

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

Camfil s.r.o.
Priemyselný park Géňa
Ul. E. Sachsa 8
934 01 Levice

Spoločnosť Camfil s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 8. júna 2006 a do Obchodného registra bola zapísaná 8. júla 2006 (Obchodný register Okresného súdu v Nitre, oddiel Sro, vložka č. 19276/N). Od 1. mája 2013 je názov Spoločnosti zmenený na Camfil s.r.o., do 30. apríla 2013 bol názov Camfil Farr s.r.o.

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- výroba vzduchových filtrov a zariadení na filtráciu vzduchu
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	122	121
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	122	121
počet vedúcich zamestnancov	6	6

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 4. apríla 2013 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Konateľ:	Ing. Imrich Mészáros	Ing. Imrich Mészáros

2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2013 a k 31. decembru 2012:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
Camfil Aktiebolag, Švédske kráľovstvo	13 674 806	100	100	0
Spolu	13 674 806	100	100	0

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Camfil Aktiebolag, Industrigatan 3, 619 33 Trosa, Švédske kráľovstvo, ktorá predstavuje najvyššiu konsolidujúcu spoločnosť v Skupine. Túto konsolidovanú účtovnú závierku možno dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku v súlade s finančnými pravidlami Camfil Group – Financial Handbook. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo na účet 518 pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	3	lineárna	33,3
Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevýši 2 400 EUR	1	jednorazová	100

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku a v súlade s finančnými pravidlami Camfil Group – Financial Handbook. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo na účet 501 pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	25	lineárna	4
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	8	lineárna	12,5
<i>Dopravné prostriedky</i>	3	lineárna	33,3
<i>Vysokozdvížné vozíky</i>	4	lineárna	25
<i>Hardware PC</i>	3	lineárna	33,3
Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevýši 1 700 EUR	1	jednorazová	100

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

c) Zásoby

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

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

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

d) Pohľadávky

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

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

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

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyplatené bonusy, nevyčerpané dovolenky a na nevyfakturované dodávky. Spoločnosť predpokladá použitie rezerv v nasledujúcom účtovnom období.

i) Záväzky

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

j) Zamestnanecké požitky

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

Spoločnosť má uzatvorené zamestnávateľské zmluvy s viacerými doplnkovými dôchodcovskými spoločnosťami a prispieva na doplnkové dôchodkové sporenie za svojich zamestnancov.

k) Splatná daň z príjmu

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

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

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

m) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky Spoločnosti poskytnuté.

Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú v prospech účtu 648 - ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytla na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli.

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 - Záväzky z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

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

p) Cudzia mena

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

q) Vykazovanie výnosov

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

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

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja vlastných výrobkov a výrobkov ostatných podnikov v Skupine – vzduchových filtrov.

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2013	0	240 933	0	0	0	0	0	240 933
Prírastky	0	0	0	0	0	1 176	0	1 176
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	1 176	0	0	0	-1 176	0	0
Stav k 31.12.2013	0	242 109	0	0	0	0	0	242 109
Oprávky								
Stav k 1.1.2013	0	235 982	0	0	0	0	0	235 982
Prírastky	0	6 127	0	0	0	0	0	6 127
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	242 109	0	0	0	0	0	242 109
Opravné položky								
Stav k 1.1.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2013	0	4 951	0	0	0	0	0	4 951
Stav k 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2012	0	240 933	0	0	0	0	0	240 933
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	0	240 933	0	0	0	0	0	240 933
Oprávky								
Stav k 1.1.2012	0	222 048	0	0	0	0	0	222 048
Prírastky	0	13 934	0	0	0	0	0	13 934
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	0	235 982	0	0	0	0	0	235 982
Opravné položky								
Stav k 1.1.2012	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2012	0	18 885	0	0	0	0	0	18 885
Stav k 31.12.2012	0	4 951	0	0	0	0	0	4 951

