WHIRLPOOL SLOVAKIA spol. s. r. o.

Individuálna účtovná závierka zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardami pre finančné výkazníctvo

k 31. decembru 2016

Zostavená dňa:	Podpis štatutárneho orgánu spoločnosti:	Podpis osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpis osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:
Schválená dňa:	Ing. Michal Major, v.r.	Ing. Andrea Budáčová, v.r.	Ing. Miroslava Graindová, v.r.

Obsah Strana

Individuálny výkaz komplexného výsledku	1
Individuálny výkaz finančnej pozície	2
Individuálny výkaz zmien vo vlastnom imaní	3
Individuálny výkaz peňažných tokov	4
Poznámky k individuálnej účtovnej závierke	5 - 32

Individuálny výkaz komplexného výsledku

	Pozn.	Rok končiaci 31.12.2016 v tis. EUR	Rok končiaci 31.12.2015 v tis. EUR
Výnosy	4	310 999	361 466
Ostatné prevádzkové výnosy	5	5 605	3 733
Spotreba materiálu a zmena stavu nedokončenej výroby		(251 921)	(264 400)
Náklady na obstaranie predaného tovaru		-	(40 492)
Náklady na zamestnanecké požitky	6	(22 111)	(22 331)
Licenčné, technické a iné náklady v skupine	24	(13 404)	(17 739)
Odpisy a amortizácia	9,10	(14 087)	(12 197)
Náklady na prepravu		(11 367)	(11 537)
Ostatné prevádzkové náklady	7	(9 691)	(9 728)
Finančné výnosy		39	11
Finančné náklady		(59)	(48)
Výsledok hospodárenia pred zdanením		(5 997)	(13 262)
Daň z príjmov	8	(3)	587
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie		(6 000)	(12 675)
Ostatný komplexný výsledok:			
Pohyby v zabezpečení peňažných tokov		1 680	(1 072)
Vplyv odloženej dane		(365)	236
Ostatný komplexný výsledok za účtovné obdobie		1 315	(836)
Komplexný výsledok za účtovné obdobie		(4 684)	(13 511)

Poznámky na strane 5 - 32 sú neoddeliteľnou súčasťou tejto individuálnej účtovnej závierky.

Individuálny výkaz finančnej pozície

	Pozn.	31.12.2016 v tis. EUR	31.12.2015 v tis. EUR
Aktíva			
Dlhodobý majetok			
Pozemky, budovy a zariadenia	9	60 753	61 204
Nehmotný majetok	10	266	612
Investície v dcérskych spoločnostiach	11	8 385	57
Odložená daňová pohľadávka	20	15 711	16 076
Finančné deriváty	19	21	1
		85 136	77 950
Krátkodobý majetok			
Zásoby	12	5 143	11 010
Pohľadávky z obchodného styku	13	37 640	39 503
Poskytnuté pôžičky	24	12 728	9 780
Ostatné krátkodobé aktíva	14	7 528	6 144
Finančné deriváty	19	81	14
Peniaze a peňažné ekvivalenty	15	8	149
		63 128	66 600
Aktíva celkom		148 264	144 550
Vlastné imanie a záväzky			
Vlastné imanie			
Základné imanie	16	103 665	86 665
Precenenie zabezpečovacích nástrojov	19	335	(980)
Kumulovaná strata		(97 495)	(91 495)
Vlastné imanie celkom		6 505	(5 810)
Dlhodobé záväzky			
Rezervy	18	941	1 113
Výnosy budúcich období		-	448
Finančné deriváty	19	64	361
		1 005	1 922
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky	17	140 442	146 875
Úvery	14	32	-
Rezervy	18	79	637
Finančné deriváty	19	201	926
		140 754	148 438
Záväzky celkom		141 759	150 360
Vlastné imanie a záväzky celkom		148 264	144 550

Poznámky na strane 5-32 sú neoddeliteľnou súčasťou tejto individuálnej účtovnej závierky.

Individuálny výkaz zmien vo vlastnom imaní

	Základné imanie	**Precenenie zabezpečovacích nástrojov**	**Kumulovaná strata**	**Celkom**
	v tis. EUR	v tis. EUR	v tis. EUR	v tis. EUR
Stav k 1. januáru 2015 (upravené*)	86 665	(144)	(78 820)	7 701
Komplexný výsledok za účtovné obdobie	-	(836)	(12 675)	(13 511)
Stav k 1. januáru 2016	86 665	(980)	(91 495)	(5 810)
Zvýšenie základného imania	17 000			17 000
Komplexný výsledok za účtovné obdobie	-	1 315	(6 000)	(4 685)
Stav k 31. decembru 2016	103 665	335	(97 495)	6 505

*niektoré hodnoty nesúhlasia s hodnotami uvedenými v účtovnej závierke za rok končiaci 31.12.2014 z dôvodu opravy chyby minulých rokov (pozn. 2.6.)

Poznámky na strane 5 - 32 sú neoddeliteľnou súčasťou tejto individuálnej účtovnej závierky.

Individuálny výkaz peňažných tokov

	Pozn.	Rok končiaci 31.12.2016 v tis. EUR	Rok končiaci 31.12.2015 v tis. EUR
Prevádzkové činnosti			
Výsledok hospodárenia za rok pred zdanením		(5 997)	(13 262)
Upravený o:			
Odpisy a amortizácia	9,10	14 087	12 197
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	5	(2)	19
Úroky účtované do výnosov		(39)	(11)
Úroky účtované do nákladov		59	48
Ostatné položky nepeňažného charakteru		686	92
Peňažné toky z (použité na) prevádzkové činnosti pred zmenami pracovného kapitálu		8 794	(917)
(Zvýšenie) zníženie stavu zásob		(1 024)	(866)
(Zníženie) zvýšenie pohľadávok a krátkodobých aktív		(12 267)	16 830
Zvýšenie (zníženie) stavu záväzkov		802	(8 175)
Prijaté úroky		39	11
Zaplatené úroky		(59)	(48)
Čisté peňažné toky (použité v) z prevádzkových činností		**(3 715)**	**6 835**
Investičné činnosti			
Príjmy z predaja dlhodobého majetku		2	4
Obstaranie dlhodobého majetku		(13 461)	(7 775)
Čisté peňažné toky použité v investičnej činnosti		**(13 459)**	**(7 771)**
Finančné činnosti			
Príjmy z vkladov do vlastného imania		17 000	-
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti		**17 000**	-
Čisté (zníženie) zvýšenie peňazí a peňažných ekvivalentov		(174)	(936)
Peniaze a peňažné ekvivalenty na začiatku roka		149	1 085
Peniaze a peňažné ekvivalenty na konci roka	15	(25)	149
Zostatky na bankových účtoch a pokladničná hotovosť na konci roka		7	149

Poznámky na strane 5 - 32 sú neoddeliteľnou súčasťou tejto individuálnej účtovnej závierky.

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke

1. Informácie o spoločnosti

Spoločnosť WHIRLPOOL SLOVAKIA spol. s r. o. (ďalej len „spoločnosť"), registrovaná v Slovenskej republike, bola založená 12. mája 1992 ako akciová spoločnosť a k 29. septembru 2000 bola transformovaná a zapísaná do obchodného registra Slovenskej republiky ako spoločnosť s ručením obmedzeným. V súčasnosti je spoločnosť zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Prešov, oddiel Sro, vložka 32649/P. Identifikačné číslo spoločnosti (IČO) je 35796570, daňové identifikačné číslo (DIČ) je 2020257679.

Adresa sídla spoločnosti k 31. decembru 2016 bola Hlavná 5039/1A, 058 01 Poprad, Slovenská republika.

Mená a priezviská členov štatutárnych orgánov:

Ing. Radek Novotný (do 1. februára 2016)
Mariusz Henryk Dabrowski (do 1. februára 2016)
Luigi La Morgia (do 28. apríla 2015)
Ing. Michal Major (od 29. apríla 2015)
Daniel Bekeš (od 2. februára 2016)

Hlavnou činnosťou spoločnosti je výroba a predaj automatických práčok pre celosvetové potreby skupiny Whirlpool, ktorá sa realizuje vo výrobnom závode spoločnosti v Poprade.

WHIRLPOOL SLOVAKIA spol. s r. o. je 100%-nou dcérskou spoločnosťou spoločnosti Whirlpool International Manufacturing S.a.r.l. so sídlom rue de Neudorf 560A, Luxemburg, Luxembursko. Hlavnou materskou spoločnosťou skupiny Whirlpool je Whirlpool Corporation, 2000 North M-63, Benton Harbor, Michigan 49022, USA.

V roku 2016 spoločnosť zamestnávala v priemere 1 332 zamestnancov (2015: 1 271), z toho počet vedúcich zamestnancov bol 15 (2015: 16).

Dňa 27.11.2015 spoločnosť založila dcérsku účtovnú jednotku Whirlpool Slovakia Home Appliances spol. s r. o., ktorá bola dňa 28.11.2015 zapísaná do obchodného registra Slovenskej republiky ako spoločnosť s ručením obmedzeným (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka 107663/B) a do ktorej bola s účinnosťou od 1.1.2016 na základe Zmluvy o prevode podniku odčlenená časť podniku zastrešujúca distribúciu a predaj výrobkov. Odčlenením tejto časti podniku došlo tiež k zmene sídla zostávajúcej časti spoločnosti na Hlavná 5039/1A, 058 01 Poprad, Slovenská republika s účinnosťou od 2.2.2016.

