

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 5 2 0 2 6 9

FREUDENBERG FILTRATION TECHNOLOGIES SLOVAKIA S. R. O.

1. POPIS SPOLOČNOSTI

Freudenberg Filtration Technologies Slovensko s.r.o. 916 25 Potvorice 260 (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 30/11/2007. Dňa 21/01/2008 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Trenčín, oddiel Sro, vložka 19644/R. Spoločnosť sídli v Potvorice 260, PSČ: 916 25 Slovenská republika, identifikačné číslo 43 883 419.

V roku 2013 neboli uskutočnené žiadne významné zmeny v zápise do Obchodného registra.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. Výroba vzduchových filtrov
2. Výroba strojov a zariadení, účelových strojov, vrátane ich častí, dielov a príslušenstva
3. Inžinierske činnosti a súvisiace technické poradenstvo
4. Prenájom strojov, prístrojov a zariadení
5. Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti /maloobchod/
6. Administratívne služby
7. Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
8. Vedenie účtovníctva
9. Správa registratúrnych záznamov bez trvalej dokumentárnej hodnoty
10. Sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
11. Kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľnej živnosti
12. Sprostredkovateľská činnosť v obchode v rozsahu voľnej živnosti

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	229	186
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	268	200
počet vedúcich zamestnancov	13	8

Informácie o štruktúre spoločníkov/akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov/akcionárov do dňa jej zmeny v priebehu účtovného obdobia

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
FFT Beteiligungs GmbH	180 000 EUR	90,00%	90,00%	
Ing. František Antal	20 000 EUR	10,00%	10,00%	
Spolu	200 000 EUR	100%	100%	0%

Spoločnosť je súčasťou skupiny Freudenberg Filtration Technologies. Materskou spoločnosťou je FFT Beteiligungs - GmbH, Höhenweg 2-4, 69469 Weinheim, Nemecko. Konsolidovanú účtovnú závierku za skupinu podnikov zostavuje spoločnosť FFT Beteiligungs - GmbH. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa a) § 22 zákona ods. 9 zákona, nakoľko obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku podľa právnych predpisov EÚ, do ktorej je zahrňovaná účtovná jednotka a všetky jej dcérske účtovné jednotky (obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek).

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2013:

Predstavenstvo (Konatelia)

Konateľ: Ing. František Antal

Konateľ: Peter Kürschner

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako *riadna* účtovná závierka.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2012 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 16/05/2013.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2013 a 2012 sú nasledovné:

a) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1700 EUR a nižšia, sa odpisujú v zmysle platnej smernice. Podľa internej smernice sa Dlhodobým majetkom rozumejú zložky majetku, ktorého ocenenie je vyššie ako 1700 EUR a doba použitia je dlhšia ako 1 rok. V prípade, že majetok má charakter dlhodobého majetku, ale jeho ocenenie je nižšie ako 1700 EUR, majetok sa napriek svojej nízkej hodnote zaradiť do dlhodobého majetku. Charakter majetku vždy určuje ten, kto majetok dostane do správy, alebo vedúci oddelenia, na ktorom sa majetok využíva. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	40	2,50%	lineárna
Stroje, prístroje a zariadenia	12-15	8,33-6,67 %	lineárna
Dopravné prostriedky	6	16,67%	lineárna
nástroje	5	20,00%	lineárna
komunikačné prístroje	3	33,33%	lineárna
HW	4	25,00%	lineárna
licencie	5	20,00%	lineárna

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

b) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch.

c) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy "first in, first out" (FIFO - prvá cena pre ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena pre ocenenie úbytku zásob)/, s použitím pevných cien a oceňovacích rozdielov /váženým aritmetickým priemerom. Obstarávací cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

f) Záväzky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách.

g) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

h) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

ch) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, emisného ážia, kapitálových fondov, oceňovacích rozdielov, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri Okresného súdu v Trenčíne, oddiel Sro, vložka číslo: 19644/R.

