

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ

2	0	2	0	0	6	4	1	6	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

EMFI Slovakia s.r.o.
SNP 129, 965 01 Žiar nad Hronom

Spoločnosť EMFI Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 21. novembra 1997 a do obchodného registra bola zapísaná 28. novembra 1997 (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel s.r.o., vložka číslo 5012/S).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- výroba a plnenie lepidiel a tmelov a ich balenie,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- vykonávanie medzinárodnej a vnútroštátnej nákladnej cestnej dopravy.

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	25	25
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	26	26
počet vedúcich zamestnancov	3	3

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 4. decembra 2013 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ

2	0	2	0	0	6	4	1	6	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Konatelia:	Jean - Marc Baillet	Ing. Peter Nuoška
Predstavenstvo:		
Dozorná rada:		
Prokurista:		
Prezident:		

Zmena konateľa Spoločnosti nastala od 29. augusta 2013. Uvedená zmena k 31. decembru 2013 ešte nebola zapísaná v obchodnom registri.

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
EMFI SA, Haguenau, Francúzska republika	538 705	100%	100,00%	0
Spolu	538 705	100,00%	100,00%	0

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti EMFI SA, 3 Rue Ettore Bugatti, 67500 Haguenau, France, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny 3M. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť 3M Center, St. Paul, Minnesota 55144-1000, U.S.A. Tieto konsolidované účtovné závierky možno dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

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.

Zmeny metódy, dôvod zmeny a ich vplyv na vlastné imanie, hospodársky výsledok, celkovú výšku majetku a záväzkov sú podrobne popísané nižšie (v relevantných častiach).

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ

2 0 2 0 0 6 4 1 6 7

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, čo je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Odpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne na účet Výnosy budúcich období s vplyvom na hospodársky výsledok počas doby odpisovania majetku. Neodpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne s vplyvom na hospodársky výsledok na účet Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne od spoločníkov alebo členov, ktorým sa nezvyšuje základné imanie, sa účtuje bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet Ostatné kapitálové fondy.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína už v mesiaci uvedenia majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Dlhodobý nehmotný majetok	4	zrýchlená	25
Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 2 400 EUR	rôzna	Jednorázový odpis	100

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína už v mesiaci uvedenia majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20 až 40	zrýchlená	2,5 až 5
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4 až 12	zrýchlená	8,3 až 25
<i>Dopravné prostriedky</i>	3 až 4	zrýchlená	25 až 33,3
<i>Inventár</i>	5 až 10	zrýchlená	10 až 20
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 1 700 EUR	rôzna	Jednorázový odpis	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.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ

2	0	2	0	0	6	4	1	6	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

c) Zásoby

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

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

Zásoby nadobudnuté zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutých zásob a účtovnou hodnotou odovzdávaného majetku sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok tohto majetku alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu z tohto majetku.

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.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky k zásobám na nepotrebné a pomaly obrátkové zásoby a to k zásobám bez obratu viac ako 6 mesiacov vo výške 100 % z hodnoty zásob a k zásobám, ktorých množstvo na sklade prekračuje ich 12 mesačnú spotrebu vo výške 25 % z hodnoty zásob.

Neskladovateľnými zásobami (účtujú sa priamo do spotreby) sú:

- náhradné diely na stroje, prístroje a zariadenia alebo na dopravné prostriedky, pracovné náradia, a to za podmienky, že nastala montáž alebo inštalácia takéhoto materiálu,
- kancelárske potreby, hygienicky čistiaci materiál, knihy, odborné časopisy, noviny a iné publikácie,
- ochranné pracovné pomôcky (ochranný odev, obuv a iné pomôcky),
- prospekty, plagáty, samolepky, obalové štítky a podobne.

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. V prípade pohľadávok po lehote splatnosti nad 120 dní do 150 dní sa vytvára opravná položka vo výške 50 % hodnoty pohľadávky, po lehote splatnosti nad 150 dní do 180 dní vo výške 75%. Pohľadávky po lehote splatnosti nad 180 dní sa odpisujú.

Pohľadávky s dobou splatnosti odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, viac ako 12 mesiacov sa vykazujú ako dlhodobé a pohľadávky s dobou splatnosti odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, menej ako 12 mesiacov sa vykazujú ako krátkodobé.