Vybrané ukazovatele odčlenenej časti podniku zastrešujúcej distribúciu a predaj výrobkov za rok končiaci 31.12.2015

	v tis. EUR
Celkové aktíva	16 612
Pohľadávky z obchodného styku	*9 494*
Zásoby	*6 890*
Ostatné aktíva	*228*
Celkové záväzky	10 423
Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky	*9 142*
Rezervy	*830*
Výnosy budúcich období	*448*
Ostatné záväzky	*3*
Výnosy	55 557
Výsledok hospodárenia za rok 2015 pred zdanením	1 426

Informácie o spoločnosti (pokračovanie)

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

Individuálna účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená riadnym valným zhromaždením spoločnosti, ktoré sa konalo dňa 12. mája 2017.

2. Významné účtovné zásady

2.1 Vyhlásenie o zhode s predpismi

Táto individuálna účtovná závierka je zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo (IFRS), ktoré obsahujú štandardy a interpretácie schválené Radou pre Medzinárodné účtovné štandardy a Komisiou pre interpretáciu Medzinárodných štandardov pre finančné vykazovanie a ktoré boli prijaté Európskou úniou (EU) a rovnako v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve.

2.2 Základ pre zostavenie účtovnej závierky

Individuálna účtovná závierka je vypracovaná na základe historických obstarávacích cien s výnimkou derivátových finančných nástrojov, ktoré sú ocenené v reálnej hodnote. V ďalšom texte sú uvedené základné účtovné zásady.

Individuálna účtovná závierka je zostavená ako riadna účtovná závierka, za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

Údaje v tejto individuálnej účtovnej závierke sú vykázané v tisícoch EUR, pokiaľ nie je uvedené inak. Záporné hodnoty sú uvedené v zátvorkách.

Účtovným obdobím je kalendárny rok.

2.3 Informácie o konsolidovanom celku

Účtovná závierka spoločnosti sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Whirlpool, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky Whirlpool Corporation. Konsolidovaná účtovná závierka Whirlpool Corporation je k nahliadnutiu priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

2.4. Zhrnutie významných účtovných zásad

Mena prezentácie

Individuálna účtovná závierka je prezentovaná v mene primárneho ekonomického prostredia, v ktorom spoločnosť vykonáva svoju činnosť (funkčná mena). Funkčnou menou spoločnosti je euro, EUR.

Cudzie meny

Pri zostavovaní individuálnej účtovnej závierky sa transakcie v inej mene (cudzia mena), ako je funkčná mena (EUR), účtujú pomocou výmenného kurzu platného k dátumu uskutočnenia účtovnej operácie. Pri každom zostavení individuálnej účtovnej závierky sa peňažné položky denominované v cudzích menách vždy prepočítajú pomocou výmenného kurzu platného k dátumu zostavenia súvahy. Nepeňažné položky oceňované v obstarávacej cene v cudzej mene sa neprepočítavajú. Kurzové rozdiely z vyrovnania a prepočtu peňažných položiek sa zahrnú do výkazu ziskov a strát za dané obdobie.

Investície do dcérskych spoločností

Cenné papiere a podiely v dcérskych spoločnostiach sa vykazujú v účtovnej hodnote, t. j. v obstarávacej cene zníženej o prípadné akumulované straty zo zníženia hodnoty.

2.4. Zhrnutie významných účtovných zásad (pokračovanie)

Prenájom

Prenájom sa klasifikuje ako finančný prenájom, keď sa v podstate všetky riziká a úžitky charakteristické pre vlastníctvo daného majetku prenášajú na nájomcu na základe podmienok prenájmu. Na začiatku doby lízingu sú zmluvy o finančnom lízingu vykázané ako majetok a záväzok vo výkaze finančnej pozície spoločnosti vo výške zodpovedajúcej reálnej hodnote predmetu lízingu alebo, ak je nižšia, v súčasnej hodnote minimálnych lízingových splátok. Stroje, prístroje a zariadenia obstarané na základe zmluvy o finančnom lízingu sa odpisujú počas odhadovanej doby životnosti alebo počas doby prenájmu, podľa toho, ktorá je kratšia. Akýkoľvek iný typ prenájmu sa klasifikuje ako operatívny prenájom.

Nájomné splatné pri operatívnom prenájme sa účtuje do výsledku hospodárenia rovnomerne počas doby trvania daného prenájmu.

Zamestnanecké požitky

Spoločnosť prispieva do štátneho a doplnkového dôchodkového zabezpečenia.

Spoločnosť odvádza počas roka z vyplácaných hrubých miezd príspevky na zdravotné a sociálne poistenie ako aj do fondu nezamestnanosti v zákonom stanovenej výške. Náklady na uvedené odvody sa účtujú do výkazu ziskov a strát v tom istom období ako príslušné mzdové náklady.

Navyše, pokiaľ ide o zamestnancov, ktorí sa rozhodli zúčastniť sa programu dôchodkového pripoistenia, spoločnosť im prispieva na toto pripoistenie čiastkou 1 - 3,5% z celkovej mesačnej tarifnej mzdy v závislosti od počtu odpracovaných rokov v spoločnosti a počtu rokov odchodu zamestnanca do starobného dôchodku.

Bonusové programy

Záväzok zo zamestnaneckých požitkov vo forme bonusových programov je zaúčtovaný v položke Záväzky voči zamestnancom. Záväzky z bonusových programov sa oceňujú vo výške, ktorá sa očakáva, že bude v čase ich vyrovnania vyplatená.

Odchodné

Spoločnosť je podľa slovenskej legislatívy a kolektívnej zmluvy povinná vyplácať svojim zamestnancom pri odchode do dôchodku odchodné. Záväzok vyplývajúci z tohto zamestnaneckého pôžitku je súčasnou hodnotou záväzku zo stanovených požitkov k súvahovému dňu, spolu s úpravami o poistno-matematické zisky, resp. straty a náklady minulej služby. Záväzok zo stanovených požitkov je vypočítaný tzv. metódou projektovanej jednotky kreditu. Súčasná hodnota záväzku zo stanovených požitkov je stanovená očakávanými budúcimi peňažnými úbytkami, s použitím úrokových sadzieb vysoko kvalitných korporátnych dlhopisov.

Odmeny pri pracovných jubileách

Spoločnosť taktiež vypláca odmeny pri pracovných jubileách. Záväzok vyplývajúci z tohto zamestnaneckého pôžitku je súčasnou hodnotou záväzku z odmien pri pracovných jubileách k súvahovému dňu, spolu s úpravami o poistno-matematické zisky, resp. straty a náklady minulej služby. Záväzok z odmien pri pracovných jubileách je vypočítaný tzv. metódou projektovanej jednotky kreditu. Súčasná hodnota tohto záväzku je stanovená očakávanými budúcimi peňažnými úbytkami, s použitím úrokových sadzieb vysoko kvalitných korporátnych dlhopisov.

Poistno-matematické zisky a straty vyplývajúce z empirických úprav a zmien poistno-matematických predpokladov sú zúčtované do výnosov v čase ich vzniku. Zmeny a úpravy programu odmien pri pracovných jubileách sú zúčtované do výnosov počas priemernej zostávajúcej doby služby príslušných zamestnancov.

2.4. Zhrnutie významných účtovných zásad (pokračovanie)

Dane

Vykazovaná daň z príjmov zahŕňa splatnú a odloženú daň.

Pri zisťovaní základu dane a výpočte splatnej dane sa vychádza z výsledku hospodárenia, ktorý je vykázaný vo výkaze ziskov a strát, upraveného o pripočítateľné položky výnosov, resp. nákladov podľa platných daňových predpisov. Záväzok spoločnosti zo splatnej dane sa vypočíta pomocou daňových sadzieb platných do dátumu zostavenia súvahy.

Na výpočet odloženej dane sa používa súvahová metóda. Odložené dane z príjmov odzrkadľujú čisté daňové dopady dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou pre účely finančného výkazníctva a hodnotami použitými pre daňové účely. Odložené daňové záväzky sa vykazujú na všetky zdaniteľné dočasné rozdiely. Odložené daňové pohľadávky sa vykazujú pri všetkých odpočítateľných dočasných rozdieloch, umoriteľných a nevyužitých daňových zápočtoch a daňových stratách vtedy, keď je pravdepodobné, že sa vytvorí dostatočný daňový základ, voči ktorému sa odložené daňové pohľadávky budú dať umoriť.

Účtovná hodnota odložených daňových pohľadávok sa posudzuje vždy k súvahovému dňu a znižuje sa, ak už nie je pravdepodobné, že vzniknú zdaniteľné príjmy, ktoré by postačovali na opätovné získanie časti aktív alebo ich celej výšky.

Odložená daň sa vypočíta pomocou daňových sadzieb, o ktorých sa predpokladá, že budú platné v čase zúčtovania záväzku, resp. realizácie pohľadávky. Odložená daň sa účtuje do výkazu ziskov a strát okrem prípadov, keď sa vzťahuje na položky, ktoré sa účtujú priamo do vlastného imania. V takom prípade sa do vlastného imania účtuje aj príslušná odložená daň.

Odložené daňové pohľadávky a záväzky sa navzájom zúčtujú, ak existuje právny nárok na zúčtovanie splatných daňových pohľadávok so splatnými daňovými záväzkami a ak súvisia s daňou z príjmov vyrubenou tým istým daňovým úradom, pričom spoločnosť má v úmysle zúčtovať svoje splatné daňové pohľadávky a záväzky na netto báze.

Pozemky, budovy a zariadenia

Pozemky, budovy a zariadenia, s výnimkou pozemkov, sa vykazujú v obstarávacej cene zníženej o oprávky a straty zo zníženia hodnoty. Pozemky sa neodpisujú. Obstarávaciu cenu tvoria všetky náklady priamo spojené s uvedením daného majetku do prevádzkového stavu na plánovaný účel jeho použitia.

Nedokončené investície predstavujú nedokončené stavby, budovy a zariadenia a vykazujú sa v obstarávacej cene, ktorá zahŕňa náklady na stavbu, budovy a zariadenia a iné priame náklady. Nedokončené investície sa neodpisujú dovtedy, kým nie sú uvedené do prevádzkového stavu a dané do používania.

