

**POZNÁMKY**

individuálnej účtovnej závierky  
zostavenej k 31.12. 2013

v  - eurocentoch  - celých eurách \*)

Za obdobie od mesiac Rok do mesiac Rok  
0 1 2 0 1 3 do 1 2 2 0 1 3

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od mesiac Rok do mesiac Rok  
0 1 2 0 1 2 do 1 2 2 0 1 2

Dátum vzniku účtovnej jednotky

2 1 1 1 1 9 9 7

Účtovná závierka

\*)

- riadna  
 - mimoriadna  
 - priebežná

Účtovná závierka

\*)

- zostavená  
 - schválená

IČO

3 5 7 3 3 6 0 8

DIČ

2 0 2 0 2 0 3 7 7 9

Kód SK NACE

4 6 . 6 9 . 0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

D o n a l d s o n F i l t r a t i o n S l o v e n s k o s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

P ú c h o v s k á

Číslo

8

PSC

8 3 1 0 6

Názov obce

B r a t i s l a v a

Číslo telefónu

+ 4 2 0 / 4 7 4 6 1 6 6 3 3

Číslo faxu

+ 4 2 0 / 4 7 4 6 1 6 6 0 6

E-mailová adresa

E v a . V o s t o v a @ d o n a l d s o n . c o m

Zostavené dňa:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválené dňa:			

**Komentár [KT1]:** Poznámky k individuálnej účtovnej závierke je potrebné podať do termínu na podanie daňového priznania **elektronicky**. Prvá strana poznámok slúži aj ako podklad pre účely vyplnenia 1-stranového formuláru poznámok na portáli finančnej správy. Zároveň, tento dokument je potrebné uložiť vo formáte pdf a následne priložiť ako prílohu k elektronickému podaniu.

## Čl. I. Všeobecné údaje

### A písm. a) Základné údaje o spoločnosti

Účtovná jednotka Donaldson Filtration Slovensko s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným so sídlom v Bratislave, Púchovská 8. Založená bola dňa 17.09.1997 zakladateľskou listinou vo forme notárskej zápisnice. Deň vzniku je 21.11.1997. IČO 35 733 608. Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka číslo 16084/B. Dňa 22.04.2005 došlo k zmene obchodného mena – pôvodný názov bol ultrafilter, s.r.o. Dňa 12.4.2007 došlo k zvýšeniu základného imania o 2 mil. SKK (66 387,83 EUR) na súčasnú výšku 99 582 EUR. Dňa 23.4.2010 došlo k zmene spoločníka. Novým spoločníkom spoločnosti sa stal Donaldson Luxembourg S.a.r.l. Táto je v súčasnosti v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I zapísaná ako jediný spoločník spoločnosti Donaldson Filtration Slovensko s.r.o.

### A písm. b) Hlavné činnosti spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra

- kúpa tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja
- poradenské služby v oblasti čistenia vzduchu, iných technických plynov a kondenzátu /vody/

### A písm. c) Tab. č.1: Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	3	3
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	3	3
počet vedúcich zamestnancov	1	1

### A písm. d) Neobmedzené ručenie spoločnosti

Spoločnosť nemá dcérske podniky a nie je ani neobmedzene ručiacim spoločníkom verejnej obchodnej spoločnosti a ani komplementárom komanditnej spoločnosti.

### A písm. e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013. Spoločnosť zostavuje túto účtovnú závierku podľa § 17 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov ako riadnu účtovnú závierku k poslednému dňu účtovného obdobia.

### A písm. f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením, na základe ktorej bol zisk vykázaný za predchádzajúce účtovné obdobie preúčtovaný na účet nerozdelené straty minulých období.

### A písm. g) Zoznam členov orgánov spoločnosti

Členovia orgánov spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra zo dňa 18.02.2014 sú:

- Ján Kratochvíl (konateľ)
- Wim Julien Vermeersch (konateľ)

### C písm. a) Najvyšší podnik v konsolidácii (ktorého vlastníkom už nie sú žiadne iné spoločnosti)

Donaldson Company INC so sídlom 1400 West 94th Street, Minneapolis, Minesota 55431 USA

### C písm. b) Materský podnik v konsolidácii

Donaldson Luxembourg S.a.r.l., Rue Gillaume Kroll 5, Luxemburg L 1882, Luxembursko

