

WHIRLPOOL SLOVAKIA spol. s r.o.

VÝROČNÁ SPRÁVA 2016



Hlavná 5039/1A, 058 01 Poprad



Výročná správa 2016
WHIRLPOOL SLOVAKIA spol. s r.o.

Úvod

Hlavný predmet podnikania (činnosti) spoločnosti:

- * Výroba automatických práčok
- * Výroba náhradných dielov k automatickým práčkam
- * Výroba strojov na obrábanie kovov a dreva
- * Kovoobrábanie a nástrojárstvo
- * Výroba výrobkov a dielcov z plastov
- * Rozvoj technológie, výskum a vývoj k predmetu činnosti
- * Informatívne testovanie, meranie, analýzy a kontroly

Hlavná materská spoločnosť

Whirlpool Corporation
Benton Harbor, Michigan
USA

Priama materská spoločnosť

WHIRLPLOOL INTERNATIONAL MANUFACTURING S.a.r.l.
rue de Neudorf 560A
Luxemburg L-2220
Luxembursko

Štatutárne orgány spoločnosti

Spoločnosť WHIRLPOOL SLOVAKIA spol. s r.o. so sídlom v Poprade, Hlavná 5039/1A, 058 01 Poprad je zapísaná v obchodnom registri Okresného súdu Prešov I., Oddiel Sro, Vložka číslo 32649/P.

IČO: 35 796 570

DIČ: 2020257679

IČ DPH: SK2020257679

Ing. Michal Major

Konateľ a Riaditeľ výrobného závodu

Ing. Daniel Bekeš

Konateľ



Michal Major

Riaditeľ závodu

Konateľ spoločnosti

Riaditeľ popradského závodu, Ing. Michal Major, ktorý na poste riaditeľa popradského závodu pracuje od marca 2015 spoločne s manažmentom v rámci svojho pôsobenia nastavili pre fabriku na rok 2016 ciele a stratégie, ktoré plne korešpondovali so stratégiou Whirlpool EMEA ELA 2015 - 2019. Tie boli prezentované na konferencii skupiny Whirlpool EMEA, ktorá sa každoročne koná v Taliansku za účasti všetkých riaditeľov jednotlivých fabrik a ostatných riadiacich pracovníkov na centrálnej úrovni.

Priority popradského závodu sa tak aj na rok 2016 stali oblasti integrácie a vybudovania vysoko konkurenčnej spoločnosti a využitia plného potenciálu spoločnosti upevnením a rozšírením pôsobenia značky na svetovom trhu, rozvíjaním nových obchodných modelov a pokračovaním investovania do talentov s cieľom zabezpečiť budúcu udržateľnosť so zameraním sa na potreby zákazníka a na rozvoj talentov, s adekvátnym finančným výsledkom fabriky.

V prvom kvartáli 2016, došlo k zmene v OR, ktorým došlo k rozdeleniu spoločnosti WHIRLPOOL SLOVAKIA spol. s r.o. so sídlom v Bratislave na dve samostatne právne entity: WHIRLPOOL SLOVAKIA spol. s r.o., so sídlom v Poprade, dosiaľ označovaný ako odštepny závod, a Whirlpool Slovakia Home Appliances spol. s r.o., so sídlom na Galvaniho 17C, Bratislava.

People excellence, ktorým sa WHIRLPOOL SLOVAKIA spol. s r.o. snaží o dosiahnutie cieľov a naplnenie stratégie podporou a rozvíjaním talentov, nie je len o vzdelávaní a vychovávaní si skvelých zamestnancov, ale súvisí tiež so schopnosťou vedieť osloviť a apelovať na mladých ľudí, potenciálnych zamestnancov.

V prvom kvartáli sa preto spoločnosť podujala osloviť ich aj účasťou na prestížnom veľtrhu

práce Profesia days 2016. Samostatný stánok spoločnosti poskytol nielen možnosť osloviť nových zamestnancov ale tiež predviesť našu spoločnosť v tom najlepšom svetle.

Koniec prvého kvartálu priniesol aj ďalšiu aktivitu súvisiacu s talentmi aj podpory regiónu - oficiálne spečatenie dohody o spolupráci, podpísanej na Mestskom úrade v Poprade, s primátorom mesta Ing. Jozefom Švagerkom ako garantom, medzi výrobným závodom a dvomi technickými školami v Poprade.