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvie- ratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2013	533 480	5 923 875	4 949 242	0	0	48 714	11 162	0	11 466 473
Prírastky	0	0		0	0		121 988	0	121 988
Úbytky	0	0	52 347	0	0	1 326	0	0	53 673
Presuny	0	9 080	85 783	0	0	6 752	-101 615	0	0
Stav k 31.12.2013	533 480	5 932 955	4 982 678	0	0	54 140	31 535	0	11 534 788
Oprávky									
Stav k 1.1.2013	0	1 233 969	3 067 392	0	0	35 941	0	0	4 337 302
Prírastky	0	238 622	639 115	0	0	4 405	0	0	882 142
Úbytky	0	0	52 347	0	0	1 326	0	0	53 673
Stav k 31.12.2013	0	1 472 591	3 654 160	0	0	39 020	0	0	5 165 771
Opravné položky									
Stav k 1.1.2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2013	533 480	4 689 906	1 881 850	0	0	12 773	11 162	0	7 129 171
Stav k 31.12.2013	533 480	4 460 364	1 328 518	0	0	15 120	31 535	0	6 369 017

Dlhodobý hmotný majetok a	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvie- ratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2012	533 480	5 814 015	4 891 233	0	0	48 714	29 997	0	11 317 439
Prírastky	0	0	0	0	0	0	193 906	0	193 906
Úbytky	0		44 872	0	0	0		0	44 872
Presuny	0	109 860	102 881	0	0	0	-212 741	0	0
Stav k 31.12.2012	533 480	5 923 875	4 949 242	0	0	48 714	11 162	0	11 466 473
Oprávky									
Stav k 1.1.2012	0	1 000 501	2 476 841	0	0	31 785	0	0	3 509 127
Prírastky	0	233 468	628 106	0	0	4 156	0	0	865 730
Úbytky	0	0	37 555	0	0	0	0	0	37 555
Stav k 31.12.2012	0	1 233 969	3 067 392	0	0	35 941	0	0	4 337 302
Opravné položky									
Stav k 1.1.2012	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2012	533 480	4 813 514	2 414 392	0	0	16 929	29 997	0	7 808 312
Stav k 31.12.2012	533 480	4 689 906	1 881 850	0	0	12 773	11 162	0	7 129 171

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou alebo živelnou udalosťou až do výšky 12 056 tis. EUR (2012: 12 056 tis. EUR).

3. Zásoby

Spoločnosť k 31. decembru 2013 a 2012 netvorila opravné položky k zásobám.

4. Pohľadávky

Spoločnosť k 31. decembru 2013 a 2012 netvorila opravné položky k pohľadávkam.

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31. decembru 2013 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Iné pohľadávky	2 315 577	0	2 315 577
Dlhodobé pohľadávky spolu	2 315 577	0	2 315 577
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 550 837	5 718	1 556 555
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	5 711 716	0	5 711 716
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	56 801	0	56 801
Iné pohľadávky	7 026	0	7 026
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 326 380	5 718	7 332 098

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	5 718	19 344
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	7 326 380	6 810 302
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 332 098	6 829 646
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	2 315 577	2 762 654
Dlhodobé pohľadávky spolu	2 315 577	2 762 654

Spoločnosť nemá obmedzené právo disponovať s pohľadávkami a na pohľadávky Spoločnosti sa nevzťahuje záložné právo.

5. Pôžičky poskytnuté v rámci cash pooling

Prehľad pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2013	Suma istiny v EUR k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky				0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				5 711 716	4 734 288
SEB AG – Cash pooling	EUR	3M Euribor	2014	5 711 716	4 734 288

Riadenie peňažných tokov (cash pooling) je zabezpečované pre Spoločnosť v rámci Skupiny na základe finančných potrieb jednotlivých spoločností a vysporiadávané na dennej báze. Pohľadávka z titulu cash pooling je splatná na požiadanie a je pravidelne odsúhlasovaná v rámci Skupiny. Pohľadávka je úročená. Pohľadávka nie je krytá záložným právom.

6. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Pokladnica, ceniny	1 668	2 615
Bežné bankové účty	562 419	251 696
Bankové účty termínované	1 000	0
Peniaze na ceste	0	1 000
Spolu	565 087	255 311

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať, s výnimkou termínovaného vkladu vo výške 1 000,- EUR, ktorý je zriadený na finančné krytie zodpovednosti za environmentálnu škodu v zmysle zákona č. 359/2007 Z.z. o prevencii a náprave environmentálnych škôd.

7. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-1 528 153	-1 813 961
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	-1 528 153	-1 813 961
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	41 580	33 435
odpočítateľné	41 580	33 435
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	3 176 000	3 176 000
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	8 835 924	10 616 065
Sadzba dane z príjmov (v %) *	22%	23%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	2 315 577	2 762 654
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	2 315 577	2 762 654
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	447 077	-293 114
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

* Ku koncu roka 2013 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa znižuje daň z príjmov právnických osôb z 23% na 22% s účinnosťou od 1. januára 2014.

Spoločnosť eviduje k 31. decembru 2013 nevyužitú časť úľavy na dani vo výške 1 944 tis. EUR (t.j. dočasný rozdiel 8 835 924 EUR). Úľava na dani môže byť čerpaná po dobu 10 rokov od 2009, t.j. do roku 2018 (Pozn. K2). Spoločnosť si v roku 2013 uplatnila úľavu na dani vo výške 534 tis. EUR.

Daňové straty si Spoločnosť môže uplatniť až po dočerpaní úľavy na dani.

Spoločnosť na základe svojich plánov predpokladá plné využitie úľavy na dani aj daňových strát v budúcnosti.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	8 141	26 069
Poistné majetok	5 377	5 056
Poplatky softvér	649	10 059
Školné 2013	0	9 252
Ostatné náklady budúcich období	482	1 702
Členský poplatok	1 633	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	12 000	7 000
Ekonomické poradenstvo	12 000	7 000
Spolu	20 141	33 069

F. PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	13 674 806	0	0	0	13 674 806
Vlastné akcie a vlastné ob- chodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (ne- deliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	327 095	0	0	112 937	440 032
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	8	0	0	805	813
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodáre- nia bežného účtovného ob- dobia	2 258 743	1 578 609	-2 145 000	-113 743	1 578 609
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	16 260 652	1 578 609	-2 145 000	-1	15 694 260

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	13 674 806	0	0	0	13 674 806
Vlastné akcie a vlastné ob- chodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (ne- deliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	248 154	0	0	78 941	327 095
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 714 918	0	-4 714 910	0	8
Neuhrazená strata minulých rokov	-2 470 153	0	2 470 153	0	0
Výsledok hospodáre- nia bežného účtovného obdobia	1 578 824	2 258 743	-1 499 883	-78941	2 258 743
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	17 746 549	2 258 743	-3 744 640	0	16 260 652

Účtovný zisk za rok 2012 vo výške 2 258 tis. EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2012
Účtovný zisk	2 258 743
Rozdelenie účtovného zisku	2013
Prídel do zákonného rezervného fondu	112 937
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	805
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	2 145 000
Iné - zaokrúhlenie	1
Spolu	2 258 743

Spoločnosť v roku 2013 vyplatila spoločníkom podiel na zisku vo výške 2 145 tis. EUR.
 Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2013 nasledovne :

- 78 931 EUR na prídel do zákonného rezervného fondu
- 1 499 678 EUR na rozdelenie podielu na zisku spoločníkom

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k 1.1.2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2013 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	14 000	0	0	14 000	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>14 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>14 000</i>	<i>0</i>
Záručné opravy	14 000	0	0	14 000	0
	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	108 075	139 079	108 070	5	139 079
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>74 640</i>	<i>97 499</i>	<i>74 635</i>	<i>5</i>	<i>97 499</i>
Mzdy za nevyčerpané dovolenky vrátane soc. poistenia	45 177	49 533	45 177	0	49 533
Uznaná zľava platby Wolf	4 493	0	4 493	0	0
Nevyplatené bonusy distribútorom	0	15 559	0	0	15 559
Nevyfakturované dodávky	24 970	32 407	24 965	5	32 407
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>33 435</i>	<i>41 580</i>	<i>33 435</i>	<i>0</i>	<i>41 580</i>
Odmeny pracovníkom	33 435	41 580	33 435	0	41 580
Rezervy spolu	122 075	139 079	108 070	14 005	139 079

Názov položky a	Stav k 1.1.2012 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2012 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	14 000	0	0	0	14 000
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>14 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>14 000</i>
Záručné opravy	14 000	0	0	0	14 000
	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	118 212	108 075	118 212	0	108 075
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>83 196</i>	<i>74 640</i>	<i>83 196</i>	<i>0</i>	<i>74 640</i>
Mzdy za nevyčerpané dovolenky vrátane soc. poistenia	31 109	45 177	31 109	0	45 177
Uznaná zľava platby Wolf	0	4 493	0	0	4 493
Nevyfakturované dodávky	52 087	24 970	52 087	0	24 970
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>35 016</i>	<i>33 435</i>	<i>35 016</i>	<i>0</i>	<i>33 435</i>
Odmeny pracovníkom	35 016	33 435	35 016	0	33 435
Rezervy spolu	132 212	108 075	118 212	0	122 075