### C písm. c) Miesto uloženia konsolidovaných účtovných závierok

Donaldson Europe BVBA so sídlom v Interleuvenlaan 1, 3001 Leuven, Belgicko

## Čl. II. Informácie o účtovných metódach a všeobecných účtovných zásadách

### D. písm. a) Zásady a metódy pre vypracovanie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti pozostávajúca zo súvahy, výkazu ziskov a strát a poznámok k účtovnej závierke k 31.12.2013 bola pripravená v súlade s účtovnými predpismi platnými v Slovenskej republike a údaje v účtovnej závierke sú správne a verne zobrazujú stav majetku a záväzkov, vlastné imanie predstavujúce súhrn vlastných zdrojov krytia majetku, finančnú situáciu a výsledok hospodárenia. Účtovná závierka za rok 2013 bola spracovaná za predpokladu, že podnik bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

#### Všeobecné zásady

1. Pri účtovaní o výsledku hospodárenia účtovnej jednotky spoločnosť berie za základ všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
2. Ocenenie majetku a záväzkov v účtovníctve a účtovnej závierke je upravené o položky vyjadrujúce riziká, straty a znehodnotenia, ktoré boli známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky (opravné položky, rezervy).
3. Pokiaľ sa pri inventarizácii zásob zistí, že ich predajná cena znížená o náklady spojené s predajom je nižšia ako cena použitá na ich ocenenie v účtovníctve, zásoby sa ocenia v účtovníctve a v účtovnej závierke touto nižšou cenou.
4. Spoločnosť účtuje o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva do obdobia, s ktorým tieto skutočnosti časovo a vecne súvisia. Ak túto zásadu nemožno dodržať, spoločnosť môže účtovať aj v účtovnom období, v ktorom uvedené skutočnosti zistila.
5. Majetok a záväzky sú vykazované v historických cenách, ak nie je v článku 2. (Spôsob ocenenia jednotlivých položiek) uvedené inak.
6. Spoločnosť vykonala ku dňu účtovnej závierky inventarizáciu majetku a záväzkov v súlade so zákonom o účtovníctve.
7. Zostatky účtov, ktoré obsahuje súvaha, a ktorými sa účtovné obdobie začína, nadväzujú na zostatky účtov, ktorými sa predchádzajúce účtovné obdobie uzavrelo.
8. Pri rozlišovaní majetku a pasív na dlhodobé a krátkodobé sa za základné kritérium berie celková doba splatnosti. Pohľadávky a záväzky sú však v súvahe vykazované podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu zostavenia účtovnej závierky, to znamená, že pohľadávky a záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 12 mesiacov sú vykazované ako krátkodobé, so zostatkovou dobou splatnosti nad 12 mesiacov ako dlhodobé.

#### Zmeny spôsobov oceňovania, odpisovania, postupov účtovania

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia nemenila spôsoby oceňovania, postupy odpisovania, postupy účtovania, usporiadanie položiek účtovnej závierky, obsahové vymedzenie týchto položiek a postupy na vykonanie účtovnej závierky, ak nie je uvedené inak.

### Čl. III. Údaje vykázané na strane aktív súvahy

#### F. písm. a – l) Dlhodobý nehmotný, hmotný a finančný majetok (r. 003, r. 011 a r. 021 súvahy)

##### Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou

Spoločnosť neobstarala dlhodobý nehmotný majetok.

##### Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Spoločnosť nevytvára dlhodobý nehmotný majetok vlastnou činnosťou.

##### Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Spoločnosť neeviduje dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom.

##### Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

Dlhodobý hmotný majetok bol v účtovníctve ocenený v obstarávacej cene. Obstarávacia cena obsahuje cenu obstarania majetku a náklady súvisiace s obstaraním, ako napríklad náklady na dopravu.

Dlhodobý drobný hmotný majetok do výšky 1 700 EUR je odpisovaný v súlade so zákonom o účtovníctve.

Dlhodobý majetok spoločnosti je poistený pre prípad poškodenia, zničenia živelnou pohromou a voči krádeži.

Nie je zriadené žiadne záložné právo ani obmedzenie disponovania s dlhodobým hmotným majetkom.

#### Informácie k časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel- né veci a súbory hnutel- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			3 993						3 993
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			3 993						3 993
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			3 993						3 993

Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>			3 993						3 993
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>									
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>			0						0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>			0						0

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel- né veci a súbory hnutel- ných vecí	Pestova- tel'ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>			3 993						3 993
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>			3 993						3 993

Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			3 846						3 846
Prírastky			147						147
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			3 993						3 993
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			147						147
Stav na konci účtovného obdobia			0						0

#### Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Spoločnosť nevytvára dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou.

#### Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Spoločnosť neeviduje dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom.