Naša spoločnosť, spoločne so Strednou odbornou školou elektrotechnickou v Poprade Matejovciach, a Strednou odbornou školou technickou na Kukučínovej ulici, veľmi úzko súvisia s tvorbou budúcnosti regiónu, a preto si ako zodpovedný podnik spoločnosť uvedomuje dôležitosť existencie takejto spolupráce.

Vychádzajúc z podnetov zamestnancov a výsledkov EES prieskumu spokojnosti a angažovanosti THP zamestnancov, ktorý prebehol v roku 2015, boli navrhnuté a zrealizované aktivity, medzi ktorými môžeme spomenúť zavedenie tzv. kreditného systému v priestoroch bufetu a jedálne spoločnosti a aktivity a výzvy na zapojenie sa do súťaží zameraných na vedomosti o našich produktoch, a na spoznanie a preukázanie hodnôt, ktoré žijeme.

Prvý kvartál sa rozbehol v našej spoločnosti činnosťou CSR komisie a podporou charitatívnej akcie Spinning Maratón, v rámci ktorej sa tiež členovia komisie a zamestnanci rozhodli rozbehnúť projekt separácie vrchnáčikov z PET fliaš, ktoré mnohí jednotlivci zbierajú kvôli finančnej podpore, ktorú sú schopní získať vďaka recyklácii tohto druhu odpadu.

CSR komisia sa preto rozhodla, že touto aktivitou vie pomôcť nielen jednotlivcom, ktorí to potrebujú, ale tiež aj životnému prostrediu.

V druhom kvartáli sa dobrovoľníci z CSR komisie podujali zúčastniť sa prednášky pre zahraničných študentov na EUBA. Študentom bol vysvetlený program a stratégia spoločnosti, a odprezentované mnohé aktivity, ktoré v rámci zodpovedného podnikania spoločnosť kladie na dôležité miesto vo svojom každodennom fungovaní.

Z oblasti CSR, však spoločnosť neprichádza len s novými projektmi, ale každoročne opakuje akcie a aktivity, ktoré majú nesmierny význam nielen pre organizácie a jednotlivcov ktorým sa vďaka našim programom dostane pomoci, ale tiež pre našich zamestnancov, ktorí sa radi stotožňujú so stratégiou a hodnotami spoločnosti. Aj v tomto roku spoločnosť podporila neziskové organizácie a jednotlivcov svojimi produktmi- automatickými práčkami.

V treťom kvartáli bolo do aktivity zameranej na životné prostredie zaangažovaných viac ako 40 dobrovoľníkov, ktorí sa podujali spraviť niečo navyše pre prostredie, v ktorom žijeme. Spoločne vyčistili turistický chodník vo Vysokých Tatrách od všetkých odpadkov, ktoré sa tam v priebehu sezóny stihli nahromadiť.

Samozrejme ani tohto roku nechýbala zbierka krvi, zbierky šatstva a školských potrieb, charitatívne veľkonočné trhy v prvom polroku, a následne charitatívne vianočné trhy, či Vianočný strom želaní v druhom polroku 2016.

V treťom štvrtroku sme v rámci závodu dosiahli dôležitý míľnik v podobe výroby 30 000 000 práčky, od začiatku pôsobenia spoločnosti na slovenskom trhu. V približne rovnakom čase bola zorganizovaná aj oslava pre všetkých zamestnancov spoločnosti a ich rodinných príslušníkov.

Rok 2016 sa od druhého polroku niesol v duchu zavádzania WCM metodológie, ktorá sa v jej skorých začiatkoch prejavila predovšetkým v množstve školení a tréningov, ktoré v danom polroku prebiehali. Okrem tradičných školení, ktoré každoročne prebiehajú v, aj mimo priestorov závodu, bolo vzdelávanie našich zamestnancov zamerané na základné princípy a nástroje WCM metodiky, ktorá sa následne zásluhou preškolených zamestnancov premietla aj do výrobných štandardov a procesov výroby.