Dlhodobá rezerva na záručné opravy APC – priemyselných komorových ventilačných jednotiek bola zrušená po uplynutí zákonnej lehoty. Nová rezerva na záručné opravy vytvorená nebola z dôvodu ukončenia montáže jednotiek APC v Spoločnosti v roku 2010.

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Závazky po lehote splatnosti	1 353	16 630
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 876 644	1 662 175
Krátkodobé záväzky spolu	1 877 997	1 678 805
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	22 466	19 562
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	22 466	19 562

4. Sociálny fond

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

Názov položky	2013	2012
Začiatkový stav sociálneho fondu	9 816	7 427
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	10 910	10 324
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	10 910	10 324
Čerpanie sociálneho fondu	8 613	7 935
Konečný zostatok sociálneho fondu	12 113	9 816

5. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013	Suma istiny v EUR k 31.12.2013	Suma istiny v EUR k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery, z toho:					0	0
Krátkodobé bankové úvery, z toho:					5 192	4 412
kreditná karta	EUR	19%	2014		5 192	4 412
Spolu					5 192	4 412

6. Závazky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Závazky z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2013			Stav k 31.12.2012		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	9 840	0	0	13 424	9 746	0
Finančný náklad	0	0	0	0	0	0
Spolu	9 840	0	0	13 424	9 746	0

G. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Vzduchové filtre		Tovary a služby		Priemyselné ventilačné komorové jednotky APC	
a	2013	2012	2013	2012	2013	2012
b	c	d	e	f	g	
Slovensko	199 672	189 972	321 735	240 913	0	100 000
EU mimo Camfil skupiny	806 570	688 087	358 033	359 348	104 447	0
Camfil skupina	16 176 285	14 941 051	19 972	15 123	0	0
Spolu	17 182 527	15 819 110	699 740	615 384	104 447	100 000

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie vo výške 426 506 EUR.. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie výšku 121 585 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke :

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012	Stav k 1.1.2012	2013	2012
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	86 834	97 560	63 488	-10 726	34 072
Výrobky	113 472	224 331	245 317	-110 859	-20 986
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	200 306	321 891	308 805	-121 585	13 086
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	0	-230 415
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-121 585	-217 329

Rozdiel je tvorený vplyvmi vo výrobnom procese – cenové rozdiely z dôvodu objemovo veľkých zákaziek a aktivácie materiálu.

3. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

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

Názov položky	2013	2012
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	246 008	241 043
Predaj materiálu	36 209	21 468
Narok na vratenie DPH z EU	2 743	2 461
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	11 163	11 350
Výnosy z dotácií	0	20 774
Refakturácia nákladov	186 647	168 277
Náhrada škody od poisťovne	1 724	5 550
Zhodnotenie odpadu	7 070	9 818
Ostatné	452	1 345
Finančné výnosy, z toho:	8 251	45 524
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>1 650</i>	<i>5 957</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-246	274
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>6 601</i>	<i>39 567</i>
Výnosové úroky	6 601	39 567
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

4. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2013	2012
Tržby za vlastné výroby	17 181 058	15 819 110
Tržby z predaja služieb	25 324	21 161
Tržby za tovar	780 332	694 223
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	252 609	280 610
Čistý obrat celkom	18 239 323	16 815 104

