 8,33
<i>Dopravné prostriedky</i>	4	rovnomerne	25
Hmotný majetok, ktorého obstarávací 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 zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, 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 zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

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

### d) Pohľadávky

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

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

### e) Finančné účty

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

### f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

### g) Opravné položky

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

#### **h) Rezervy**

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

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

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

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

#### **i) Záväzky**

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

#### **j) Zamestnanecké požitky**

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a 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 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 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) 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 vlastných výrobkov.

**a) Porovnateľné údaje**

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

### III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

#### AKTÍVA

#### 1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
<b>Stav k 1.1.2016</b>	<b>0</b>	<b>241 074</b>	<b>544 295</b>	<b>0</b>	<b>12 069</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>797 438</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	40 881	0	40 881
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	39 681	1 200	0	0	-40 881	0	0
<b>Stav k 31.12.2016</b>	<b>0</b>	<b>280 755</b>	<b>545 495</b>	<b>0</b>	<b>12 069</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>838 319</b>
Oprávky								
<b>Stav k 1.1.2016</b>	<b>0</b>	<b>198 713</b>	<b>528 124</b>	<b>0</b>	<b>12 069</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>738 906</b>
Prírastky	0	21 683	4 822	0	0	0	0	26 505
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2016</b>	<b>0</b>	<b>220 396</b>	<b>532 946</b>	<b>0</b>	<b>12 069</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>765 411</b>
Opravné položky								
<b>Stav k 1.1.2016</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>Stav k 31.12.2016</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota								
<b>Stav k 1.1.2016</b>	<b>0</b>	<b>42 361</b>	<b>16 171</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>58 532</b>
<b>Stav k 31.12.2016</b>	<b>0</b>	<b>60 359</b>	<b>12 549</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>72 908</b>

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								
<b>Stav k 1.1.2015</b>	0	215 218	528 095	0	12 069	6 000	0	<b>761 382</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	36 056	0	36 056
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	25 856	16 200	0	0	-42 056	0	0
<b>Stav k 31.12.2015</b>	<b>0</b>	<b>241 074</b>	<b>544 295</b>	<b>0</b>	<b>12 069</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>797 438</b>
Oprávky								
<b>Stav k 1.1.2015</b>	0	171 326	526 339	0	12 069	0	0	<b>709 734</b>
Prírastky	0	27 387	1 785	0	0	0	0	29 172
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2015</b>	<b>0</b>	<b>198 713</b>	<b>528 124</b>	<b>0</b>	<b>12 069</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>738 906</b>
Opravné položky								
<b>Stav k 1.1.2015</b>	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
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
<b>Stav k 31.12.2015</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota								
<b>Stav k 1.1.2015</b>	0	43 892	1 756	0	0	6 000	0	<b>51 648</b>
<b>Stav k 31.12.2015</b>	<b>0</b>	<b>42 361</b>	<b>16 171</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>58 532</b>

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									
<b>Stav k 1.1.2016</b>	<b>1 308 232</b>	<b>12 035 926</b>	<b>36 278 782</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>513 859</b>	<b>5 161 802</b>	<b>345 664</b>	<b>55 644 265</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	15 457 178	0	15 457 178
Úbytky	0	0	472 083	0	0	0	0	0	472 083
Presuny	0	29 183	7 005 195	0	0	88 945	-6 860 575	-262 748	0
<b>Stav k 31.12.2016</b>	<b>1 308 232</b>	<b>12 065 109</b>	<b>42 811 894</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>602 804</b>	<b>13 758 405</b>	<b>82 916</b>	<b>70 629 360</b>
Oprávky									
<b>Stav k 1.1.2016</b>	<b>0</b>	<b>5 064 458</b>	<b>22 505 248</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>405 445</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>27 975 151</b>
Prírastky	0	608 770	4 670 403	0	0	79 665	0	0	5 358 838
Úbytky	0	0	472 083	0	0	0	0	0	472 083
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2016</b>	<b>0</b>	<b>5 673 228</b>	<b>26 703 568</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>485 110</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>32 861 906</b>
Opravné položky									
<b>Stav k 1.1.2016</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>Stav k 31.12.2016</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota									
<b>Stav k 1.1.2016</b>	<b>1 308 232</b>	<b>6 971 468</b>	<b>13 773 534</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>108 414</b>	<b>5 161 802</b>	<b>345 664</b>	<b>27 669 114</b>
<b>Stav k 31.12.2016</b>	<b>1 308 232</b>	<b>6 391 881</b>	<b>16 108 326</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>117 694</b>	<b>13 758 405</b>	<b>82 916</b>	<b>37 767 454</b>