Možnosť rozvíjať svoj potenciál a schopnosti dostali aj ďalší zamestnanci a to hneď v niekoľkých oblastiach týkajúcich sa soft zručností, jazykových zručností a samozrejme najdôležitejšej oblasti zdravia a bezpečnosti pri práci.

Ani v roku 2016 vedenie spoločnosti nezabudlo na oceňovanie úspechov a úsilia pri rôznych projektoch, v súvislosti s dosahovaním excelentných výkonov, ktoré boli nad rámec bežnej práce, v programe na motiváciu zamestnancov „Turn it On!“, ktoré boli premietnuté aj do niekoľkých ocenení, ktoré v roku 2016 boli spoločnosti udelené:

- EMEA HR Manufacturing Award 2016
- Extraordinary Performance
- EMEA Leadership Award 2016
- Leadership in Action 2016 – Unleash Talent
- WPS Evolution Pioneer Factory- 2016 Award – Be bold
- Safety “Zero Accidents” – 2016 Award- Own it

Okrem týchto ocenení pomohla zviditeľniť spoločnosť, a propagovať značku vrámci médií a širokej verejnosti aj cena IF DESIGN, ktorú v roku 2016 získala jedna z našich značiek.

Iné informácie

Náklady na výskum a vývoj

Spoločnosť v roku 2016 vynaložila náklady na výskum a vývoj v celkovej výške 4 928 tis. EUR, ktoré na základe Zmluvy o výskumných a vývojových činnostiach uzatvorenej s Whirlpool Corporation v plnej výške refakturovala materskej spoločnosti.

Návrh na vyrovnanie straty

O vyrovnaní straty dosiahnutej za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 vo výške 7 006 tis. EUR rozhodne Valné zhromaždenie spoločnosti. Návrh štatutárneho orgánu Valnému zhromaždeniu je preúčtovať stratu na účet neuhradenej straty minulých období.

Udalosti osobitného významu po súvahovom dni

Po 31.12.2016 nenastali žiadne udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie vo výročnej správe.

Ostatné

Spoločnosť nie je vystavená iným rizikám ako sú podpísané v priloženej účtovnej závierke.

Spoločnosť nemá žiadne organizačné zložky mimo územia Slovenskej republiky.

Správa nezávislého audítora

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti WHIRLPOOL SLOVAKIA spol. s r.o.:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti WHIRLPOOL SLOVAKIA spol. s r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje výkaz finančnej pozície k 31. decembru 2016, výkaz komplexného výsledku, výkaz zmien vo vlastnom imaní, výkaz peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2016, výsledku jej hospodárenia a peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou („IFRS EU“).

Základ pre názor

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

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

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

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

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa ISAs vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať,

že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

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

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

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Osobám povereným spravovaním tiež poskytujeme vyhlásenie o tom, že sme splnili príslušné požiadavky týkajúce sa nezávislosti, a komunikujeme s nimi o všetkých vzťahoch a iných skutočnostiach, pri ktorých sa možno opodstatnene domnievať, že majú vplyv na našu nezávislosť, ako aj o prípadných súvisiacich ochranných opatreniach.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“). Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

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

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

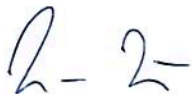
Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

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

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

30. novembra 2017
Bratislava, Slovenská republika

Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 257

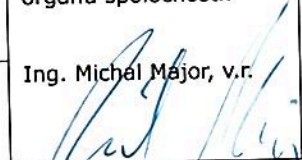
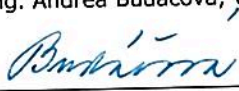
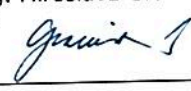


Ing. Peter Uram-Hrišo, štatutárny audítor
Licencia UDVA č. 996

WHIRLPOOL SLOVAKIA spol. s r. o.