Špeciálne nástroje sa v prevažnej miere odpisujú podľa počtu vyrobených kusov (v prípade, že počet vyrobených kusov nie je možné určiť, odpisujú sa rovnomerne počas doby 4 rokov).

Odpisy väčšiny výrobných zariadení sa účtujú podľa počtu vyrobených kusov, okrem prípadov, kedy je výroba znížená pod definovanú minimálnu hranicu, vtedy sa účtuje rovnomerný odpis.

Používané doby ekonomickej životnosti:

Budovy a stavby	40 rokov
Stroje a inventár	5 – 15 rokov

2.4. Zhrnutie významných účtovných zásad (pokračovanie)

Doba životnosti a odpisové metódy sa preverujú každý rok, aby sa zabezpečila konzistentnosť metódy a doby odpisovania s predpokladaným prínosom ekonomických úžitkov z položiek hmotného majetku.

Položka dlhodobého hmotného majetku sa odúčtuje pri jeho vyradení, alebo keď sa z ďalšieho používania majetku neočakávajú žiadne budúce ekonomické úžitky. Zisk alebo strata z odúčtovania majetku, stanovená porovnaním výnosov s účtovnou hodnotou položky, je vykázaná vo výkaze ziskov a strát v roku, v ktorom sa položka odúčtovala.

Nehmotný majetok

Počítačový softvér
Obstaraný počítačový softvér sa vykazuje v obstarávacej cene zníženej o oprávky a straty zo zníženia hodnoty. Výdavky, ktoré zlepšujú alebo rozširujú použiteľnosť počítačových programov nad rámec ich pôvodnej špecifikácie, sa vykazujú ako technické zhodnotenie, a pripočítajú sa k pôvodnej obstarávacej cene daného softvéru. Tieto náklady sa odpisujú rovnomerne počas ich predpokladanej životnosti (3-7 rokov).

Licencie
Obstarané licencie, ktoré vznikli v súvislosti s počítačovým softvérom, sa vykazujú v obstarávacej cene zníženej o oprávky a straty zo zníženia hodnoty. Licenčné poplatky sa odpisujú rovnomerne počas doby trvania licenčnej zmluvy (7 rokov). Všetky ostatné licenčné poplatky sú vykázané priamo vo výkaze ziskov a strát.

Zníženie hodnoty hmotného a nehmotného majetku

Spoločnosť posúdi ku každému súvahovému dňu účtovnú hodnotu hmotného a nehmotného majetku, aby určila, či existujú náznaky, že hodnota daného majetku sa znížila. V prípade výskytu takýchto náznakov sa vypracuje odhad realizovateľnej hodnoty daného majetku, aby sa určil rozsah prípadných strát zo zníženia jeho hodnoty. Ak realizovateľnú hodnotu individuálnej položky nemožno určiť, spoločnosť určí realizovateľnú hodnotu jednotky vytvárajúcej peňažné prostriedky, ktorej daný majetok patrí.

Realizovateľná hodnota sa rovná reálnej hodnote zníženej o náklady na predaj alebo použiteľnej hodnote podľa toho, ktorá je vyššia. Pri posudzovaní použiteľnej hodnoty sa diskontuje odhad budúcich peňažných tokov na ich súčasnú hodnotu pomocou diskontnej sadzby pred zdanením, ktorá vyjadruje aktuálne trhové posúdenie časovej hodnoty peňazí a riziká špecifické pre daný majetok.

Ak je odhad realizovateľnej hodnoty majetku (alebo jednotky vytvárajúcej peňažné prostriedky) nižší než jeho účtovná hodnota, zníži sa účtovná hodnota daného majetku (jednotky vytvárajúcej peňažné prostriedky) na jeho realizovateľnú hodnotu. Strata zo zníženia hodnoty sa premietne priamo do výkazu ziskov a strát.

Ak sa strata zo zníženia hodnoty následne zruší, účtovná hodnota majetku (jednotky vytvárajúcej peňažné prostriedky) sa zvýši na upravený odhad jeho realizovateľnej hodnoty, ale tak, aby zvýšená účtovná hodnota neprevýšila účtovnú hodnotu, ktorá by sa určila, keby sa v predchádzajúcich rokoch nevykázala žiadna strata zo zníženia hodnoty majetku (jednotky vytvárajúcej peňažné prostriedky). Zrušenie straty zo zníženia hodnoty sa priamo premietne do výkazu ziskov a strát.

2.4. Zhrnutie významných účtovných zásad (pokračovanie)

Zásoby

Zásoby sa vykazujú v obstarávacej cene alebo v čistej realizačnej hodnote podľa toho, ktorá je nižšia. Čistá realizačná hodnota predstavuje odhad predajnej ceny zníženej o všetky odhadované náklady na dokončenie a náklady na marketing, predaj a distribúciu.

Obstarávacia cena zahŕňa nákupnú cenu plus ostatné náklady, ktoré sú vynaložené na dokončenie zásob do ich súčasného stavu a na ich uskladnenie do súčasného miesta. Obstarávacia cena výrobkov a zásob nedokončenej výroby zahŕňa priamy materiál, priame mzdy a súvisiace režijné náklady, ktoré vychádzajú z bežnej výrobnej kapacity.

Pri účtovaní príjmu a úbytku zásob sa používa metóda štandardných cien, ktoré sa približujú skutočnej obstarávacej cene.

Finančné nástroje

Finančné aktíva a finančné pasíva vykázané v súvahe zahŕňajú peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty, pohľadávky a záväzky z obchodného styku a ostatné pohľadávky a záväzky, úvery a pôžičky a finančné deriváty. Účtovné postupy pri vykazovaní a oceňovaní týchto položiek sú uvedené nižšie. Finančné nástroje sú klasifikované ako majetok, záväzky alebo vlastné imanie v súlade s obsahom zmluvnej dohody.

Odúčtovanie finančného nástroja sa uskutoční, ak spoločnosť už nekontroluje zmluvné práva, ktoré predstavujú finančný nástroj, k čomu väčšinou dochádza, keď je daný nástroj predaný, alebo ak všetky peňažné toky, ktoré možno pripísať danému nástroju, sú prevedené na nezávislú tretiu osobu.

Pohľadávky z obchodného styku

Pohľadávky z obchodného styku sa prvotne ocenia v ich reálnej hodnote (hodnota podľa faktúry); následne je ich hodnota upravená o časové rozlíšenie úrokov metódou efektívnej úrokovej miery a znížená o opravné položky zo zníženia ich hodnoty. Opravná položka na zníženie hodnoty pohľadávok z obchodného styku sa tvorí vtedy, keď existuje objektívny dôkaz, že spoločnosť nebude schopná vymôcť všetky splatné sumy podľa pôvodných podmienok splatnosti. Za indikátory zníženia hodnoty pohľadávok sa považujú zásadné finančné ťažkosti na strane dlžníka, pravdepodobnosť, že na dlžníka bude vyhlásený konkurz alebo oneskorovanie sa v platbách.

Účtovná hodnota pohľadávok sa zníži nepriamym spôsobom prostredníctvom účtu opravnej položky, pričom strata zo zníženia hodnoty sa vykáže vo výkaze ziskov a strát. Rozpustenie opravných položiek sa prejaví ako zníženie nákladov vo výkaze ziskov a strát.

Peniaze a peňažné ekvivalenty

Peniaze a peňažné ekvivalenty predstavujú pokladničnú hotovosť, zostatky na bežných účtoch (netermínované vklady) a ostatné krátkodobé vysoko likvidné investície, ktoré sú priamo zameniteľné za vopred známu sumu peňažných prostriedkov a pri ktorých nehrozí významná zmena hodnoty.

Úvery a pôžičky

Úročené bankové úvery a pôžičky sa prvotne oceňujú reálnou hodnotou a následne amortizovanými nákladmi pomocou metódy efektívnej úrokovej sadzby.

Záväzky z obchodného styku

Záväzky z obchodné styku sa prvotne oceňujú reálnou hodnotou a následne amortizovanými nákladmi pomocou metódy efektívnej úrokovej sadzby.

2.4. Zhrnutie významných účtovných zásad (pokračovanie)

Finančné deriváty a účtovanie o zabezpečovacích nástrojoch

Vzhľadom na svoje aktivity je spoločnosť vystavená najmä finančným rizikám zmien trhových cien určitých nakupovaným surovín. Spoločnosť používa finančné deriváty (najmä zmluvy o komoditných swapoch a forwardoch) na zabezpečenie rizík spojených s cenovými výkyvmi v súvislosti s budúcimi peňažnými tokmi.

Používanie finančných derivátov sa riadi zásadami hlavnej materskej spoločnosti Whirlpool Corporation a uskutočňuje sa v spolupráci s oddelením Treasury tejto spoločnosti. Spoločnosť nepoužíva finančné deriváty na špekulatívne a obchodné účely.

Finančné deriváty sa prvotne oceňujú reálnou hodnotou k dátumu uzatvorenia zmluvy a neskôr sa preceňujú na reálnu hodnotu k súvahovému dňu. Vykazovanie zmeny reálnej hodnoty finančných derivátov závisí od typu zabezpečovacieho vzťahu a od skutočnosti, či finančný derivát je určený na zabezpečenie. Z finančných derivátov určených na zabezpečenie spoločnosť využíva zabezpečenie peňažných tokov.

Finančné deriváty na zabezpečenie peňažných tokov sa používajú na zmiernenie výkyvov budúcich peňažných tokov. Efektívna časť nerealizovaných ziskov a strát finančného derivátu, ktorý je určený na zabezpečenie je vykázaná priamo vo vlastnom imaní a prevedená do výkazu ziskov a strát v rovnakom období, kedy je zabezpečená transakcia realizovaná. Neefektívna časť nerealizovaných ziskov a strát, ak existuje, sa vykáže v ostatných prevádzkových výnosoch / nákladoch.