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									
<b>Stav k 1.1.2015</b>	1 308 232	11 724 018	27 250 177	0	0	457 645	8 867 775	16 422	49 624 269
Prírastky	0	0	0	0	0	0	5 820 431	658 484	6 478 915
Úbytky	0	0	458 919	0	0	0	0	0	458 919
Presuny	0	311 908	9 487 524	0	0	56 214	-9 526 404	-329 242	0
<b>Stav k 31.12.2015</b>	<b>1 308 232</b>	<b>12 035 926</b>	<b>36 278 782</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>513 859</b>	<b>5 161 802</b>	<b>345 664</b>	<b>55 644 265</b>
Oprávky									
<b>Stav k 1.1.2015</b>	0	4 467 283	18 913 057	0	0	366 785	0	0	23 747 125
Prírastky	0	597 175	4 051 110	0	0	38 660	0	0	4 686 945
Úbytky	0	0	458 919	0	0	0	0	0	458 919
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2015</b>	<b>0</b>	<b>5 064 458</b>	<b>22 505 248</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>405 445</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>27 975 151</b>
Opravné položky									
<b>Stav k 1.1.2015</b>	0	0	55 000	0	0	0	0	0	55 000
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	55 000	0	0	0	0	0	55 000
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2015</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota									
<b>Stav k 1.1.2015</b>	<b>1 308 232</b>	<b>7 256 735</b>	<b>8 282 120</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>90 860</b>	<b>8 867 775</b>	<b>16 422</b>	<b>25 822 144</b>
<b>Stav k 31.12.2015</b>	<b>1 308 232</b>	<b>6 971 468</b>	<b>13 773 534</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>108 414</b>	<b>5 161 802</b>	<b>345 664</b>	<b>27 669 114</b>

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 11 763 917 EUR (2015: 11 456 659 EUR)
- Hnuteľný majetok v hodnote 19 545 691 EUR (2015: 19 114 737 EUR)

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

Okrem uvedeného poistného má firma uzatvorené poistné pre prípad prerušenia prevádzky vo výške poistnej sumy 34 052 312 EUR.

Hodnota neobežného majetku spoločnosti k 31. decembru 2016 je 37 840 362 EUR netto. Z tejto hodnoty sa v prevádzkach našich obchodných partnerov nachádza neobežný majetok v hodnote 10 276 062 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 vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2016
Materiál	134 145	0	112 782	0	21 363
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	140 429	0	0	140 429
Výrobky	61	502	0	0	563
Tovar	0	6 355	0	0	6 355
<b>Zásoby spolu</b>	<b>134 206</b>	<b>147 286</b>	<b>112 782</b>	<b>0</b>	<b>168 710</b>

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu.

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 vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2015
Materiál	58 837	75 308	0	0	134 145
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	16 750	0	16 689	0	61
Tovar	7 054	0	7 054	0	0
<b>Zásoby spolu</b>	<b>82 641</b>	<b>75 308</b>	<b>23 743</b>	<b>0</b>	<b>134 206</b>

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 23 158 277 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 vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2016
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>42 413</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>42 413</b>	<b>0</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	42 413	0	0	42 413	0
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>42 413</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>42 413</b>	<b>0</b>

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 vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2015
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>36 574</b>	<b>42 044</b>	<b>36 205</b>	<b>0</b>	<b>42 413</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	36 574	42 044	36 205	0	42 413
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>36 574</b>	<b>42 044</b>	<b>36 205</b>	<b>0</b>	<b>42 413</b>