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

k 31. decembru 2016

Zostavená dňa: 29.6.2017	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 - 33

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 zásob		(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	(1 009)	587
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie		(7 006)	(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		(5 691)	(13 511)

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	14 705	16 076
Finančné deriváty	19	21	1
		<u>84 130</u>	<u>77 950</u>
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
		<u>63 128</u>	<u>66 600</u>
Aktíva celkom		<u>147 258</u>	<u>144 550</u>
Vlastné imanie a záväzky			
Vlastné imanie			
Základné imanie	16	103 665	86 665
Precenenie zabezpečovacích nástrojov	19	335	(980)
Kumulovaná strata		<u>(98 501)</u>	<u>(91 495)</u>
Vlastné imanie celkom		<u>5 499</u>	<u>(5 810)</u>
Dlhodobé záväzky			
Rezervy	18	941	1 113
Výnosy budúcich období		-	448
Finančné deriváty	19	64	361
		<u>1 005</u>	<u>1 922</u>
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky	17	140 442	146 875
Úvery	15	32	-
Rezervy	18	79	637
Finančné deriváty	19	201	926
		<u>140 754</u>	<u>148 438</u>
Záväzky celkom		<u>141 759</u>	<u>150 360</u>
Vlastné imanie a záväzky celkom		<u>147 258</u>	<u>144 550</u>

Poznámky na strane 5-33 sú neoddeliteľnou súčasťou tejto individuálnej účtovnej závierky.

Individuálny výkaz zmien vo vlastnom imaní

	Precenenie zabez-		Kumulovaná strata	Celkom
	Základné imanie	pečovacích nástro- jov		
	v tis. EUR	v tis. EUR	v tis. EUR	v tis. EUR
Stav k 1. januáru 2015	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	(7 006)	(5 691)
Stav k 31. decembru 2016	103 665	335	(98 501)	5 499

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 (použitie 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 (použitie 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 zvýšenie (zníženie) 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
Zostatky kontokorentného úveru		(32)	-

Poznámky na strane 5 - 33 sú neoddeliteľnou súčasťou tejto individuálnej účtovnej zvierky.

Poznámky k individuálnej účtovnej zavierke

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. Spoločnosť je 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 je 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)
 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 pre-vode podniku odčlenená časť podniku zastrešujúca distribúciu a predaj výrobkov.

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

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

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

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

Poznámky k individuálnej účtovnej zvierke

2. Významné účtovné zásady

2.1 Vyhlásenie o zhode s predpismi

Táto individuálna účtovná zvierka 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 zvierky

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

Údaje v tejto individuálnej účtovnej zvierke 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 zvierka Spoločnosti sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej zvierky skupiny WHIRLPOOL SLOVAKIA, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej zvierky Whirlpool Corporation. Konsolidovaná účtovná zvierka Whirlpool Corporation je k nahliadnutiu priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

2.4. Zhrnutie významných účtovných zásad

Vykazovanie výnosov

Výnosy sa vykazujú v rozsahu, v ktorom je pravdepodobné, že z nich budú pre spoločnosť plynúť ekonomické úžitky a výška výnosu sa dá spoľahlivo stanoviť.

Výnosy sa oceňujú v reálnej hodnote získanej protihodnoty po zohľadnení zliav a rabatov, neobsahuje dane z predaja.

Výnosy z predaja výrobkov, tovaru a náhradných dielov

Výnosy z predaja výrobkov a tovaru a náhradných dielov sa vykazujú, ak sa na kupujúceho previedli podstatné riziká a úžitky vyplývajúce z vlastníctva tovaru.

Služby

Výnosy zo služieb skladovania, manipulácie a výnosy z refakturácie výskumu a vývoja sa vykazujú po poskytnutí alebo dodaní príslušnej služby.

Mena prezentácie

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

Poznámky k individuálnej účtovnej zavierke

2.4. Zhrnutie významných účtovných zásad (pokračovanie)

Cudzie meny

Pri zostavovaní individuálnej účtovnej zavierky 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 zavierky 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.

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 požitku je súčasťou 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.

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke

2.4. Zhrnutie významných účtovných zásad (pokračovanie)

Odmeny pri pracovných jubileách

Spoločnosť taktiež vypláca odmeny pri pracovných jubileách. Závazok vyplývajúci z tohto zamestnaneckého pôžitku je súčasťou hodnotou záväzku z odmien pri pracovných jubileách k súvahovému dňu, spolu s úpravami o poistno-matematické zisky, resp. straty a náklady minulej služby. Závazok 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.

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. Závazok 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.

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke

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

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 majetokPočítačový softvér

Obstaraný počítačový softvér sa vyказuje 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.