Zmeny reálnej hodnoty finančných derivátov, ktoré nie sú určené alebo nespĺňajú podmienky na vykázanie ako zabezpečenie, sa zúčtujú cez výkaz ziskov a strát pri svojom vzniku.

Účtovanie zabezpečovacieho nástroja sa skončí po jeho vypršaní, predaji, pri vypovedaní zmluvy, resp. po jeho realizácii alebo keď prestane spĺňať podmienky účtovania zabezpečovacieho nástroja. V tom prípade sa akýkoľvek kumulatívny zisk alebo strata zo zabezpečovacieho nástroja vykázaný vo vlastnom imaní prevedie do výkazu ziskov a strát.

Reálna hodnota

Pri stanovovaní reálnych hodnôt finančných nástrojov spoločnosť používa tzv. trojstupňovú hierarchiu. Prvá úroveň: pri finančných nástrojoch aktívne obchodovaných na organizovaných finančných trhoch sa reálna hodnota stanovuje na základe kótovaných trhových cien. Druhá úroveň: pri finančných nástrojoch, pri ktorých nie je k dispozícii kótovaná trhová cena, sa reálna hodnota stanovuje na základe aktuálnej trhovej hodnoty iného nástroja, ktorý je vo svojej podstate rovnaký. Tretia úroveň: reálna hodnota sa stanovuje na základe diskontovaných peňažných tokov čistých podkladových aktív finančného nástroja.

Z finančných nástrojov spoločnosť oceňuje reálnou hodnotou len finančné deriváty, pri ktorých ocenení využíva druhú úroveň – aktuálnu trhovú hodnotu podobných finančných derivátov.

Rezervy

Spoločnosť vykazuje rezervy na súčasné záväzky (zákonné alebo zmluvné) vyplývajúce z minulých udalostí, ak je pravdepodobné (skôr áno ako nie), že tieto záväzky bude musieť splniť a ak je možné spoľahlivo odhadnúť výšku tohto záväzku. Rezervy sa oceňujú na základe najlepšieho odhadu vedenia týkajúceho sa nákladov nevyhnutných na vyrovnanie záväzku k dátumu súvahy. V prípade, že vplyv takéhoto prepočtu je významný, diskontujú sa na súčasnú hodnotu použitím aktuálnej sadzby bez dane.

2.5 Významné účtovné posúdenia a odhady

Zostavenie účtovnej závierky v súlade s IFRS si vyžaduje použitie odhadov a predpokladov, ktoré ovplyvňujú vykazované hodnoty majetku a záväzkov v účtovnej závierke a v poznámkach k účtovnej závierke. Hoci tieto odhady robí vedenie spoločnosti podľa svojho najlepšieho poznania aktuálnych udalostí, skutočné výsledky sa v konečnom dôsledku môžu od týchto odhadov líšiť. Najvýznamnejšie odhady sa týkajú výpočtu rezervy na zamestnanecké požitky, výpočtu reálnej hodnoty finančných nástrojov, stanovenie metód odpisovania a doby životnosti dlhodobého hmotného majetku, vyčíslenia zníženia hodnoty pohľadávok (resp. výpočtu opravnej položky na pohľadávky) a výpočet opravnej položky na zastarané zásoby.

Odložené dane
Odložené daňové pohľadávky sú vykázané v rozsahu, v akom je pravdepodobné, že sa vytvorí dostatočný daňový základ, voči ktorému sa odložené daňové pohľadávky budú dať využiť. Na určenie hodnoty vykázanej odloženej daňovej pohľadávky je potrebný významný úsudok vedenia spoločnosti, ktorý závisí od načasovania a úrovne budúcich daňových základov spolu s plánovanými budúcimi daňovými stratégiami. Účtovná hodnota odloženej daňovej pohľadávky bola k 31. decembru 2016: 15 711 tis. EUR (31.12.2015: 16 076 tis. EUR).

Poistno-matematické odhady pri kalkulácii záväzkov zo zamestnaneckých požitkov
Náklady na zamestnanecké požitky sú určené poistno-matematickými výpočtami. Tieto výpočty obsahujú odhady diskontných sadzieb, budúceho rastu miezd, úmrtnosti alebo fluktuácie. Vzhľadom na dlhodobú povahu takýchto programov podliehajú takéto odhady veľkej miere neistoty. Rezervy na dlhodobé zamestnanecké požitky predstavujú k 31. decembru 2016 hodnotu 1 020 tis. EUR (31.12.2015: 920 tis. EUR).

2.6 Oprava chyby

Spoločnosť v minulosti neúčtovala o rezerve na zamestnanecké požitky z titulu odchodu zamestnancov do dôchodku alebo dosiahnutia pracovného jubilea. V roku 2015 spoločnosť prepočítala čisté záväzky zo stanovených požitkov a následne upravila ovplyvnené položky výkazu finančnej pozície a výkazu komplexného výsledku nasledovne:

Vplyv na vlastné imanie (nárast/(pokles) vo vlastnom imaní)

	31.12.2014 v tis. EUR	1.1.2014 v tis. EUR
Rezervy dlhodobé pred opravou	231	303
Rezervy dlhodobé po oprave	1 014	1 035
Rozdiel	**783**	**732**
Rezervy krátkodobé pred opravou	599	599
Rezervy krátkodobé po oprave	635	599
Rozdiel	**37**	**-**
Rozdiel v záväzkoch celkom	**(820)**	**(732)**
Odložená daňová pohľadávka pred opravou	15 070	12 864
Odložená daňová pohľadávka po oprave	15 250	13 025
Rozdiel	**180**	**161**
Rozdiel v aktívach celkom	**180**	**161**
Vplyv na vlastné imanie, netto	**(640)**	**(571)**

2.6 Oprava chyby (pokračovanie)

Vplyv na výsledok (nárast/(pokles) hospodárskeho výsledku)

	Rok končiaci 31.12.2014 v tis. EUR
Zamestnanecké požitky	88
Vplyv odloženej dane	(19)
Vplyv na výsledok hospodárenia po zdanení	**(69)**

3. Zmeny účtovných zásad

Použité účtovné zásady sú konzistentné s účtovnými zásadami použitými v účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2015, s výnimkou niekoľkých menších úprav v klasifikácii niektorých položiek v individuálnom výkaze finančnej pozície a individuálnom výkaze komplexného výsledku, z ktorých žiadna nemala významný vplyv na individuálnu účtovnú závierku.

V priebehu účtovného obdobia Spoločnosť aplikovala nasledujúce nové a novelizované štandardy IFRS a interpretácie IFRIC:

- IFRS 10 Konsolidovaná účtovná závierka - Dodatok týkajúci sa aplikácie výnimky z konlidácie
- IFRS 11 Spoločné dohody - Dodatok týkajúci sa účtovania o obstaraní podielu na spoločnej prevádzke
- IFRS 12 Zverejňovanie podielov v iných účtovných jednotkách - Dodatok týkajúci sa aplikácie výnimky z konsolidácie
- IAS 1 Prezentácia účtovnej závierky - Dodatok vychádzajúci z iniciatívy pre zverejňovanie
- IAS 16 Nehnuteľnosti, stroje a zariadenia - Dodatok týkajúci sa vyjasnenia akceptovateľných odpisových metód
- IAS 16 Nehnuteľnosti, stroje a zariadenia - Dodatok prinášajúci plodiace rastliny do pôsobnosti IAS 16
- IAS 27 Individuálna účtovná závierka - Dodatok znovu zavádzajúci metódu vlastného imania ako možnosť pre účtovanie podielov v dcérskych, spoločných a pridružených spoločnostiach v individuálnej účtovnej závierke spoločnosti
- IAS 28 Investície do pridružených a spoločných podnikov - Dodatok týkajúci sa aplikácie výnimky z konsolidácie
- IAS 38 Nehmotný majetok - Dodatok týkajúci sa vyjasnenia akceptovateľných odpisových metód
- IAS 41 Poľnohospodárstvo - Dodatok prinášajúci plodiace rastliny do pôsobnosti IAS 16
- Ročné vylepšenia IFRS (vydané v septembri 2014).

Aplikácia týchto dodatkov nemala žiadny vplyv na individuálnu účtovnú závierku spoločnosti.