Spoločnosť Vaillant Industrial Slovakia s.r.o. v priebehu roka používala na bežné prevádzkové potreby a úhrady úverový účet vedený materskou firmou Vaillant GmbH. Úverový účet vykazoval buď aktívny zostatok – úver poskytnutý materskej firme alebo pasívny zostatok – úver poskytnutý materskou firmou našej spoločnosti. K 31. decembru 2016 je stav tohto úverového vzťahu pohľadávka vo výške 3 990 915 EUR.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2016 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>12 657 892</b>	<b>304 981</b>	<b>12 962 873</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	12 024 316	10 300	12 034 616
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	633 576	294 681	928 257
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>5 529 902</b>	<b>0</b>	<b>5 529 902</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 990 915	0	3 990 915
Daňové pohľadávky a dotácie	696 472	0	696 472
Iné pohľadávky	842 515	0	842 515
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>18 187 794</b>	<b>304 981</b>	<b>18 492 775</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>20 002 113</b>	<b>164 542</b>	<b>20 166 655</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	19 758 682	78 979	19 837 661
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	243 431	85 563	328 994
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>7 122 981</b>	<b>0</b>	<b>7 122 981</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	4 909 911	0	4 909 911
Daňové pohľadávky a dotácie	1 447 298	0	1 447 298
Iné pohľadávky	765 772	0	765 772
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>27 125 094</b>	<b>164 542</b>	<b>27 289 636</b>

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 19.

## 6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny (stravné lístky) a účty v bankách. S finančnými účtami 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
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>4 742</b>	<b>5 381</b>
predplatné novin a odborných publikácií	2 147	1 547
prenájom reklamnej plochy	1 500	1 330
inzercia	1 095	0
školenie konané v budúcom roku	0	2 325
ostatné	0	179
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>148 800</b>	<b>0</b>
Vrátené objednávky (reklamačný proces)	148 800	0
<b>Spolu</b>	<b>153 542</b>	<b>5 381</b>

## 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 22.

### 2. Sociálny fond

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

Názov položky	2016	2015
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>3 872</b>	<b>3 444</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	37 602	34 581
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>37 602</b>	<b>34 581</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>31 096</b>	<b>34 153</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>10 378</b>	<b>3 872</b>

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné a rekreačné potreby zamestnancov.

### 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		
<b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>10 378</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10 378</b>
Závazky zo sociálneho fondu	0	10 378	0	0	10 378
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>10 378</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10 378</b>
<b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>54 235 708</b>	<b>619 027</b>	<b>54 854 735</b>
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 382 005	0	2 382 005
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	51 853 703	619 027	52 472 730
<b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 812 192</b>	<b>0</b>	<b>1 812 192</b>
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	113 997	0	113 997
Závazky voči zamestnancom	0	0	482 402	0	482 402
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	337 096	0	337 096
Daňové záväzky a dotácie	0	0	871 547	0	871 547
Iné záväzky	0	0	7 150	0	7 150
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>56 047 900</b>	<b>619 027</b>	<b>56 666 927</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu závazky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
<b>Ostatné dlhodobé závazky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>77 746</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>77 746</b>
Závazky zo sociálneho fondu	0	3 872	0	0	3 872
Iné dlhodobé závazky	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	73 874	0	0	73 874
<b>Dlhodobé závazky spolu</b>	<b>0</b>	<b>77 746</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>77 746</b>
<b>Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>58 529 148</b>	<b>656 735</b>	<b>59 185 883</b>
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	5 177 544	0	5 177 544
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	53 351 604	656 735	54 008 339
<b>Ostatné krátkodobé závazky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>803 591</b>	<b>0</b>	<b>803 591</b>
Závazky voči zamestnancom	0	0	445 154	0	445 154
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	297 238	0	297 238
Daňové závazky a dotácie	0	0	59 272	0	59 272
Iné závazky	0	0	1 927	0	1 927
<b>Krátkodobé závazky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>59 332 739</b>	<b>656 735</b>	<b>59 989 474</b>