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2013	2012
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 839 276	1 524 717
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>26 021</i>	<i>29 387</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	25 481	27 510
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	540	1 877
ostatné neaudítorské služby	0	
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 813 255</i>	<i>1 495 330</i>
Doprava	431 077	418 934
Nájomné	1 736	8 242
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	5 792	4 878
Náklady na inzerciu, reklamu	46 566	73 871
Náklady na IT	8 603	0
Náklady na telekomunikačné služby	29 206	29 995
Poplatky platené Skupine	617 668	399 131
Personálny leasing	78 998	84 710
Provízie za exkluzívne práva v skupine Camfil	193 253	87 060
Cestovné	82 030	77 216
Opravy a udržiavanie	58 116	55 176
Školenia	43 937	45 302
Strážna služba	31 974	32 062
Reprezentácia	27 081	27 296
Reklamácie (zrušená rezerva APC)	-13 669	0
Ostatné	170 887	151 457
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	68 212	65 940
Predaj materiálu	34 329	22 793
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	297	7 317
Odpis pohľadávky	175	0
Dary	1 075	2 038
Ostatné pokuty	2 128	0
Skonto za skorú úhradu Wolf	0	8 520
Poistné	21 184	18 836
Členské poplatky	3 638	3 063
Ostatné	5 386	3 373

Finančné náklady, z toho:	11 522	15 708
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	8 391	10 641
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	3 131	5 067
Nákladové úroky	532	1 621
Ostatné	2 599	3 446
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

I. DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	16 890	-55 801
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Prechod od teoretickej k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	2013			Základ dane e	2012	
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d		Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 025 696			1 965 629		
teoretická daň		465 910	23		373 470	19
Daňovo neuznané náklady	33 140	7 622		68 975	13 105	
Výnosy nepodliehajúce dani	-14 000	-3 220		0	0	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	73 435	16 890		-293 689	-55 801	
Iné	-174 413	-40 115		-3 283 620	-623 888	
Spolu	447 087		22		-293 114	- 15
Splatná daň z príjmov		10	0		0	
Odložená daň z príjmov		447 077	22		-293 114	- 15
Celková daň z príjmov	447 087		22		-293 114	- 15

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť eviduje v podsúvahovej evidencii zásoby materiálu od svojho dodávateľa v konsignačnom sklade vo výške 246 083 EUR (2012: 332 808 EUR).

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

1. Informácie o podmienených záväzkoch a majetku

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

2. Ostatné finančné pohľadávky / záväzky

Spoločnosť eviduje nasledujúce finančné pohľadávky / záväzky :

Rozhodnutím č. 23/2006 Ministerstva hospodárstva SR bola Spoločnosti poskytnutá štátna pomoc na realizáciu investičného projektu „Zriadenie nového výrobného závodu na výrobu vzduchových filtrov“ v celkovej výške 135 040 tis. Skk (4 482 tis. EUR) za presne špecifikovaných podmienok. Štátna pomoc je poskytnutá vo forme daňovej úľavy (3 494 tis. EUR), príspevku na vzdelávanie (414 tis. EUR) a príspevku na novovytvorené pracovné miesta (574 tis. EUR).

Podmienky štátnej pomoci zahŕňali najmä preinvestovanie oprávnených investičných nákladov na schválený projekt a vytvorenie pracovných miest k stanoveným termínom. Spoločnosť v súvislosti s požiadavkou na tvorbu pracovných miest požiadala MHSR v roku 2009 o úpravu parametrov projektu a v roku 2012 o zmenu Rozhodnutia o schválení investičnej pomoci. V tejto súvislosti Spoločnosť neočakáva žiadne vrátenie pomoci. Preto neúčtovala o vzniku prípadnej rezervy k 31. decembru 2013.

Spoločnosť v roku 2013 nečerpala dotácie na vzdelávanie, ani príspevky na novovytvorené pracovné miesta.

L. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. decembri 2013 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2013.

M. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2013 EUR	2012 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	2 025 696	1 965 629
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	887 973	879 663
Odpis pohľadávky	175	0
Zmena stavu rezerv	17 004	-10 137
Úrokové náklady (netto)	-6 069	-37 946
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-10 866	-4 033
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 913 913	2 793 176
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	487 691	-289 403
Úbytok (prírastok) zásob	-66 370	-20 187
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	202 096	491 105
Prevádzkové peňažné toky	3 537 330	2 974 691
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	3 537 330	2 974 691
Zaplatené úroky	-532	-1 621
Prijaté úroky	6 600	39 567
Zaplatená daň z príjmov	28	-6
Vyplatené dividendy	-2 145 000	-3 744 640
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 398 426	-732 009
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-123 165	-193 905
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	11 163	11 350
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	-977 428	993 177
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 089 430	810 622
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	780	4 412
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	780	4 412
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	309 776	83 025
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	255 311	172 286
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	565 087	255 311

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu zostavenia účtovnej závierky, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.