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.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ

2	0	2	0	0	6	4	1	6	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

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

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na spotrebu vody, telekomunikačné služby, reklamácie, na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho a zdravotného poistenia, rezervy na overenie účtovnej závierky a výročnej správy.

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.

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:

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

Účtovanie o odloženej dani sa nevzťahuje na goodwill alebo záporný goodwill pri jeho prvotnom zaúčtovaní. Účtovanie o odloženej dani sa vzťahuje na dočasný rozdiel ku goodwillu alebo zápornému goodwillu, ktorý vznikol po jeho prvotnom zaúčtovaní, napríklad z dôvodu rôznych daňových odpisov a

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ

2	0	2	0	0	6	4	1	6	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

účtovných odpisov, ak pri prvotnom účtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu nevznikol dočasný rozdiel.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

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

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

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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 záväzkov 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.

o) Cudzía mena

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

p) Vykazovanie výnosov

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

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

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ

2	0	2	0	0	6	4	1	6	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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 z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja vlastných výrobkov (lepidlá, tmely a iné) a tovaru (lepidlá).

q) Porovnateľné údaje

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

r) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

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	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Oprávky								
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
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	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0

[illegible]

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ

2	0	2	0	0	6	4	1	6	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

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	0	0	764 006	0	0	119 015	8 583	0	891 604
Prírastky	0	0	0	0	0	0	7 418	0	7 418
Úbytky	0	0	3 950	0	0	0	0	0	3 950
Presuny	0	0	2 116	0	0	3 284	-5 400	0	0
Stav k 31.12.2012	0	0	762 172	0	0	122 299	10 601	0	895 072
Oprávky									
Stav k 1.1.2012	0	0	525 089	0	0	27 715	0	0	552 804
Prírastky	0	0	91 258	0	0	10 686	0	0	101 944
Úbytky	0	0	3 950	0	0	0	0	0	3 950
Stav k 31.12.2012	0	0	612 398	0	0	38 401	0	0	650 799
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	0	0	238 917	0	0	91 300	8 583	0	338 800
Stav k 31.12.2012	0	0	149 774	0	0	83 898	10 601	0	244 273

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ

2	0	2	0	0	6	4	1	6	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Spoločnosť má prenajatý majetok formou finančného prenájmu, ktorý vykazuje ako svoj majetok: 2 dopravné prostriedky v obstarávacej cene 60 715 (zostatková cena k 31. decembru 2013: 15 563 EUR, k 31. decembru 2012 35 802 EUR) a 1 vysokozdvížny vozík v obstarávacej cene 14 873 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2013: 5 744 EUR, 31. decembru 2012 9 802 EUR).

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou až do výšky 946 000 EUR (2012: 946 000 EUR).

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIC

2	0	2	0	0	6	4	1	6	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2013	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Materiál	223 608	108 419	213 699	25 650	92 678
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	4 929	35	0	4 894
Výrobky	1 352	10 651	5 533	0	6 470
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	12 799	23 795	23 186	179	13 229
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	237 759	147 794	242 453	25 829	117 271

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku nadmernosti zásob. Spôsob tvorby opravných položiek je uvedený v bode D. písm. c).

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2013	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	12 812	18 185	2 191	8 783	20 023
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	12 812	18 185	2 191	8 783	20 023

Spoločnosť vytvorila opravné položky na pohľadávky, ktoré sú po lehote ich splatnosti. Spôsob tvorby je uvedený v bode D. písm. d). Zúčtovanie opravných položiek nastalo z dôvodu úhrady a postúpenia pohľadávok.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ

2 0 2 0 0 6 4 1 6 7

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	75 000	0	75 000
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	38 163	0	38 163
Dlhodobé pohľadávky spolu	113 163	0	113 163
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	205 328	160 265	365 593
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 združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	75 139	0	75 139
Iné pohľadávky	1 386	78	1 464
Krátkodobé pohľadávky spolu	281 853	160 343	442 196

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	160 343	115 143
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	281 853	437 627
Krátkodobé pohľadávky spolu	442 196	552 770
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	113 163	58 715
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	113 163	58 715

Spoločnosť odpisuje pohľadávky po lehote splatnosti nad 180 dní, z toho právne vymáhané pohľadávky sú vedené v operatívnej evidencii.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ

2 0 2 0 0 6 4 1 6 7

5. Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám

Prehľad pôžičiek poskytnutých spriazneným stranám 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, z toho:				75 000	0
CashPool 3M Global Capital S.á.r.l.	EUR	Euribor 1M-0,20 %		75 000	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				0	0
				0	0

Spoločnosť je účastníkom cash-pool štruktúry skupiny 3M, voľné finančné prostriedky sú spravované spoločnosťou 3M Global Capital. V prípade potreby sú tieto finančné prostriedky spoločnosti k dispozícii. Spoločnosť vykazuje pohľadávku cash-pool ako pohľadávky v rámci konsolidovaného celku.

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	742	889
Bežné bankové účty	284 053	129 148
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	284 795	130 037

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	6 169	5 632
Poistné	3 626	3 427
Diaľničné poplatky	194	272
Telekomunikačné služby, Webhosting	288	48
Software, Licencia	413	418
Inzercia	1 133	1 087
Predplatné odbornej tlače	515	380
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	11 856	13 001
Bonusy od dodávateľov	11 856	13 001
Spolu	18 025	18 633

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIC

2	0	2	0	0	6	4	1	6	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

8. 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:	-120 727	-254 376
odpočítateľné	-135 212	-254 776
zdaniteľné	14 485	400
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-52 742	-907
odpočítateľné	-52 742	-907
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %) *	22%	23%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	38 163	58 715
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	38 163	58 715
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	20 552	-10 865
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
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.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ

2 0 2 0 0 6 4 1 6 7

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	538 705	0	0	0	538 705
Vlastné akcie a vlastné obchodné 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 (nedeliteľný 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	37 344	0	0	16 527	53 871
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	113 947	0	0	395 933	509 880
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	412 460	406 281	0	-412 460	406 281
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	1 102 456	406 281	0	0	1 508 737

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ

2	0	2	0	0	6	4	1	6	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	538 705	0	0	0	538 705
Vlastné akcie a vlastné obchodné 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 (nedeliteľný 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	26 259	0	0	11 085	37 344
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	113 947	113 947
Neuhradená strata minulých rokov	-96 664	0	0	96 664	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	221 696	412 460	0	-221 696	412 460
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	689 996	412 460	0	0	1 102 456

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ

2	0	2	0	0	6	4	1	6	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Účtovný zisk za rok 2012 vo výške 412 460 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2012	
Účtovný zisk		412 460
Rozdelenie účtovného zisku	2013	
Prídel do zákonného rezervného fondu		16 527
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		395 933
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom		0
Iné		0
Spolu		412 460

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 v sume 406 281 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ

2 0 2 0 0 6 4 1 6 7

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:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	22 583	101 802	43 561	0	80 825
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	22 583	48 702	43 561	0	80 825
Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného	17 073	15 867	17 073	0	15 867
Rezerva na overenie a zverejnenie účtovnej závierky	3 925	11 160	3 825	0	11 260
Rezerva na nevyfakturované dodávky a služby	1 586	21 675	22 663	0	598
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	0	53 100	0	0	0
Rezervy na reklamácie	0	53 100	0	0	53 100
Rezervy spolu	22 583	101 802	43 561	0	80 825

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:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	41 548	43 990	62 655	300	22 583
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	41 548	43 990	62 655	300	22 583
Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného	19 002	17 073	18 701	300	17 073
Rezerva na overenie a zverejnenie účtovnej závierky	3 141	3 924	3 141	0	3 925
Rezerva na nevyfakturované dodávky a služby	19 405	22 993	40 813	0	1 586
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	41 548	43 990	62 655	300	22 583

Rezervy budú použité v priebehu účtovného obdobia 2014.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ

2 0 2 0 0 6 4 1 6 7

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	2 018	138 471
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	195 065	584 501
Krátkodobé záväzky spolu	197 083	722 972
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 324	17 561
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	1 324	17 561
Závazky po lehote splatnosti	0	0

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	502	851
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 338	1 990
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 338	1 990
Čerpanie sociálneho fondu	2 516	2 339
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 324	502

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
					0	0
Krátkodobé bankové úvery, z toho:					456	841
Kreditná platobná karta	EUR	19	mesačne		456	841
Spolu					456	841