Spoločnosť nemá závazky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

#### 4. Rezervy

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

Názov položky	Stav k				Stav k
	1.1.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2016
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>2 324 194</b>	<b>2 504 577</b>	<b>2 088 148</b>	<b>44 704</b>	<b>2 695 919</b>
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>118 752</i>	<i>169 514</i>	<i>118 752</i>	<i>0</i>	<i>169 514</i>
Nevyčerpaná dovolenka vrátane s.z.	118 752	169 514	118 752	0	169 514
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>2 205 442</i>	<i>2 335 063</i>	<i>1 969 396</i>	<i>44 704</i>	<i>2 526 405</i>
Odmeny	146 894	149 964	146 894	0	149 964
Audit	18 201	19 200	18 201	0	19 200
Dodávky materiálu	1 626 645	1 697 977	1 626 645	0	1 697 977
Ostatné	413 702	467 922	177 656	44 704	659 264
<b>Rezervy spolu</b>	<b>2 324 194</b>	<b>2 504 577</b>	<b>2 088 148</b>	<b>44 704</b>	<b>2 695 919</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k				Stav k
	1.1.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2015
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>1 260 121</b>	<b>2 316 027</b>	<b>1 242 268</b>	<b>9 686</b>	<b>2 324 194</b>
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>103 651</i>	<i>110 585</i>	<i>95 484</i>	<i>0</i>	<i>118 752</i>
Nevyčerpaná dovolenka vrátane s.z.	103 651	110 585	95 484	0	118 752
	0	0	0	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 156 470</i>	<i>2 205 442</i>	<i>1 146 784</i>	<i>9 686</i>	<i>2 205 442</i>
Odmeny	140 788	146 894	140 788	0	146 894
Audit	19 816	18 201	19 111	705	18 201
Dodávky materiálu	774 021	1 626 645	773 351	670	1 626 645
Ostatné	221 845	413 702	213 534	8 311	413 702
<b>Rezervy spolu</b>	<b>1 260 121</b>	<b>2 316 027</b>	<b>1 242 268</b>	<b>9 686</b>	<b>2 324 194</b>

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

##### 1. Čistý obrat

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

Názov položky	2016	2015
<b>Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:</b>	<b>292 973 457</b>	<b>294 722 648</b>
Tržby za vlastné výrobky	286 333 033	289 719 407
Tržby za tovar	6 640 424	5 003 241
<b>Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou</b>	<b>3 581 147</b>	<b>4 647 142</b>
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>296 554 604</b>	<b>299 369 790</b>

#### 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	Hydraulika		Heat Engines		JIGs		Systémové moduly		Ostatné (náhradné diely, dobropisy)		Spolu	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Slovensko	14 773 059	19 735 200	6 490 303	5 464 895	998 259	1 991 255	152 683	36 165	2 247 915	2 345 045	24 662 219	29 572 560
Nemecko	35 280 012	35 159 527	42 740 401	50 331 357	19 635 901	17 375 036	8 971 217	5 663 794	6 420 208	4 853 915	113 047 739	113 383 629
Francúzsko	20 018 360	22 633 598	29 805 328	26 637 302	3 312 956	4 458 213	28 366	0	72 514	74 530	53 237 524	53 803 643
Taliansko	0	0	0	0	0	145 136	0	0	0	98	0	145 234
Španielsko	0	0	0	0	1 145 659	1 112 788	0	0	0	4 730	1 145 659	1 117 518
Belgicko	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Turecko	2 209 701	1 184 448	9 812 460	7 366 058	1 520 695	1 359 103	0	0	0	0	13 542 856	9 909 609
Česká republika	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Veľká Británia	27 113 965	24 049 305	54 188 235	56 312 552	4 878 665	6 092 307	0	0	126 713	2 283	86 307 578	86 456 447
Rusko	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Holandsko	0	0	0	0	5 823	12 956	0	0	0	0	5 823	12 956
Čína	0	0	1 024 059	321 052	0	0	0	0	0	0	1 024 059	321 052
<b>Spolu</b>	<b>99 395 097</b>	<b>102 762 078</b>	<b>144 060 786</b>	<b>146 433 216</b>	<b>31 497 958</b>	<b>32 546 794</b>	<b>9 152 266</b>	<b>5 699 959</b>	<b>8 867 350</b>	<b>7 280 601</b>	<b>292 973 457</b>	<b>294 722 648</b>