#### Dlhodobý finančný majetok

Za účtovné obdobie 2013 spoločnosť neeviduje dlhodobý finančný majetok.

#### F písm. o - p) Zásoby (r. 031 súvahy)

##### Zásoby obstarané kúpou

Zásoby spoločnosti sú ocenené obstarávacími cenami, ktorých súčasťou je cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Náklady súvisiace s obstaraním predstavovali prepravné.

Spoločnosť účtuje o obstaraní a úbytku zásob podľa spôsobu A. Zásoby spoločnosti nie sú poistené. Nie je zriadené záložné právo ani obmedzenie disponovania so zásobami.

Účtovná jednotka nemá určené predpisom pre účtovné obdobie normy prirodzených úbytkov zásob.

Spoločnosť neeviduje zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo, alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať.

#### Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Spoločnosť neeviduje zásoby vytvorené vlastnou činnosťou za účtovné obdobie 2013.

#### Zásoby obstarané iným spôsobom

Spoločnosť neeviduje zásoby obstarané iným spôsobom.

Spoločnosť netvorila opravnú položku k zásobám.

#### F písm. q) Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti na predaj

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe. Spoločnosť neeviduje náklady na výstavbu nehnuteľnosti určenej na predaj.

#### F písm. r - s) Pohľadávky (r. 038 a r. 046 súvahy)

Pohľadávky sú v účtovníctve ocenené ich menovitou hodnotou. V prípade pochybných a sporných pohľadávok spoločnosť vytvára primeranú opravnú položku k pohľadávkam.

Spoločnosť tvorí opravnú položku k pohľadávkam podľa vnútro podnikovej smernice nasledovne:

Kritéria	Opravná položka v %
Po splatnosti 12 mesiacov	20
Po splatnosti 24 mesiacov	50
Po splatnosti 36 mesiacov	100
V konkurze	100

V prípade pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 1 rok sa upravuje hodnota pohľadávky na jej hodnotu v čase účtovania a vykazovania (súčasná hodnota).

#### Informácie k časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>			
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	118 859	152 698	271 557
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	276 923		276 923
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			

Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	996		996
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>396 778</b>	<b>152 698</b>	<b>549 476</b>

Spoločnosť neviduje pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia, na ktoré sa zriadilo záložné právo, alebo pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať.

#### F písm. w – zc) Finančné účty (r. 055 súvahy)

Peňažné prostriedky a ceny sú ocenené v ich menovitej hodnote.

Spoločnosť nemá žiadne obmedzenia týkajúce sa použitia finančného majetku k 31.12.2013.

#### Informácie k časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceny	1 097	1 023
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	172 190	172 106
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>173 287</b>	<b>173 129</b>

#### Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy (r. 061 súvahy)

Spoločnosť účtuje na účtoch časového rozlíšenia v súlade so zásadou o účtovaní nákladov a výnosov do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia, ide o anticipatívne a tranzitívne položky časového rozlíšenia.

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>		
381 – Náklady budúcich období dlhodobé		
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>		
381 – Náklady budúcich období krátkodobé	735	3 481
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>		
385 - Príjmy budúcich období dlhodobé		
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>		
385 - Príjmy budúcich období krátkodobé		
<b>Spolu</b>	<b>735</b>	<b>3 481</b>

## Čl. IV. Údaje vykázané na strane pasív súvahy

Informácie k časti G písm. a) o rozdelení účtovného zisku  
Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	104 526
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	104 526
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
<b>Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom</b>	
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>104 526</b>

### G písm. b) Rezervy (r. 089 súvahy)

Spoločnosť tvorí rezervy na predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty súvisiace so záväzkami s neistým časovým vymedzením alebo výškou (§ 26 ods. 5 Zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov).

Informácie k časti G písm. b) o rezervách  
Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
a	B	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>					
451 – Dlhodobé rezervy zákonné					
459 – Ostatné dlhodobé rezervy					
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>					
323 – Krátkodobé rezervy zákonné	33 542	35 473	33 542		35 473
323 – Ostatné krátkodobé rezervy	3 891	1 382	3 891		1 382
<b>Spolu</b>	<b>37 433</b>	<b>36 855</b>	<b>37 433</b>		<b>36 855</b>

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>					
451 – Dlhodobé rezervy zákonné					
459 – Ostatné dlhodobé rezervy					
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>					
323 – Krátkodobé rezervy zákonné	55 870	33 542	55 870		33 542
323 – Ostatné krátkodobé rezervy	84	3 891	84		3 891
<b>Spolu</b>	<b>55 954</b>	<b>37 433</b>	<b>55 954</b>		<b>37 433</b>

Spoločnosť nevytvorila žiadnu ďalšiu rezervu na prípadné sankcie od tretích strán (napr. správcu dane, obchodného partnera a pod.) z titulu výkonu svojej podnikateľskej činnosti, nakoľko na základe analýzy súčasného stavu nepredpokladá, že by jej nejasné sankcie od akejkoľvek tretej strany hrozili, aj keď túto skutočnosť nemôže vzhľadom na rozdielnu interpretáciu súčasných právnych predpisov úplne vylúčiť.