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ

2 0 2 0 0 6 4 1 6 7

6. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

Prehľad pôžičiek prijatých od spriaznených strán 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 pôžičky, z toho:				0	0	0
				0	0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				0	0	101 219
CashPool 3M Global Capital S.á.r.l.	EUR	Euribor 1M+0,20 %	2013	0	0	101 219
Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:				0	0	0
				0	0	0
Spolu				0	0	101 219

Spoločnosť je účastníkom cash-pool štruktúry skupiny 3M. V účtovnom období 2012 mala poskytnuté finančné prostriedky od spoločnosti 3M Global Capital.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	135	180
Úroky, poistné - leasing	135	180
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	400	400
Bezodplatne nadobudnutý dlhodobý hmotný majetok	400	400
Spolu	535	580

8. Záväzky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Záväzky 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	17 059	0	0	19 148	17 059	0		
Finančný náklad	2 790	51	0	4 647	2 841	0		
Spolu	19 849	51	0	23 795	19 900	0		

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ

2 0 2 0 0 6 4 1 6 7

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:

	Typ výrobkov, tovarov, služieb (tmely, lepidlá)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (doprava)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)	
Oblasť odbytu	2013	2012	2013	2012	2013	2012
a	b	c	d	e	f	g
Francúzsko	2 614 172	3 360 121	46 185	45 727	0	0
Rusko	445 325	331 936	4 500	0	0	0
Slovensko	283 927	288 519	4 482	3 906	0	0
Česko	97 858	117 299	10 584	9 110	0	0
Taliansko	296 633	173 796	0	0	0	0
Maďarsko	193 186	118 264	0	164	0	0
Nemecko	82 331	65 739	6 657	2 285	0	0
Iné	218 213	242 724	58	0	0	0
Spolu	4 231 645	4 698 398	72 466	61 192	0	0

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie o výške 41 790 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie výšku 41 790 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob					
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	69 073	139 791	112 368	-70 718	27 423
Výrobky	92 266	63 339	21 250	28 928	42 089
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	161 339	203 130	133 618	-41 790	69 512
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	0
Zmena stavu vnútroorganizač- ných zásob vo výkaze zis- kov a strát	x	x	x	-41 790	69 512

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ

2 0 2 0 0 6 4 1 6 7

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:	26 879	38 589
Obstaranie zásob vlastnou dopravou	16 256	21 134
Aktivácia materiálu a tovaru	10 623	17 455
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	93 633	145 496
Predaj materiálu	67 140	117 524
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	2 480
Výnosy z odpísaných pohľadávok	10 331	10 428
Zmluvné pokuty a penále	214	0
Ostatné pokuty a penále	4 470	400
Ostatné	11 478	14 664
Finančné výnosy, z toho:	25	205
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	9	195
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	16	10
Výnosové úroky	16	10
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0
Ostatné	0	0

4. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2013	2012
Tržby za vlastné výrobky	3 788 068	4 273 399
Tržby z predaja služieb	72 466	61 193
Tržby za tovar	443 577	424 998
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	93 649	145 506
Čistý obrat celkom	4 397 760	4 905 096

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ

2	0	2	0	0	6	4	1	6	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2013	2012
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	317 663	315 401
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>12 075</i>	<i>3 923</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	12 075	3 825
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	98
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>305 588</i>	<i>311 478</i>
Doprava	26 478	23 791
Nájomné	146 985	141 138
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	2 835	2 580
Náklady na inzerciu, reklamu	1 568	1 265
Náklady na telekomunikačné služby	20 370	20 471
Odvoz a uloženie odpadu	3 236	3 425
Diaľničné a mýtné poplatky a ostatné náklady na dopravu	14 224	14 140
Nákup nehmotného majetku, softvérové práce	1 393	15 512
Provízie za sprostredkovanie	19 713	13 850
Školenia	938	2 264
Normy a certifikáty ISO	2 270	1 100
Reprezentácia	1 879	1 951
Opravy a udržiavanie	30 133	31 349
Cestovné	8 962	11 183
Ostatné	24 604	27 459
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	128 717	154 948
Predaj materiálu	55 336	96 980
Manká a škody	30 753	7 104
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	345	1 888
Odpis nedokončenej investície		5 097
Odpis pohľadávky	8 783	8 089
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	7 211	20 636
Poistenie majetku	12 512	10 822
Ostatné	13 777	4 332
Finančné náklady, z toho:	9 930	16 227
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>302</i>	<i>565</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	23	36
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>9 628</i>	<i>15 662</i>
Poistenie	6 653	7 979
Nákladové úroky	2 147	6 592
Bankové poplatky	828	1 084
Iné	0	7
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0
	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIC

2	0	2	0	0	6	4	1	6	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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	0	10 211
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	1 735	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

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ

2 0 2 0 0 6 4 1 6 7

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

Názov položky a	2013			2012		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	546 897			507 613		
teoretická daň		125 786	23%		96 446	19%
Daňovo neuznané náklady	184 736	42 489		138 746	26 363	
Výnosy nepodliehajúce dani	-127 800	-29 394		-91 819	-17 446	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	1 735		0	-10 211	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		140 616	25,71%		95 153	18,75%
Splatná daň z príjmov		120 064	21,95%		106 018	20,89%
Odložená daň z príjmov		20 552	3,76%		-10 865	2,14%
Celková daň z príjmov		140 616	25,71%		95 153	18,75%

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závázky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Závázky z leasingu	0	0
Iné položky	0	0

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

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.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ

2	0	2	0	0	6	4	1	6	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

L. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Transakcie so spriaznenými osobami (okrem materskej spoločnosti a dcérskych spoločností) sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Hodnotové vyjadrenie obchodu			
Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	2013	2012
a	b	c	d
Transakcie so sesterskými podnikmi			
Kúpa zásob a majetku	01	0	6 472
Predaj tovaru, výrobkov a materiálu	02	0	40 296
Poskytnuté služby - preprava	03	0	285
Transakcie s inými spriaznenými osobami			
Prijatie pôžičky, úroky	08	85	471 219
Iné prijaté služby	03	117 872	114 263
Poskytnutie CashPool	08	75 000	0

Transakcie s materskou spoločnosťou a dcérskymi spoločnosťami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Hodnotové vyjadrenie obchodu			
Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	2013	2012
a	b	c	d
Materská spoločnosť			
Kúpa zásob a majetku	01	300 022	339 358
Predaj výrobkov, tovaru a materiálu	02	2 580 845	3 288 381
Poskytnuté služby - preprava	03	43 955	46 152
Iné prijaté obchody - pokuty	11	11 762	193

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia transakcie so spriaznenými osobami uzavretých na základe obvyklých obchodných podmienok.

Vysvetlivky:

Kód druhu obchodu	Druh obchodu:
01	kúpa
02	predaj
03	poskytnutie služby
04	obchodné zastúpenie
05	licencia
06	transfer
07	know-how
08	úver, pôžička
09	výpomoc
10	záruka
11	iný obchod

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ

2	0	2	0	0	6	4	1	6	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Pohľadávky z obchodného styku	148 713	217 449
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	75 000	0
Aktíva spolu	223 713	217 449
Závazky z obchodného styku	16 364	10 559
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	0	101 219
Pasíva spolu	16 364	111 778

M. 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.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIC

2	0	2	0	0	6	4	1	6	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

N. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2013 EUR	2012 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	546 897	507 613
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	72 272	100 058
Odpis zásob	30 753	7 104
Odpis pohľadávky	8 783	8 089
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	7 211	-120 654
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-120 488	26 119
Zmena stavu rezerv	58 242	-18 965
Úrokové náklady (netto)	2 131	6 581
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	345	-593
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	606 146	515 352
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	110 673	36 443
Úbytok (prírastok) zásob	185 964	74 791
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-431 154	-254 605
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	471 629	371 981

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ

2	0	2	0	0	6	4	1	6	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	2013 EUR	2012 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	471 629	371 981
Zaplatené úroky	-2 147	-6 592
Prijaté úroky	16	10
Zaplatená daň z príjmov	-138 136	-116 338
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	331 362	249 061
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	0	-2 320
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	2 480
Obstaranie fin investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	-75 000	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-75 000	160
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-385	-227 595
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-101 219	101 219
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-101 604	-126 376
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	154 758	122 845
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	130 037	7 192
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	284 795	130 037

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ

2	0	2	0	0	6	4	1	6	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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.