3.1 Medzinárodné štandardy pre finančné vykazovanie, ktoré boli vydané, ale nie sú zatiaľ účinné

K dátumu schválenia tejto individuálnej účtovnej závierky boli vydané, ale nie účinné, nasledovné štandardy a interpretácie:

- IFRS 2 Platby na základe podielov – Dodatok upresňujúci klasifikáciu a oceňovanie platieb na základe podielov (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2018 alebo neskôr, táto úprava zatiaľ nebola schválená EÚ)
- IFRS 4 Poistné zmluvy – Dodatok týkajúci sa interakcií medzi IFRS 4 a IFRS 9 (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2018 alebo neskôr, táto úprava zatiaľ nebola schválená EÚ)
- IFRS 7 Finančné nástroje: zverejňovanie - Dodatok vyžadujúci dodatočné zverejnenia k prvotnej aplikácii IFRS 9 (účinné aplikáciou IFRS 9)
- IFRS 7 Finančné nástroje: zverejňovanie - Dodatok vyžadujúci dodatočné zverejnenia k zabezpečovaciemu účtovníctvu vzhľadom na aplikáciu IFRS 9 (účinné aplikáciou IFRS 9)
- IFRS 9 Finančné nástroje: klasifikácia a oceňovanie (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2018 alebo neskôr)
- IFRS 10 Konsolidovaná účtovná závierka - Dodatok týkajúci sa predaja alebo vkladu majetku medzi investorom a jeho pridruženým alebo spoločným podnikom (dátum účinnosti nebol stanovený; táto úprava zatiaľ nebola schválená EÚ)
- IFRS 14 Časové rozlíšenie v regulovaných odvetviach (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2016 alebo neskôr; tento štandard zatiaľ nebol schválený EÚ)
- IFRS 15 Výnosy zo zmlúv so zákazníkmi (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2018 alebo neskôr)
- IAS 7 Výkazy peňažných tokov - Dodatok vychádzajúci z iniciatívy pre zverejňovanie (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2017 alebo neskôr; táto úprava zatiaľ nebola schválená EÚ)
- IAS 12 Dane z príjmov - Dodatok týkajúci sa vykazovania odloženej daňovej pohľadávky k nerealizovaným stratám (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2017 alebo neskôr; táto úprava zatiaľ nebola schválená EÚ)
- IAS 28 Investície do pridružených a spoločných podnikov - Dodatok týkajúci sa predaja alebo vkladu majetku medzi investorom a jeho pridruženým alebo spoločným podnikom (dátum účinnosti nebol stanovený; táto úprava zatiaľ nebola schválená EÚ)
- IAS 39 Finančné nástroje: vykazovanie a oceňovanie - Dodatok stanovujúci výnimky pri aplikácii IFRS 9 pre zabezpečovacie účtovníctvo (účinné aplikáciou IFRS 9)
- IAS 40 Investície do nehnuteľností – Dodatok upresňujúci presuny majetku z a do investícií do nehnuteľností (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2018 alebo neskôr, táto úprava zatiaľ nebola schválená EÚ)
- IFRIC 22 Transakcie v cudzích menách a vopred uhradené protiplnenie (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2018 alebo neskôr, táto interpretácia zatiaľ nebola schválená EÚ)
- Ročné vylepšenia IFRS (vydané v decembri 2016, účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2017 a 2018 alebo neskôr, tieto úpravy zatiaľ neboli schválená EÚ)

Vedenie spoločnosti predpokladá, že prijatie týchto štandardov, interpretácií, dodatkov a vylepšení nebude mať v budúcnosti významný vplyv na individuálnu účtovnú závierku spoločnosti.

4. Výnosy

	Rok končiaci 31.12.2016 v tis. EUR	Rok končiaci 31.12.2015 v tis. EUR
Výnosy z predaja hotových výrobkov a služieb	307 438	300 695
Výnosy z predaja tovaru	-	55 557
Výnosy z predaja komponentov	3 561	3 552
Výnosy z predaja náhradných dielov	-	1 662
	310 999	361 466

5. Ostatné prevádzkové výnosy

	Rok končiaci 31.12.2016 v tis. EUR	Rok končiaci 31.12.2015 v tis. EUR
Výnosy z refakturácie nákladov na výskum a vývoj	4 928	2 746
(Strata) zisk z predaja materiálu a obalov	(51)	359
Zisk (strata) z predaja dlhodobého majetku	2	(19)
Kurzové (straty) zisky vrátane ziskov/strát zo zabezpečovacích menových derivátov, netto	(67)	(109)
Ostatné prevádzkové výnosy	793	756
	5 605	3 733

6. Náklady na zamestnanecké požitky

	Rok končiaci 31.12.2016 v tis. EUR	Rok končiaci 31.12.2015 v tis. EUR
Mzdové náklady	(15 717)	(15 685)
Náklady na sociálne a iné zabezpečenie	(5 922)	(5 456)
Ostatné náklady na zamestnancov	(472)	(1 190)
	(22 111)	(22 331)

7. Ostatné prevádzkové náklady

	Rok končiaci 31.12.2016 v tis. EUR	Rok končiaci 31.12.2015 v tis. EUR
Spotreba energie	(2 238)	(2 187)
Náklady na záručné opravy	-	(894)
Náklady na nájom (pozn. 22)	(496)	(978)
Služby IT, konzultácie a poradenstvo	(1 874)	(1 302)
Náklady na opravu a údržbu	(1 611)	(1 174)
Náklady na výskum a vývoj (materiál)	(1 420)	(204)
Náklady na reklamu	(25)	(444)
Náklady na skladovanie a manipuláciu	-	(243)
Reprezentačné a cestovné náklady	(383)	(463)
Zníženie hodnoty a odpis pohľadávok	(153)	(27)
Dane a poplatky	(141)	(172)
Náklady na poistenie	(124)	(188)
Ostatné náklady	(1 226)	(1 452)
	(9 691)	(9 728)

Náklady na poskytnuté audítorské služby:

	Rok končiaci 31.12.2016 v tis. EUR	Rok končiaci 31.12.2015 v tis. EUR
Štatutárny audit	(149)	(129)
Náklady celkom	(149)	(129)

8. Daň z príjmu

	Rok končiaci 31.12.2016 v tis. EUR	Rok končiaci 31.12.2015 v tis. EUR
Splatná daň	(3)	(3)
Odložená daň (pozn. 20)	-	590
Daň z príjmu	(3)	587

Daň z príjmov sa vypočíta pomocou sadzby 22 % (2015: 22 %) zo zdaniteľného zisku za rok.

Odsúhlasenie celkovej dane za rok s účtovnou stratou:

	Rok končiaci 31.12.2016 v tis. EUR	Rok končiaci 31.12.2015 v tis. EUR
Výsledok hospodárenia pred zdanením:	(5 997)	(13 262)
Daň vypočítaná lokálnou sadzbou dane z príjmov 22%	1 319	2 918
Vplyv nedaňových nákladov	(146)	(250)
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky z daňových strát	(494)	(2 409)
Vplyv uplatneného umorenia daňových strát predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	-	331
Vplyv zmeny sadzby dane	(679)	-
Daňová licencia	(3)	(3)
Daň z príjmov za rok	(3)	587

K 1.januáru 2017 sa sadzba dane z príjmov právnických osôb na Slovensku znížila z 22% na 21%.

Okrem dane z príjmov zúčtovanej do výkazu ziskov a strát sa vo vlastnom imaní bežného roka vykázal odložený daňový náklad vo výške 365 tis. EUR (2015: odložený daňový výnos: 236 tis. EUR, pozri pozn. 20).

9. Pozemky, budovy a zariadenia

	Pozemky	Budovy a stavby	Stroje, zariadenia, vozidlá a inventár	Špeciálne nástroje	Nedokončené investície	Celkom
	v tis. EUR	v tis. EUR	v tis. EUR	v tis. EUR	v tis. EUR	v tis. EUR
Obstarávacia cena						
K 1. januáru 2015	1 604	47 775	87 103	66 477	3 513	206 472
Prírastky	-	-	497	-	7 652	8 149
Úbytky	-	(2)	(3 059)	(2 182)	-	(5 243)
Presuny	-	873	2 623	2 618	(6 114)	-
K 1. januáru 2016	1 604	48 646	87 164	66 913	5 051	209 378
Prírastky	-	-	-	-	13 231	13 231
Prírastky zo skupiny	-	-	4 026	-	-	4 026
Úbytky	-	-	(503)	(23 794)	-	(24 297)
Presuny	-	1 020	2 247	3 214	(6 481)	-
K 31. decembru 2016	1 604	49 666	92 934	46 333	11 801	202 338
Oprávky a zníženie hodnoty						
K 1.januáru 2015	-	20 787	61 622	58 654	-	141 063
Odpisy za rok	-	1 037	7 858	2 946	-	11 841
Úbytky	-	(2)	(2 546)	(2 182)	-	(4 730)
K 1.januáru 2016	-	21 822	66 934	59 418	-	148 174
Odpisy za rok	-	1 115	8 648	3 840	-	13 603
Prírastky zo skupiny	-	-	3 876	154	-	4 030
Úbytky	-	-	(503)	(23 720)	-	(24 222)
K 31. decembru 2016	-	22 937	78 955	39 692	-	141 585
Účtovná hodnota						
K 31. decembru 2016	1 604	26 729	13 979	6 641	11 801	60 753
K 31. decembru 2015	1 604	26 824	20 229	7 495	5 051	61 204

Na pozemky, budovy a zariadenia nebolo zriadené záložné právo v prospech veriteľa.

Obstarávacia cena plne odpísaných budov, stavieb, strojov a zariadení, ktoré sú naďalej v používaní, bola k 31.12.2016 vo výške 44 515 tis. EUR (31.12.2015: 66 352 tis. EUR).

Pozemky, budovy a zariadenia sú poistené v Generali poisťovni, a. s. . Poistenie sa týka špecifických druhov rizika, vrátane poškodenia strojov a zariadení v celkovej poistnej sume 219 755 tis. EUR.