Poznámky k individuálnej účtovnej zvierke

2.4. Zhrnutie významných účtovných zásad (pokračovanie)

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.

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 výrobných kapacít.

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.

Poznámky k individuálnej účtovnej zavierke

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.

Závázky z obchodného styku

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

Finančné deriváty a účtovanie o zabezpečovacích nástrojoch

Vzhľadom na svoje aktivity je spoločnosť vystavená najmä finančným rizikám zmien trhových cien určitých nakupovaných 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 vykávanie ako zabezpečenie, sa zúčtujú cez výkaz ziskov a strát pri svojom vzniku.

Poznámky k individuálnej účtovnej zvierke

2.4. Zhrnutie významných účtovných zásad (pokračovanie)

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 vykázaná 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 trhovou hodnotu podobných finančných derivátov.

Rezervy

Spoločnosť vykazuje rezervy na súčasné záväzky (záonné 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 zvierky v súlade s IFRS si vyžaduje použitie odhadov a predpokladov, ktoré ovplyvňujú vykazované hodnoty majetku a záväzkov v účtovnej zvierke a v poznámkach k účtovnej zvierke. 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: 14 705 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).

Poznámky k individuálnej účtovnej zvierke

3. Zmeny účtovných zásad

Použité účtovné zásady sú konzistentné s účtovnými zásadami použitými v účtovnej zvierke 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 zvierku.

Spoločnosť aplikovala nasledujúce nové a novelizované štandardy IFRS a interpretácie IFRIC k 1. januáru 2016, všetky prijaté v rámci Európskej únie (ďalej ako „EÚ“):

- IAS 19 Zamestnanecké požitky – Úprava IAS 19 - účinný pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2016 alebo neskôr;
- IAS 16 a IAS 38 - Objasnenie prijateľných spôsobov odpisovania – Úprava IAS 16 a IAS 38 - účinný pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2016 alebo neskôr;
- IAS 1 Iniciatíva pre zverejňovanie informácií – Úprava IAS 1- účinný pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2016 alebo neskôr;
- Projekt vylepšení pre IFRS Cyklus 2010 – 2012 - účinný pre účtovné obdobia začínajúce 1. februára 2015 alebo neskôr;
 - IFRS 2 Platby na základe podielov – Definícia „vesting condition“
 - IFRS 3 Podnikové kombinácie – Účtovanie o prípadnom protiplnení pri podnikovej kombinácii
 - IFRS 8 Prevádzkové segmenty – Agregácia prevádzkových segmentov
 - IFRS 8 Prevádzkové segmenty – Odsúhlasenie celkových aktív vykazovaných segmentov s aktívami účtovnej jednotky
 - IAS 16 Nehnuteľnosti, stroje a zariadenia a IAS 38 Nehmotný majetok – Metóda preceňovania - proporcionálny prepočet oprávok
 - IAS 24 Zverejnenia o spriaznených osobách – Vrcholoví riadiaci pracovníci
 - IFRS 3 Podnikové kombinácie – Rozsah výnimky pre spoločné podniky
 - IFRS 13 Oceňovanie reálnou hodnotou – Rozsah paragrafu 52 (portfólio výnimiek)

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

Štandardy, interpretácie a dodatky k vypracovaným štandardom, ktoré nadobudli účinnosť počas roku 2016 a nie sú pre Spoločnosť relevantné:

- IFRS 10, IFRS 12 a IAS 28 Investičné účtovné jednotky: Uplatňovanie konsolidačnej výnimky – Úprava IFRS 10, IFRS 12 a IAS 28 - účinný pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2016 alebo neskôr;
- IFRS 11 Účtovanie o nadobudnutí účasti v spoločnej činnosti - Úprava IFRS 11 - účinný pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2016 alebo neskôr;
- IAS 16 and IAS 41 Plodiace rastliny - Úprava IAS 16 a IAS 41 - účinný pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2016 alebo neskôr;
- IAS 27 Metóda ekvivalencie v individuálnej účtovnej zvierke - Úprava IAS 27 - účinný pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2016 alebo neskôr;
- Projekt vylepšení pre IFRS Cyklus 2012 – 2014 - účinný pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2016 alebo neskôr;
 - IFRS 5 Dlhodobé aktíva držané na predaj a ukončené činnosti – Zmeny v metódach vyradenia
 - IFRS 7 Finančné nástroje: zverejňovanie – Servisné zmluvy
 - IFRS 7 Finančné nástroje: zverejňovanie – Použitelnosť kompenzačného zverejňovania v skrátenej priebežnej účtovnej zvierke
 - IAS 19 Zamestnanecké požitky – Diskontné sadzby
 - IAS 34 Finančné vykazovanie v priebehu účtovného roka - Zverejnenie informácií "inde v priebežnej účtovnej zvierke"