#### G písm. c – d) Závazky (r. 094 a r. 106 súvahy)

Závazky (vrátane úverov a výpomocí) sú ocenené v ich menovitej hodnote. Ak sa pri inventarizácii záväzkov zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve aj v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

#### Informácie k časti G písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>54 267</b>	<b>47 574</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	54 267	15 076
Záväzky po lehote splatnosti		32 498

**Informácie k časti G písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	25	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	735	636
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	735	636
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	121	611
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	639	25

**G písm. k - l) Deriváty a záväzky zabezpečené derivátmi**

V priebehu účtovného obdobia spoločnosť neúčtovala o derivátoch a tiež nemá derivátmi zabezpečený majetok alebo záväzky.

**G písm. m) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu**

V priebehu účtovného obdobia Spoločnosť neúčtovala o majetku prenajatého formou finančného prenájmu, avšak spoločnosť účtuje o prenajatom majetku formou operatívneho prenájmu. V tejto súvislosti účtuje nájomné súvisiace s bežným obdobím priamo do nákladov v zmysle časovej a vecnej súvislosti.

**Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy (r. 121 súvahy)**

Spoločnosť účtuje na účtoch časového rozlíšenia v súlade so zásadou o účtovaní nákladov a výnosov do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia, ide o anticipatívne a tranzitívne položky časového rozlíšenia.

**Čl. V. Výnosy****Informácie k časti H písm. g) o čistom obrate**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb		
Tržby za tovar	1 257 320	979 609
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	29 040	26 524
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>1 286 360</b>	<b>1 006 133</b>

## Čl. VI. Náklady

### Informácie k časti I o nákladoch voči auditorovi, auditorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>208 455</b>	<b>171 399</b>
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uisťovacie auditorské služby		
súvisiace auditorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neauditorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>208 455</i>	<i>171 399</i>
Management fees (manažérske poplatky)	164 078	130 999
Sprostredkovateľské služby	37 514	32 931
Profesionálne služby	6 863	7 469
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>923 043</b>	<b>702 805</b>
Spotrebované nákupy	619 279	451 516
Osobné náklady	172 304	148 596
Amortizácia, odpisy	0	147
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	131 460	102 546
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>1 141</b>	<b>1 002</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>35</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>1 141</i>	<i>967</i>
Bankové poplatky	1 141	967
<b>Mimoriadne náklady, z toho:</b>		
<b>Náklady celkom</b>	<b>1 132 639</b>	<b>875 206</b>

### J písm. a – g) Daň z príjmov

Splatná daň z príjmov sa vypočíta zo základu dane z príjmov a sadzby ustanovenej Zákonom č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov.

Výsledok hospodárenia pred zdanením predstavuje rozdiel výnosov účtovaných na účtoch účtovnej triedy 6 a nákladov účtovaných na účtoch účtovných skupín 50 až 58 a účtoch 596, 597 a 598 a je v účtovnej závierke

rozdelený na výsledok hospodárenia hospodársky, finančný a mimoriadny. Sadzba dane z príjmov pre rok 2013 je 23 %.

**Informácie k časti J písm. f - g) o daniach z príjmov**

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	157 738	x	x	130 926	x	x
teoretická daň	x	36 280	23	x	24 876	19
Daňovo neuznané náklady	6 104	1 404	23	9 498	1 805	19
Výnosy nepodliehajúce dani	-3 908	-899	23	-1 474	-280	19
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	159 934	36 785	23	138 950	26 401	19
Splatná daň z príjmov		36 785	23		26 401	19
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	36 785			26 401		

**ČI. VII. Prehľad zmien vlastného imania**

Spoločnosť účtuje o zmenách a vykazuje stav základného imania, kapitálových fondov, fondov zo zisku a hospodárskeho výsledku v súlade so zákonnými predpismi.

Výška upísaného základného imania je 99 582 EUR. Základné imanie spoločnosti je tvorené peňažným vkladom v 100% výške spoločnosťou Donaldson Luxembourg S.a.r.l.. Celé základné imanie je splatené.