10. Nehmotný majetok

	Licenčné poplatky v tis. EUR	Počítačový softvér v tis. EUR	Celkom v tis. EUR
Obstarávacia cena			
K 1. januáru 2015	1 103	3 927	5 030
Prírastky	-	117	117
Úbytky	-	(57)	(57)
K 1. januáru 2016	1 103	3 987	5 090
Prírastky	-	148	148
Prevod časti podniku		(169)	(169)
Úbytky	(1 103)	(2 690)	(3 793)
K 31. decembru 2016	-	1 276	1 276
Amortizácia			
K 1. januáru 2015	1 103	3 075	4 178
Amortizácia za rok	-	356	356
Úbytky		(56)	(56)
K 1. januáru 2016	1 103	3 375	4 478
Amortizácia za rok	-	484	484
Prevod časti podniku		(159)	(159)
Úbytky	(1 103)	(2 690)	(3 793)
K 31. decembru 2016	-	1 010	1 010
Účtovná hodnota			
K 31. decembru 2016	-	266	266
K 31. decembru 2015	-	612	612

11. Investície v dcérskych spoločnostiach

Obchodné meno	Krajina registrácie	Činnosť	Majetková účasť 2016 %	Majetková účasť 2015 %	Účtovná hodnota 2016 v tis. EUR	Účtovná hodnota 2015 v tis. EUR
Whirlpool Slovakia Home Appliances spol s r.o.	Slovensko	Distribúcia a predaj	99,99	99,99	8 333	5
Iné					52	52
Investície v dcérskych spoločnostiach spolu					8 385	57

11.Investície v dcérskych spoločnostiach (pokračovanie)

Prehľad o vlastnom imaní a zisku/strate

Obchodné meno	Vlastné imanie 2016	Vlastné imanie 2015	Zisk/(strata) 2016	Zisk/(strata) 2015
	v tis. EUR	v tis. EUR	v tis. EUR	v tis. EUR
Whirlpool Slovakia Home Appliances spol. s r. o.	8 162	4 869	-171	(131)
Iné	-	-	-	-
Spolu	8 162	4 869	-171	(131)

Vývoj investícií v dcérskych spoločnostiach

	Obstarávacia cena/účtovná hodnota
	v tis. EUR
1. január 2015	52
Prírastky	5
Úbytky	-
31. december 2015	57
Prírastky	8 325
Úbytky	-
31. december 2016	8 385

12. Zásoby

	Obstarávacia cena 31.12.2016	Obstarávacia cena resp. čistá realizačná hodnota (ktorá je nižšia) 31.12.2016	Obstarávacia cena 31.12.2015	Obstarávacia cena resp. čistá realizačná hodnota (ktorá je nižšia) 31.12.2015
	v tis. EUR	v tis. EUR	v tis. EUR	v tis. EUR
Materiál	2 832	2 742	2 797	2 748
Nedokončená výroba	727	727	472	472
Hotové výrobky	1 704	1 674	1 531	1 505
Tovar	-	-	6 297	6 285
	5 263	5 143	11 097	11 010

Na zásoby nebolo zriadené záložné právo.

Zásoby sú poistené v Generali poisťovni, a. s.. Poistenie sa týka špecifických druhov rizika, vrátane poškodenia zásob. Celková poistná suma zásob je 18 143 tis. EUR.

13. Pohľadávky z obchodného styku

	31.12.2016 v tis. EUR	31.12.2015 v tis. EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči spriazneným stranám (pozn. 24)	32 554	32 057
Pohľadávky z obchodného styku voči tretím stranám	5 679	9 490
Opravné položky na nevymožiteľné pohľadávky	(593)	(2 044)
	37 640	39 503

V roku 2016 spoločnosť odpísala pohľadávky v sume 0 tis. EUR (2015: 109 tis. EUR).

Na pohľadávky nie je zriadené záložné právo.

13.Pohľadávky z obchodného styku (pokračovanie)

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam z obchodného styku:

	Rok končiaci 31.12.2016 v tis. EUR	Rok končiaci 31.12.2015 v tis. EUR
Stav za začiatku roka	2 044	2 126
Tvorba	205	147
Zrušenie opravnej položky	(52)	(120)
Prevod časti podniku	(1 604)	
Použitie z titulu odpisu pohľadávok	-	(109)
Stav ku koncu roka	593	2 044

14. Ostatné krátkodobé aktíva

	31.12.2016 v tis. EUR	31.12.2015 v tis. EUR
Pohľadávky z DPH	6 632	5 836
Poskytnuté preddavky	272	46
Ostatné aktíva	624	262
	7 528	6 144

15. Peniaze a peňažné ekvivalenty

Pre účely výkazu peňažných tokov zostatky peniaze a peňažné ekvivalenty obsahujú:

	31.12.2016 v tis. EUR	31.12.2015 v tis. EUR
Peňažná hotovosť a ceniny	-	4
Bankové účty	7	145
Bankové kontokorentné úvery	(32)	-
	(25)	149

Úrokové sadzby sa pri bežných bankových účtoch pohybujú od 0% do 0,01% p. a..

Peniaze a peňažné ekvivalenty obsahujú sumu 240 tis. EUR (31.12.2015: 210 tis. EUR), ktorá predstavuje zábezpeku na colné záväzky. K 31.12.2015 suma 626 tis. EUR predstavovala zábezpeku na prenájom skladovacích priestorov a činnosť skladu (k 31.12.2016 táto zábezpeka bola presunutá prevodom časti podniku na dcérku spoločnosť).

V roku 2016 priemerná výška úrokovej sadby pri kontokorentnom úvere bola 0,44%. Kontokorentné bankové úvery sú zabezpečené garanciou Whirlpool Corporation.

16. Vlastné imanie

Registrované a v plnej výške splatené základné imanie spoločnosti je 103 665 tis. EUR (31.12.2015: 86 665 tis. EUR).

17. Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky

	31.12.2016 v tis. EUR	31.12.2015 v tis. EUR
Záväzky z obchodného styku voči tretím stranám	111 063	118 138
Záväzky z obch. styku voči spriazneným stranám (pozn. 24)	4 471	7 059
Ostatné záväzky voči spriaznených stranám (pozn. 24)	9 541	10 554
Nevyfakturované dodávky	12 326	7 884
Záväzky voči zamestnancom	3 032	3 171
Iné záväzky	6	66
Záväzok z dane z príjmu	3	3
	140 442	146 875

Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky zahŕňajú najmä neuhradené sumy za nákupy spojené s výrobnou a obchodnou činnosťou a priebežné náklady. Z celkovej hodnoty záväzkov z obchodného styku a ostatných záväzkov voči tretím stranám je suma 2 122 tis. EUR po lehote splatnosti (31.12.2015: 1 560 tis. EUR). Záväzky voči spriazneným stranám po lehote splatnosti sú uvedené v poznámke č. 24 - Transakcie so spriaznenými osobami.

17. Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky (pokračovanie)

Súčasťou záväzkov voči zamestnancom je aj sociálny fond.

	Rok končiaci 31.12.2016 v tis. EUR	Rok končiaci 31.12.2015 v tis. EUR
Začiatočný stav	88	95
Zákonná tvorba	174	131
Využitie	(237)	(138)
Konečný stav	25	88

18. Rezervy

	Zamestnanecké požitky V tis. EUR	Záručné opravy a reklamácie v tis. EUR	Rezervy celkom v tis. EUR
K 1. januáru 2016	920	830	1 750
Zvýšenie rezervy	159	-	159
Prevod časti podniku	-	(830)	(830)
Použitie rezervy	(59)	-	(59)
K 31. decembru 2016	1 020	-	1 020

	31.12.2016 v tis. EUR	31.12.2015 v tis. EUR
Z toho:		
Krátkodobé rezervy	79	637
Dlhodobé rezervy	941	1 113
	1 020	1 750

Rezervu na záručné opravy a reklamácie určilo vedenie na základe svojho najlepšieho odhadu záväzkov spoločnosti vyplývajúcich z poskytovania 24-mesačnej záručnej lehoty na svoje výrobky, a to na základe doterajších skúseností a údajov o priemernej poruchovosti výrobkov. Táto rezerva bola v plnej výške v rámci prevodu časti podniku presunutá do dcérskej spoločnosti.

Rezerva na zamestnanecké požitky

K 31.12.2016 spoločnosť zaúčtovala rezervu na zamestnanecké požitky vo výške 1 020 tis. EUR (k 31.12.2015: 920 tis. EUR) na krytie odhadovaného záväzku týkajúceho sa budúceho odchodného do dôchodku a odmeny pri dosiahnutí pracovného jubilea.

Podľa ustanovení Zákonníka práce a Kolektívnej zmluve je spoločnosť povinná zaplatiť svojim zamestnancom pri prvom skončení pracovného pomeru po vzniku nároku na starobný dôchodok (vrátane predčasného starobného dôchodku) alebo invalidný dôchodok na základe žiadosti zamestnanca podanej pred skončením pracovného pomeru alebo do 10 dní po jeho skončení jednorazové odchodné, ktoré predstavuje násobok ich priemerného mesačného zárobku až do výšky 3 priemerných mesačných zárobkov, a to v závislosti od počtu odpracovaných rokov. Minimálna požiadavka ustanovená v Zákonníku práce, požadujúca vyplatenie jedného priemerného mesačného zárobku pri odchode do starobného alebo invalidného dôchodku, je už v týchto čiastkach zahrnutá. Okrem rezervy na odchodné spoločnosť tvorí rezervu na výplatu odmien pri pracovných jubileách, v závislosti od počtu odpracovaných rokov.

18. Rezervy (pokračovanie)

Výška rezervy sa stanovila použitím prírastkovej poistno-matematickej metódy na základe finančných a matematicko-poistných veličín a predpokladov, ktoré sú odrazom oficiálnych štatistických údajov a sú v súlade s predpokladmi podnikateľovho plánu spoločnosti.

Vývoj súčasnej hodnoty záväzku z programov so stanovenými požitkami

	Rok končiaci 31.12.2016 v tis. EUR	Rok končiaci 31.12.2015 v tis. EUR
Stav na začiatku obdobia	920	820
Náklady súčasnej služby	79	75
Úrokové náklady	20	19
Rezerva použitá počas obdobia	(59)	(64)
Poistno-matematické (zisky) a straty vyplývajúce z praxe	14	31
Poistno-matematické (zisky) a straty vyplývajúce z demografických predpokladov	(14)	-
Poistno-matematické (zisky) a straty vyplývajúce z finančných predpokladov	33	-
Iné poistno-matematické (zisky) a straty	27	39
Konečný stav	1 020	920

Hlavné použité poistno-matematické predpoklady:

Diskontná sadzba	1,4%
Inflácia	2,0%
Budúci nárast miezd	3,0% na roky 2017-2018, 2% od roku 2019
Fluktuácia (zotrvanie v zamestnaní)	od 3,1% do 20% v závislosti od veku

19. Finančné deriváty

	31.12.2016		31.12.2015	
	Aktíva v tis. EUR	Záväzky v tis. EUR	Aktíva v tis. EUR	Záväzky v tis. EUR
Menové forwardy	102	265	-	-
Komoditné swapy	-	-	15	1 287
	102	265	15	1 287

Z toho:				
Dlhodobé	21	64	1	361
Krátkodobé	81	201	14	926
	102	265	15	1 287

Menové deriváty

Spoločnosť používa menové deriváty na zabezpečenie významných budúcich peňažných tokov, ktoré sú denominované v iných menách ako euro.