Poznámky k individuálnej účtovnej zavierke

3. Zmeny účtovných zásad (pokračovanie)**Medzinárodné štandardy pre finančné vykazovanie, ktoré boli vydané, ale nie sú zatiaľ účinné**

- IFRS 9 Finančné nástroje - účinný pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2018 alebo neskôr;
- IFRS 15 Výnosy zo zmlúv so zákazníkmi - účinný pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2018 alebo neskôr
- IFRS 16 Lízingy - účinný pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2019 alebo neskôr;
- IAS 7 Iniciatíva pre zverejňovanie informácií - Úprava IAS 7 - účinný pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2017 alebo neskôr;
- IAS 12 Vykázanie odložených daňových pohľadávok z nerealizovaných strát - Úprava IAS 12 - účinný pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2017 alebo neskôr;
- IFRS 2 Klasifikácia a oceňovanie platieb na základe podielov - Úprava IFRS 2 - účinný pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2018 alebo neskôr;
- Uplatňovanie IFRS 9 Finančné nástroje s IFRS 4 Poistné zmluvy - Úprava IFRS 4 - účinný pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2018 alebo neskôr;
- Dodatky k IFRS 10 a IAS 28 – Predaj alebo vklad aktív do pridružených alebo spoločných podnikov – dodatky ešte neboli schválené EÚ;
- IAS 40: Investície do nehnuteľností (dodatky) - účinný pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2018 alebo neskôr;
- IFRIC Interpretácia 22: Transakcie v cudzích menách a zálohové platby – interpretácia ešte nebola schválená EÚ;
- Projekt vylepšení pre IFRS Cyklus 2014 – 2016 - účinný pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2017 / 2018 alebo neskôr;
 - IFRS 1 Prechod na medzinárodné účtovné štandardy finančného účtovníctva
 - IAS 28 Investície do pridružených podnikov a spoločných podnikov
 - IFRS 12 Zverejňovanie podielov v iných účtovných jednotkách

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

Poznámky k individuálnej účtovnej zvierke

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
	<u>310 999</u>	<u>361 466</u>

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
	<u>5 605</u>	<u>3 733</u>

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)
	<u>(22 111)</u>	<u>(22 331)</u>

Poznámky k individuálnej účtovnej zavierke

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. 23)	(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)
	<u>(9 691)</u>	<u>(9 728)</u>
Náklady na služby poskytnuté audítorom:		
	Rok končiaci 31.12.2016 v tis. EUR	Rok končiaci 31.12.2015 v tis. EUR
Náklady na overenie účtovnej zavierky	<u>(171)</u>	<u>(129)</u>
Náklady celkom	<u>(171)</u>	<u>(129)</u>

Poznámky k individuálnej účtovnej zavierke

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)	<u>(1 006)</u>	<u>590</u>
Daň z príjmu	<u>(1 009)</u>	<u>587</u>

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:	<u>(5 997)</u>	<u>(13 262)</u>
Daň vypočítaná lokálnou sadzbou dane z príjmov 22%	1 319	2 918
Vplyv nedaňových nákladov	(633)	(250)
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky z daňových strát	(988)	(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	(704)	-
Daňová licencia	<u>(3)</u>	<u>(3)</u>
Daň z príjmov za rok	<u>(1 009)</u>	<u>587</u>

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).