### 3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o výške 63 992 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 24 111 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 vnútroorga- nizačných zásob	
				2016	2015
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	103 600	170 846	286 613	-67 246	-115 767
Výrobky	261 631	170 274	186 038	91 357	-15 764
Zvieratá	0	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>365 231</b>	<b>341 120</b>	<b>472 651</b>	<b>24 111</b>	<b>-131 531</b>
Manká a škody				38 717	108 308
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				1 164	17 270
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>				<b>63 992</b>	<b>-5 953</b>

### 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
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>	<b>57 919</b>	<b>302 537</b>
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	302 537
Ostatná aktivácia	57 919	0
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>3 579 970</b>	<b>4 106 193</b>
Predaj materiálu	1 598 828	1 741 333
Vrátenie zahraničnej DPH	355 010	758 407
Prefakturácie nákladov v rámci Skupiny	1 070 361	1 382 000
Výnosy z poistného plnenia	136 926	0
Ostatné	418 845	224 453
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>159 248</b>	<b>244 365</b>
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	158 071	244 365
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 034	29 968
Ostatné finančné výnosy	1 177	0

## 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
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>7 933 151</b>	<b>6 809 762</b>
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	38 450	40 120
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	35 000	35 000
daňové poradenstvo	0	2 670
ostatné neaudítorské služby	3 450	2 450
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	7 894 701	6 769 642
Služby nákupu	2 897 188	2 342 238
Subdodávky	681 730	718 510
SAP	616 190	368 046
Prenájom nástrojov v zahraničí - tooling	38 000	303 579
Preprava	370 635	362 242
Operatívny leasig	185 024	190 724
Služby FI/CO/IT/HR	249 143	239 196
Autobusová preprava zamestnancov	145 759	168 482
Logistické náklady mimo prepravu	72 454	61 052
Priemyselne čistenie - obalov, boxov, vo výrobe a pod.	25 418	61 397
Strážna služba	75 755	75 511
Nájomné	155 074	120 396
Školenia	114 425	74 646
Opravy a udržiavanie	785 922	690 392
Cestovné	321 404	187 898
Reprezentačné	145 810	141 003
Služby v rámci skupiny	362 134	0
Iné	652 636	664 330
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>2 103 407</b>	<b>3 155 927</b>
Predaj materiálu	1 347 298	1 448 053
Manká a škody	417 423	665 487
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-42 372	42 045
Rozdiel zo zahraničnej DPH	338 012	1 000 011
Ostatné	43 046	331
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>54 129</b>	<b>251 010</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	50 687	227 533
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	6 461	4 361
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	3 442	23 477
Nákladové úroky	372	21 167
Ostatné finančné náklady	3 070	2 310

### 6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
<b>Osobné náklady, z toho:</b>	<b>10 013 871</b>	<b>9 304 920</b>
Mzdy	7 197 648	6 686 400
Sociálne poistenie a zabezpečenie	2 111 175	1 958 839
Zdravotné poistenie	705 048	659 681

## 7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2016
Dlhodobý majetok	-955 607	0	672 245	-283 362
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	42 413	0	-42 413	0
Rezervy	577 403	0	236 946	814 349
Ostatné	0	0	49 576	49 576
<b>Celkom</b>	<b>-335 791</b>	<b>0</b>	<b>916 354</b>	<b>580 563</b>
Sadzba dane z príjmov ( v %)	22%	22%	22%	22%
<b>Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný</b>	-73 874	0	201 598	127 724
<b>Vplyv zmeny sadzby dane</b>			-5 806	
<b>Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby</b>	-73 874		195 792	121 918
<b>Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>195 792</b>	<b>121 918</b>
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>73 874</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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	Základ dane	2016 Daň	Daň v %	Základ dane	2015 Daň	Daň v %
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b>	<b>14 780 629</b>			<b>10 258 676</b>		
teoretická daň		3 251 738	22		2 256 909	22
Daňovo neuznané náklady	733 728	161 420		1 273 279	280 121	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		-1 155	-254	
Zmena sadzby dane	26 391	5 806		0	0	
Iné	145 068	31 915		0	0	
<b>Spolu</b>		<b>3 450 880</b>	<b>23</b>		<b>2 536 776</b>	<b>25</b>
Splatná daň z príjmov		3 646 672	24		2 795 325	27
Odložená daň z príjmov		-195 792	-1		-258 549	-2
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>3 450 880</b>	<b>23</b>		<b>2 536 776</b>	<b>25</b>