Cieľom týchto dohôd je riadenie významných kurzových rizík v roku 2017 a 2018.

19. Finančné deriváty (pokračovanie)

Reálna hodnota menových derivátov spoločnosti k 31.12.2016 sa odhaduje na záväzok 163 tis. EUR (31.12.2015: 0). Táto suma vychádza z aktuálnych forwardových kurzov pre forwardy s podobnou splatnosťou a zahŕňa aktíva v hodnote 102 tis. EUR (31.12.2015: 0) a záväzky v hodnote 265 tis. EUR (31.12.2015: 0).

Precenenie menových derivátov je vykázané v ostatnom komplexnom výsledku v sume 165 tis. EUR (upravené o odložený daňový výnos v hodnote 34 tis. EUR, 2015: 0).

Komoditné deriváty

Spoločnosť používa komoditné deriváty na zabezpečenie významných budúcich peňažných tokov, a to nákupov určitých surovín, ktorých cena závisí od ceny kovov na medzinárodných trhoch (hlavne ceny medi a hliníka).

Cieľom týchto dohôd je riadenie významných cenových rizík najmä v roku 2017 a 2018.

Precenenie komoditných derivátov je vykázané v ostatnom komplexnom výsledku v sume 588 tis. EUR (upravené o odložený daňový náklad v hodnote 123 tis. EUR, 2014: upravené o odložený daňový výnos v hodnote 236 tis. EUR).

20. Odložená daň

V nasledujúcom prehľade sa uvádzajú najvýznamnejšie odložené daňové záväzky a pohľadávky spoločnosti a ich pohyby počas bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia.

	Rozdiel daňových a účtovných odpisov v tis. EUR	Záväzky odpočítateľné pri zaplatení v tis. EUR	Neumorená daňová strata v tis. EUR	Finančné deriváty v tis. EUR	Ostatné v tis. EUR	Celkom v tis. EUR
K 1. januáru 2015	9 821	1 980	2 891	40	518	15 250
Zaúčtované do výsledku hospodárenia (pozn.8)	2 163	886	(2 409)	-	(49)	590
Zaúčtované do ostatného	-	-	-	236	-	236

komplexného výsledku						
K 1. januáru 2016	11 984	2 866	482	276	469	16 076
Zaúčtované do výsledku hospodárenia (pozn.8)	(711)	(482)	1 512	-	(319)	-
Zaúčtované do ostatného komplexného výsledku	-	-	-	(365)	-	(365)
K 31. decembru 2016	11 273	2 384	1 994	(89)	150	15 711

20. Odložená daň (pokračovanie)

Spoločnosť sa rozhodla neúčtovať o odloženej daňovej pohľadávke voči neumoreným daňovým stratám, ktorých možnosť uplatnenia vyprší v rokoch 2016 a 2017 a u ktorých spoločnosť predpokladá, že zostanú nevyužité. Spoločnosť zároveň predpokladá, že v budúcnosti bude dosahovať dostatočné zdaniteľné zisky tak, aby mohla využiť všetky dočasné odpočítateľné rozdiely, ku ktorým bola účtovaná odložená daňová pohľadávka.

21. Podmienené záväzky

Súdne spory

Spoločnosť má podmienený záväzok z titulu súdneho sporu s dodávateľom ČEZ Slovensko s. r. o. o úhradu 306 tis. EUR. V tejto súvislosti nebola tvorená žiadna rezerva, keďže manažment verí, že súdny spor bude rozhodnutý v prospech spoločnosti.

Daňové podmienené záväzky

Keďže viaceré oblasti slovenského daňového práva neboli zatiaľ dostatočne overené v praxi, nie je úplne jasné, ako ich budú uplatňovať daňové orgány. Miera tejto neistoty sa nedá kvantifikovať a zníži sa až potom, keď budú existovať právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

22. Záväzné vzťahy

	31.12.2016 v tis. EUR	31.12.2015 v tis. EUR
Zazmluvnené záväzky z obstarania pozemkov, budov a zariadení	1 405	397

Zazmuvnené záväzky k 31. decembru 2016 sa vzťahujú na objednávky na investície do dlhodobého hmotného majetku (stroje, nástroje) na projekt EVO (nová výrobná rada zvrchu plnených pračiek).

23. Dohody o operatívnom prenájme

	31.12.2016 v tis. EUR	31.12.2015 v tis. EUR

Minimálne lízingové splátky z operatívneho prenájmu zúčtované do nákladov bežného roka	496	978

23. Dohody o operatívnom prenájme (pokračovanie)

	31.12.2016 v tis. EUR	31.12.2015 v tis. EUR
Do 1 roka	471	1 391
V 2. – 5. roku vrátane	536	1 236
	1 007	2 627

24. Transakcie so spriaznenými osobami

Obchodné transakcie

V priebehu roka spoločnosť realizovala obchodné transakcie s viacerými spoločnosťami, v rámci skupiny Whirlpool Corporation. Tieto transakcie a príslušné zostatky k 31. decembru sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách:

	Rok končiaci 31.12.2016 v tis. EUR	Rok končiaci 31.12.2015 v tis. EUR
Predaj výrobkov, tovaru a náhradných dielov	306 683	338 377
Ostatné prevádzkové výnosy	5 438	3 309
Nákup výrobkov, surovín a náhradných dielov	1 207	41 862

	31.12.2016 v tis. EUR	31.12.2015 v tis. EUR
Pohľadávky z obchodného styku	32 554	32 057
Záväzky z obchodného styku	4 471	7 059
Ostatné záväzky	9 541	10 554

Pohľadávky nie sú zaručené žiadnym majetkom a uhradia sa v hotovosti, resp. sa skompenzujú so záväzkami. V rokoch 2016 a 2015 spoločnosť neúčtovala o opravnej položke k pohľadávkam voči spriazneným stranám.

Spoločnosť zaúčtovala na základe Zmluvy o výskumných a vývojových činnostiach s Whirlpool Corporation ostatné prevádzkové výnosy vo výške 4 928 tis. EUR (2015: 2 746 tis. EUR) za uskutočnené výskumné aktivity v oblasti vývoja nových výrobkov. Pohľadávka za tieto aktivity 860 tis. EUR, zahrnutá v pohľadávkach z obchodného styku, zostala neuhradená k 31.12.2016 (31.12.2015: 669 tis. EUR). Spoločnosť taktiež zaúčtovala výnosy z poskytnutých služieb nákupného oddelenia vo výške 495 tis. EUR (2015: 569 tis. EUR).

24. Transakcie so spriaznenými osobami (pokračovanie)

Ostatné transakcie so spriaznenými osobami

Okrem uvedených transakcií spoločnosť platí hlavnej materskej spoločnosti a niektorým iným spoločnostiam v skupine Whirlpool licenčné a technické poplatky ako aj poplatky za administratívne a finančné služby nasledovne:

Spoločnosť zaúčtovala na základe Licenčnej zmluvy o technológiách s Whirlpool Corporation licenčný poplatok 4 193 tis. EUR (2015: 4 016 tis. EUR) za poskytnuté technologické informácie a know-how na výrobu a predaj licenčných výrobkov. Záväzok z týchto poplatkov, 6 267 tis. EUR zostal neuhradený k 31.12.2016, z toho záväzok vo výške 5 704 tis. EUR sa týkal poplatkov z rokov 1999-2003 (31.12.2015: 6 739 tis. EUR, z toho záväzok vo výške 5 704 tis. EUR sa týkal poplatkov z rokov 1999-2003).

Spoločnosť Whirlpool Corporation poskytla na základe Licenčnej zmluvy o obchodnej značke „WHIRLPOOL" spoločnosti právo na jej používanie v súvislosti s licenčnými výrobkami vyrábanými a balenými spoločnosťou a pri reklame, predaji, distribúcii a poskytovaní servisu na licenčné výrobky. Na základe tejto zmluvy vznikol spoločnosti náklad vo výške 2 752 tis. EUR (2015: 2 736 tis. EUR). Z celkovej hodnoty licenčných poplatkov zostalo neuhradených k 31.12.2016 2 752 tis. EUR (31.12.2015: 0 tis. eur).

Spoločnosť zaúčtovala na základe licenčnej zmluvy o obchodnej značke „BAUKNECHT" spoločnosti Bauknecht Marken GmbH Schorndorf na základe licenčnej zmluvy o obchodnej značke „BAUKNECHT" licenčný poplatok 487 tis. EUR (2015: 369 tis. EUR) za udelené právo na ich používanie. Poplatky v hodnote 140 tis. EUR neboli uhradené k 31.12.2016 (k 31.12.2015: 115 tis. EUR).

Spoločnosť zaúčtovala na základe licenčnej zmluvy o obchodnej značke „INDESIT " spoločnosti Indesit Company S.p.A., Fabriano na základe licenčnej zmluvy o obchodnej značke „INDESIT" licenčný poplatok 264 tis. EUR (2015: 0 tis. EUR) za udelené právo na ich používanie. Poplatky v hodnote 264 tis. EUR neboli uhradené k 31.12.2016 (k 31.12.2015: 0 tis. EUR).