Poznámky k individuálnej účtovnej zvierke

9. Pozemky, budovy a zariadenia

	<u>Pozemky</u> v tis. EUR	<u>Budovy a</u> <u>stavby</u> v tis. EUR	<u>Stroje, za-</u> <u>riadenia,</u> <u>vozidlá a in-</u> <u>ventár</u> v tis. EUR	<u>Špeciálne</u> <u>nástroje</u> v tis. EUR	<u>Nedokončené</u> <u>investície</u> v tis. EUR	<u>Celkom</u> 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	<u>1 604</u>	<u>49 666</u>	<u>92 934</u>	<u>46 333</u>	<u>11 801</u>	<u>202 338</u>
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	-	<u>22 937</u>	<u>78 955</u>	<u>39 692</u>	-	<u>141 585</u>
Účtovná hodnota						
K 31. decembru 2016	<u>1 604</u>	<u>26 729</u>	<u>13 979</u>	<u>6 641</u>	<u>11 801</u>	<u>60 753</u>
K 31. decembru 2015	<u>1 604</u>	<u>26 824</u>	<u>20 229</u>	<u>7 495</u>	<u>5 051</u>	<u>61 204</u>

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 poisťovnej sume 219 755 tis. EUR.

Poznámky k individuálnej účtovnej zavierke

10. Nehmotný majetok

	Licenčné poplatky v tis. EUR	Počítačový soft- vér 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	(1 103)	(169)	(1 262)
Úbytky	-	(2 690)	(2 690)
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	(1 103)	(159)	(1 262)
Úbytky	-	(2 690)	(2 690)
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. Iné	Slovensko	Distri- búcia a predaj	99,99	99,99	8 333 52	5 52
Investície v dcérskych spoločnostiach spolu					8 385	57

Poznámky k individuálnej účtovnej zavierke

11. Investície v dcérskych spoločnostiach (pokračovanie)

Prehľad o vlastnom imaní a zisku/strate

Obchodné meno	Vlastné imanie	Vlastné imanie	Zisk/(strata)	Zisk/(strata)
	2016	2015	2016	2015
	v tis. EUR	v tis. EUR	v tis. EUR	v tis. EUR
Whirlpool Slovakia Home Appliances spol. s r. o.	8 633	5	301	-
Iné	-	-	-	-
Spolu	8 633	5	301	-

Vývoj investícií v dcérskych spoločnostiach

	Obstarávacia cena/účtovná hodnota
	v tis. EUR
K 1. januáru 2015	52
Prírastky	5
Úbytky	-
1. január 2016	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 hod- nota (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 vý- roba	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 poisťná suma zásob je 6 093 tis. EUR.

Poznámky k individuálnej účtovnej zavierke

13. Pohľadávky z obchodného styku

	<u>31.12.2016</u> v tis. EUR	<u>31.12.2015</u> 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	<u>(593)</u>	<u>(2 044)</u>
	<u>37 640</u>	<u>39 503</u>

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

Na pohľadávky nie je zriadené záložné právo.

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam z obchodného styku:

	<u>Rok končiaci</u> <u>31.12.2016</u> v tis. EUR	<u>Rok končiaci</u> <u>31.12.2015</u> 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	<u>-</u>	<u>(109)</u>
Stav ku koncu roka	<u>593</u>	<u>2 044</u>

14. Ostatné krátkodobé aktíva

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

Poznámky k individuálnej účtovnej zvierke

15. Peniaze a peňažné ekvivalenty

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

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

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

K 31.12.2015 suma 626 tis. EUR predstavovala zábezpeku na prenájom skladovacích priestorov a činnosť skladu. V roku 2016 bola táto zábezpeka presunutá prevodom časti podniku na dcérsku 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), ktoré bolo navýšené v roku 2016 a do obchodného registra zapísané 5.1.2017.

17. Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky

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

Závazky 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). Závazky voči spriazneným stranám po lehote splatnosti sú uvedené v poznámke č. 24 - Transakcie so spriaznenými osobami.

Poznámky k individuálnej účtovnej zvierke

17. Závazky 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
Začiatkový stav	88	95
Zákonná tvorba	174	131
Využitie	(237)	(138)
Konečný stav	<u>25</u>	<u>88</u>

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	<u>1 020</u>	<u>-</u>	<u>1 020</u>

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

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.

Poznámky k individuálnej účtovnej zvierke

18. Rezervy (pokračovanie)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.

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 3,3% do 20% v závislosti od veku

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke

19. Finančné deriváty

	31.12.2016		31.12.2015	
	Aktíva v tis. EUR	Závazky v tis. EUR	Aktíva v tis. EUR	Závazky 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.