## **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 18 vozidiel a 23 vysokozdvížných vozíkov v celkovej hodnote 185 024 EUR (2015: 190 724 EUR). Operatívny leasing je nákladom spoločnosti. Ďalej mala spoločnosť v rámci operatívneho leasingu prenajatú kancelársku a kopírovaciu techniku v celkovej hodnote 10 640 EUR (2015: 9 100 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 2016.

## VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

### 1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2016	2015
<b>Transakcie s materskou spoločnosťou - subjekt, ktorý má v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv</b>			
Predaj vlastných výrobkov, tovaru a materiálu		107 990 052	110 247 750
Poskytnuté služby		441 589	692 068
Úroky platené		372	21 167
Nákup materiálu a tovaru		5 541 103	5 867 846
Nákup dlhodobého majetku		314 195	430 075
Nákup služieb		101 177	328 019
Poistenie		12 002	0
<b>Transakcie so sesterskými podnikmi - ostatné spriaznené osoby</b>			
Predaj vlastných výrobkov, tovaru a materiálu		180 500 710	181 638 011
Poskytnuté služby		626 701	688 705
Nákup materiálu a tovaru		19 325 348	24 464 607
Nákup dlhodobého majetku		23 515	90 520
Nákup služieb		4 049 419	3 140 178
<b>Transakcie s pridruženými účtovnými jednotkami</b>			
Predaj vlastných výrobkov, tovaru a materiálu		0	8 716
Poskytnuté služby		2 071	1 899
Nákup služieb		1 917 625	2 106 665
		<b>320 845 879</b>	<b>329 726 226</b>
		<b>Stav k</b>	<b>Stav k</b>
	<b>Spriaznená osoba</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	2 835 695	7 810 702
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	9 198 921	12 026 959
Pohľadávky z obchodného styku	Pridružená účtovná jednotka	0	0
Zostatok zo Skupinového vyrovnania	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	3 990 915	4 909 911
<b>Aktíva spolu</b>		<b>16 025 531</b>	<b>24 747 572</b>
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	707 986	673 410
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	1 549 696	3 919 403
Závazky z obchodného styku	Pridružená účtovná jednotka	124 322	180 122
<b>Pasíva spolu</b>		<b>2 382 004</b>	<b>4 772 935</b>

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

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

## VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

## IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

### 1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k 31.12.2016
	1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	132 776	0	0	0	132 776
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	13 277	0	0	0	13 277
Nerozdelený zisk minulých rokov	21 469	0	0	900	22 369
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účt. obdobia	7 721 900	11 329 749	-7 721 000	-900	11 329 749
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>7 889 422</b>	<b>11 329 749</b>	<b>-7 721 000</b>	<b>0</b>	<b>11 498 171</b>

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k 31.12.2015
	1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	132 776	0	0	0	132 776
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	13 277	0	0	0	13 277
Nerozdelený zisk minulých rokov	20 871	0	0	598	21 469
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účt. obdobia	11 748 598	7 721 900	-11 748 000	-598	7 721 900
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>11 915 522</b>	<b>7 721 900</b>	<b>-11 748 000</b>	<b>0</b>	<b>7 889 422</b>

### 2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2015

Účtovný zisk za rok 2015 vo výške 7 721 900 EUR bol na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré sa konalo 30. mája 2016 rozdelený nasledovne:

Názov položky	2015
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	900
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	7 721 000
<b>Spolu</b>	<b>7 721 900</b>

### 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	1 329 749
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	10 000 000
<b>Spolu</b>	<b>11 329 749</b>

## 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 výpočtovú 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.