Spoločnosť Whirlpool Europe s. r. o. Taliansko poskytla spoločnosti určité administratívne a finančné služby (tzv. náklady na služby v skupine), za ktoré sa zaúčtoval poplatok 5 708 tis. EUR (2015: 10 618 tis. EUR) na základe primeraného rozdelenia nákladov, ktoré vznikli príslušným administratívnym a finančným oddeleniam. Suma 118 tis. EUR zostala neuhradená k 31.12.2016 (31.12.2015: 2 754 tis. EUR).

Spoločnosť nečerpala k 31.12.2016 pôžičky od spriaznených strán (31.12.2015: 0 tis. EUR). Úrokový náklad z pôžičiek od spriaznených strán čerpaných počas bežného účtovného obdobia bol 57 tis. EUR (2015: 47 tis. EUR).

K 31.12.2016 spoločnosť poskytla krátkodobú pôžičku spoločnosti v skupine Whirlpool v amortizovanej hodnote 12 785 tis. EUR (31.12.2015: 9 780 tis. EUR). Pôžička je poskytnutá v EUR bezúročne (2015: 0%). Úrokový výnos z poskytnutých pôžičiek spriazneným stranám bol 0 tis. EUR (2015: 0 tis. EUR).

Poskytnuté a prijaté pôžičky od spriaznených strán nie sú zaručené žiadnym majetkom.

Príjmy členov štatutárnych orgánov spoločnosti

Peňažné a nepeňažné príjmy štatutárnych orgánov spoločnosti za rok 2016 predstavovali hodnotu 239 tis. EUR (2015: 96 tis. EUR).

25. Faktory a riadenie finančného rizika

Spoločnosť je vystavená pri svojej činnosti nasledovným finančným rizikám:
- úverové riziko
- riziko likvidity
- trhové riziko, ktoré zahŕňa najmä cenové a úrokové riziko.

Riadením týchto rizík sa zaoberá vedenie spoločnosti, ktoré v spolupráci s oddelením Treasury Whirlpool Corporation identifikuje a vyhodnocuje finančné riziká. Spoločnosť používa finančné deriváty na zabezpečenie rizík a minimalizáciu ich dopadov. Používanie finančných derivátov sa riadi zásadami skupiny Whirlpool. Spoločnosť neobchoduje s finančnými derivátmi a ani ich nepoužíva na špekulatívne účely.

Úverové riziko

Úverové riziko spoločnosti sa týka najmä pohľadávok z obchodného styku. Sumy vykázané v súvahe sú znížené o opravné položky na nevymožiteľné pohľadávky. Strata zo zníženia hodnoty sa zaúčtuje v prípade zistenia straty, ktorá na základe skúseností naznačuje zníženie návratnosti pohľadávok.

Pohľadávky z obchodného styku voči spriazneným stranám v skupine Whirlpool predstavujú 86% (2015: 81%) z celkových pohľadávok. Spoločnosť nepovažuje úverové riziko pri týchto pohľadávkach za významné. V zostatku pohľadávok voči spriazneným stranám sú pohľadávky s účtovnou hodnotou 8 299 tis. EUR (31.12.2015: 2 995 tis. EUR), ktoré sú k dátumu súvahy po lehote splatnosti a na ktoré spoločnosť nevytvorila opravné položky nakoľko nedošlo k zmene úverovej bonity a príslušné sumy sa stále považujú za vymožiteľné.

K 31.12.2016 a k 31.12.2015 spoločnosť netvorila opravnú položku k pohľadávkam voči spriazneným stranám.

Veková štruktúra pohľadávok voči spriazneným stranám po splatnosti bez znehodnotenia:

	31.12.2016 v tis. EUR	31.12.2015 v tis. EUR
Do 30 dní	5 984	962
31-90 dní	1 493	940
91-180 dní	191	346
181-360 dní	631	747
Nad 360 dní	-	-
Celkom	8 299	2 995

Pri pohľadávkach z obchodného styku voči tretím stranám spoločnosť predáva svoje výrobky rôznym odberateľom, z ktorých žiadny, či už jednotlivo alebo spoločne, z hľadiska objemu a solventnosti, nepredstavuje významné riziko nesplatenia pohľadávok. Spoločnosť má vypracované také operatívne postupy, ktoré zabezpečujú, aby sa výrobky predávali zákazníkom s dobrou úverovou históriou a aby sa nepresiahol prijateľný limit úverovej angažovanosti.

Od októbra 2007 do 31. decembra 2015 boli pohľadávky z obchodného styku voči tretím stranám zabezpečené formou poistenia pohľadávok do výšky poistného úverového limitu v sume 1 048 tis. EUR. Od 1. januára 2016 spoločnosť nemá poistené pohľadávky voči tretím stranám.

Opravné položky na pohľadávky voči tretím stranám sa tvoria na základe odhadu nevymožiteľnej sumy podľa predchádzajúcich skúseností s nesplácaním pohľadávok.

25. Faktory a riadenie finančného rizika (pokračovanie)

Veková štruktúra znehodnotených pohľadávok voči tretím stranám:

	Nominálna hodnota 31.12.2016 v tis. EUR	Opravná položka 31.12.2016 v tis. EUR	Účtovná hodnota 31.12.2016 v tis. EUR
Do 30 dní	111	1	110
31-90 dní	7	1	6
91-180 dní	48	5	43
181-360 dní	120	101	19
Nad 360 dní	485	485	-
Celkom	771	593	178

	Nominálna hodnota 31.12.2015 v tis. EUR	Opravná položka 31.12.2015 v tis. EUR	Účtovná hodnota 31.12.2015 v tis. EUR
Do 30 dní	6 663	11	6 652
31-90 dní	393	35	358
91-180 dní	403	30	373
181-360 dní	147	84	63
Nad 360 dní	1 884	1 884	-
Celkom	9 490	2 044	7 446

Riziko likvidity

Politikou spoločnosti je mať dostatočné peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty alebo mať možnosť financovania prostredníctvom primeraného počtu úverových liniek, aby mohla pokryť riziko likvidity v súlade so svojou finančnou stratégiou.

K 31.12.2016 mala spoločnosť k dispozícii bankové kontokorentné úverové linky v hodnote 20 580 tis. EUR. Spoločnosť predpokladá, že na plnenie svojich záväzkov použije peňažné toky z prevádzkovej činnosti príp. prostriedky z kontokorentného úveru.

Nasledujúca tabuľka znázorňuje zostávajúce zmluvné doby splatnosti k dátumu súvahy pre nederivátové finančné záväzky spoločnosti. Údaje uvedené v tabuľke predstavujú zmluvné nediskontované peňažné toky so zohľadnením najskorších možných termínov a zahŕňajú peňažné toky z úrokov a istiny:

25. Faktory a riadenie finančného rizika (pokračovanie)

	Do 1 mesiaca	1-3 mesiace	Od 3 mes. do 1 roka	Celkom
	v tis. EUR	v tis. EUR	v tis. EUR	v tis. EUR
2016				
Obchodné a iné záväzky	19 341	19 816	101 282	140 439
	19 341	19 816	101 282	140 439

	Do 1 mesiaca	1-3 mesiace	Od 3 mes. do 1 roka	Celkom
	v tis. EUR	v tis. EUR	v tis. EUR	v tis. EUR
2015				
Obchodné a iné záväzky	39 584	63 197	44 094	146 875
	39 584	63 197	44 094	146 875

Komoditné riziko

Spoločnosť je vystavená trhovému riziku výkyvu cien pri nákupe určitých surovín, ktorých cena sa odvíja od trhovej ceny komodít na medzinárodných trhoch.

Vedenie skupiny Whirlpool vypracovalo postupy riadenia komoditného rizika, platné pre všetky spoločnosti v skupine Whirlpool. Jednotlivé spoločnosti musia zaistiť komoditné riziko. Na riadenie komoditného rizika z budúcich obchodných transakcií používajú podniky v skupine forwardové a swapové zmluvy, uzatvárané oddelením Treasury Whirlpool Corporation.

Zásadou spoločnosti pri riadení rizika je zaistiť 50% – 80% očakávaných peňažných tokov (najmä nákup zásob pri ktorých cena suroviny sa odvíja od trhovej ceny komodít) počas nasledujúcich 12 mesiacov. Derivátové komoditné kontrakty k dátumu súvahu sú uvedené v poznámke 19.

Úrokové riziko

Keďže spoločnosť nemá významné úročené aktíva, zisky a peňažné toky z prevádzkovej činnosti nie sú podstatne ovplyvnené zmenami trhových úrokových sadzieb.

Spoločnosť je vystavená riziku úrokovej sadzby v dôsledku krátkodobých úverov a pôžičiek, ktoré sú úročené pohyblivou úrokovou sadzbou a vystavujú spoločnosť riziku variability peňažných tokov. Avšak vzhľadom na výšku čerpaných úverov a pôžičiek v priebehu roka, úrokové riziko nie je významné.

Reálna hodnota finančných nástrojov

Finančné nástroje v súvahe tvoria pohľadávky z obchodného styku, ostatné krátkodobé aktíva, peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty, krátkodobé úvery a pôžičky, záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky. Odhadované reálne hodnoty týchto nástrojov sa približujú k ich účtovnej hodnote.

Reálne hodnoty finančných derivátov sa oceňujú na základe aktuálnych forwardových kurzov pre forwardy s podobnou splatnosťou.

25. Faktory a riadenie finančného rizika (pokračovanie)

Riadenie kapitálového rizika

Cieľom spoločnosti pri riadení kapitálového rizika je zabezpečiť schopnosť spoločnosti pokračovať vo svojich činnostiach a udržať primeranú štruktúru kapitálu pri znížení nákladov.

K 31.12.2016 a k 31.12.2015 nemala spoločnosť žiadne dlhové zaťaženie.

26. Udalosti po súvahovom dni

Po 31.12.2016 nenastali žiadne udalosti, ktoré by si vyžadovali úpravy alebo zverejnenie v účtovnej závierke.