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, 2015: 1,072 tis. EUR upravené o odložený daňový výnos v hodnote 236 tis. EUR).

Poznámky k individuálnej účtovnej zvierke

20. Odložená daň

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

	<u>Rozdiel daňových a účtovných odpisov</u> v tis. EUR	<u>Záväzky odpočítateľné pri zaplatení</u> v tis. EUR	<u>Neumorená daňová strata</u> v tis. EUR	<u>Finančné deriváty</u> v tis. EUR	<u>Ostatné</u> v tis. EUR	<u>Celkom</u> 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 komplexného výsledku	-	-	-	236	-	236
K 1. januáru 2016	11 984	2 866	482	276	469	16 076
Zaúčtované do výsledku hospodárenia (pozn.8)	(711)	(482)	505	-	(319)	(1 006)
Zaúčtované do ostatného komplexného výsledku	-	-	-	(365)	-	(365)
K 31. decembru 2016	<u>11 273</u>	<u>2 384</u>	<u>987</u>	<u>(89)</u>	<u>150</u>	<u>14 705</u>

Spoločnosť sa rozhodla neúčtovať o odloženej daňovej pohľadávke voči neumoreným daňovým stratám, ktorých možnosť uplatnenia vyprší v rokoch 2017 a 2018 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.

Poznámky k individuálnej účtovnej zavierke

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

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

Zazmluvnené 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

	<u>31.12.2016</u> v tis. EUR	<u>31.12.2015</u> v tis. EUR
Minimálne lízingové splátky z operatívneho prenájmu zúčtované do nákladov bežného roka	496	978

K súvahovému dňu má spoločnosť nevyrovnané záväzky z nevypovedateľných operatívnych prenájmov za administratívne priestory, automobily a techniku s týmito lehotami splatnosti:

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

Poznámky k individuálnej účtovnej zavierke

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
	<u>31.12.2016</u> v tis. EUR	<u>31.12.2015</u> v tis. EUR
Pohľadávky z obchodného styku	32 554	32 057
Závazky 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 v hodnote 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).

Obchodné transakcie s dcérskou spoločnosťou Whirlpool Slovakia Home Appliances spol. s r. o. v roku 2016 predstavovali 14 841 tis. EUR za predaj hotových výrobkov a náhradných dielov. Z celkovej hodnoty predaja hotových výrobkov a náhradných dielov zostalo k 31.12.2016 neuhradených 1 920 tis. EUR. V rámci pohľadávok z obchodného styku Spoločnosť taktiež eviduje pohľadávku voči dcérskej spoločnosti Whirlpool Slovakia Home Appliances spol. s r. o. vo výške 1 434 tis. EUR, pričom táto suma predstavuje rozdiel medzi účtovnou hodnotou prevedenej časti podniku k 31.12.2015 a k 30.9.2015.

Poznámky k individuálnej účtovnej zvierke

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. l. 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).

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke

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:

	<u>31.12.2016</u> v tis. EUR	<u>31.12.2015</u> 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	<u>8 299</u>	<u>2 995</u>

Pri pohľadávkach z obchodného styku voči tretím stranám spoločnosť predáva svoje výrobky rôznym odberateľom, z ktorých žiadny, či už jednotlivu alebo spoločne, z hľadiska objemu a solvenčnosti, nepredstavuje významné riziko nesplatenia pohľadávok. Spoločnosť má vypracované také operatívne postupy, ktoré zabezpečujú, aby sa výrobky predávali zákazníkovi 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.

Poznámky k individuálnej účtovnej zvierke

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 15 580 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 ne-derivátové 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:

Poznámky k individuálnej účtovnej zvierke

25. Faktory a riadenie finančného rizika (pokračovanie)

	Do 1 mesiaca v tis. EUR	1-3 mesiace v tis. EUR	Od 3 mes. do 1 roka v tis. EUR	Celkom 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 v tis. EUR	1-3 mesiace v tis. EUR	Od 3 mes. do 1 roka v tis. EUR	Celkom 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 súvahy 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.

Poznámky k individuálnej účtovnej zvierke

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.

26. Udalosti po súvahovom dni

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