Spoločnosť znížila v účtovnom období roka 2013 neuhradenú stratu minulých rokov o hospodársky výsledok za rok 2012.

Informácie k časti P o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	99 582				99 582
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	1 660				1 660
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	393 228				393 228
Neuhradená strata minulých rokov	-187 710	104 518			-83 192
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	104 526	120 953	104 526		<b>120 953</b>
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	99 582				99 582
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	1 660				1 660
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	367 164	26 064			393 228
Neuhradená strata minulých rokov	-187 710				-187 710
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	26 064	104 526	26 064		<b>104 526</b>
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

## Čl. VIII. Iné aktíva a iné pasíva

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k

31. decembru 2013 daňové priznania spoločnosti za roky 2008 až 2013 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

Podľa súčasných slovenských zákonov má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Spoločnosť odhadla, že výška takéhoto záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

#### K - Podsúvahové účty

Spoločnosť neviduje žiaden majetok ani záväzky na podsúvahe.

### ČI. IX. Ekonomické vzťahy účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (dcérske a pridružené spoločnosti).

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje predstavenstvo. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

So spriaznenými osobami boli uskutočnené nasledovné transakcie: management poplatky, doprava a obstaranie zásob.

#### Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Donaldson Europe B.V.B.A. GTS Division Research Park Zone 1 Interleuvenlaan 1 B-3001 Leuven Belgium	01 08 03	162 917 276 923 0	2 330 119 337 133 960
Donaldson Filtration Deutschland GmbH Industrial Filtration Solutions Group Bussingstrasse 1 D-42781 Haan Deutschland	01 02 03	204 060	110 770 466 35 937
Donaldson Filtration Deutschland GmbH Industriestrasse 11 D-48249 Dulmen Deutschland	01 03		
Ultrafilter S.L. C/Colom, 606 P.O.Box 1203 08228 Terrassa Spain	01 03	287	
Ultratroc GmbH Drucklufttechnik Industrial Filtration Solutions Group, Ochsenweg 73 D-24941 Flensburg Deutschland	01 03	4 222	2 381 738

Donaldson Industrial CR – koncern s.r.o. Královský vrch 1986 432 01 Kadaň The Czech Republic	01 03	218 712	144 338 46 096
Donaldson Polska Sp. z.o.o. ul. Sienny 64 00-825 Warszawa Poland	01 03		757
Donaldson Filtration (GB) Ltd. Humberstone Lane Thurmaston LE 4 8HP Leicester United Kingdom	01 03	54 564	5 774 2 420

### Čl. X Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a do dňa zostavenia účtovnej závierky

Spoločnosti nie sú známe žiadne iné skutočnosti, ktoré vznikli po dni, ku ktorému je zostavená účtovná závierka, ktoré by významnejším spôsobom menili výsledky účtovnej závierky za rok 2013, resp. by významnejším spôsobom ovplyvnili činnosť spoločnosti v nasledujúcich účtovných obdobiach.

#### Vysvetlivky k poznámkam:

1. Daňové identifikačné číslo sa vyplňuje, ak ho má účtovná jednotka pridelené.
2. Identifikačné číslo organizácie (IČO) sa vyplňuje podľa Registra organizácií vedeného Štatistickým úradom Slovenskej republiky.
3. Kód SK NACE sa vyplňa podľa vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z. z., ktorou sa vydáva Štatistická klasifikácia ekonomických činností.
4. Údaje, ktorými sú číslo telefónu, číslo faxu, e-mailová adresa, podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva a podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky, sú dobrovoľne vyplňanými údajmi.
5. V bodoch č. 2, 4 a 6 sa prvotným ocenením majetku rozumie jeho ocenenie podľa § 25 zákona.
6. V bodoch č. 8, 23, 27, 28 a 29 sa obsahová náplň tabuliek a počet riadkov v nich uvádzajú podľa potrieb účtovnej jednotky.

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.

#### Použité skratky:

CP - cenný papier  
č. - číslo

DFM – dlhodobý finančný majetok  
DHM – dlhodobý hmotný majetok  
DIČ – daňové identifikačné číslo  
DNM – dlhodobý nehmotný majetok  
DÚJ – dcérska účtovná jednotka  
IČO – identifikačné číslo organizácie  
kons. – konsolidovaný  
MÚJ – materská účtovná jednotka  
OP – opravná položka  
p. a. – per annum  
PSC – poštové smerovacie číslo  
ÚJ – účtovná jednotka  
VI – vlastné imanie  
ZI – základné imanie