Spoločnosť vytvára rezervný fond zo zisku na základe rozhodnutia valného zhromaždenia.

i) Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

j) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

k) Finančný /operatívny leasing

Majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov počas doby trvania lízingovej zmluvy. Nájomné za majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy o prenájme.

l) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely 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 odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

m) Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období

4. DLHODOBÝ MAJETOK**a) Dlhodobý hmotný majetok**

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

5.1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného		29 657	109 602			7 294			146 553
Prírastky		190 299	44 875				271 429		506 603
Úbytky							235 174		235 174
Presuny									0
Stav na konci účtovného	0	219 956	154 477	0	0	7 294	36 255	0	417 982
Opravy									
Stav na začiatku účtovného		8 559	62 468			2 636			73 663
Prírastky		6 622	12 410			607			19 639
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného	0	15 181	74 878	0	0	3 243	0	0	93 302
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného	0	21 098	47 134	0	0	4 658	0	0	72 890

Stav na konci účtovného	0	204 775	79 599	0	0	4 051	36 255	0	324 680
-------------------------	---	---------	--------	---	---	-------	--------	---	---------

5.2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného		22 174	100 235			7 294			129 703
Prírastky		7 483	9 367						16 850
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného	0	29 657	109 602	0	0	7 294	0	0	146 553
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného		5 490	50 675			2 028			58 193
Prírastky		3 069	11 793			608			15 470
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného	0	8 559	62 468	0	0	2 636	0	0	73 663
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného	0	16 684	49 560	0	0	5 266	0	0	71 510
Stav na konci účtovného	0	21 098	47 134	0	0	4 658	0	0	72 890

Poistenie majetku

Dlhodobý majetok je poistený spoločnosťou Freudenberg Versicherungsservice GmbH. Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým poistenie majetku proti zničeniu a poškodeniu. Ročný limit plnenia je pre všetky miesta poistenia na území SR kombinovaný, max. do výšky 320 000 000 EUR. Kombinovaný limit poistného plnenia pre poistné riziko poškodenia vecí a prerušenia prevádzky je max. do výšky 20 000 000 EUR. Majetok spoločnosti je poistený na novú hodnotu.

5. POHĽADÁVKY

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
---------------	---------------------	----------------------	------------------

Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky	14 635		14 635
Dlhodobé pohľadávky spolu	14 635	0	14 635
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 074 770		1 074 770
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	104 672		104 672
Iné pohľadávky	188		188
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 179 630	0	1 179 630

6. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	4 178	3 640
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	33 297	252 270
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	37 475	255 910

7. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		

Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 765	1 085
predplatne + poisťky	1 203	523
leasing	562	562
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

8. VLASTNÉ IMANIE

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

24.1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	193 676
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	3 676
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	190 000
Iné	
Spolu	193 676

9. REZERVY

Informácie o rezervách

25.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	47 335	20 605			67 940

Rezerva na odchodné do dôchodku	47 335	20 605			67 940
					0
					0
					0
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	46 203	74 964	-46 203	0	74 964
E&Y DP DzPO 2013		2 400			2 400
finančný audit	8 516	2 638	-8 516		2 638
personalny leasing	4 000	15 000	-4 000		15 000
podpora FFT SK	440		-440		0
telefonne hovory	382	300	-382		300
IFT	4		-4		0
spotreba vody	629	300	-629		300
rezerva na dovolenku	17 232	38 626	-17 232		38 626
rezervy na odmeny	15 000	15 700	-15 000		15 700

25.2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	23 965	24 285	-915		47 335
Rezerva na odchodné do dôchodku	23 965	24 285	-915		47 335
					0
					0
					0
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	33 105	46 203	-33 105		46 203
nábor ľudí		4 000			4 000
podpora FFT SK		440			440
finančný audit	6 930	8 516	-6 930		8 516
telefonne hovory	847	382	-847		382
IFT		4			4
spotreba vody	319	629	-319		629
rezerva na dovolenku	10 700	17 232	-10 700		17 232
rezervna na PHM	559		-559		0
rezerva na odmeny	13 750	15 000	-13 750		15 000

10. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

26

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	28 029	18 712
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	28 029	18 712
Krátkodobé záväzky spolu	892 214	387 429
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	834 422	356 194
Závazky po lehote splatnosti	57 792	31 235

Závazky voči spriazneným osobám 379 218 EUR.

11. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-20 010	-10 756
odpočítateľné		
zdaniteľné	-20 010	-10 756
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	83 640	62 335
odpočítateľné	83 640	62 335
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	19 237	14 337
Uplatnená daňová pohľadávka	14 635	11 863
Zaúčtovaná ako náklad	-2 771	-6 764
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Spoločnosť zaúčtovala odložený daňový záväzok/pohľadávku vo výške 2 771 EUR z titulu rozdielu medzi účtovnou a daňovou zostatkovou hodnotou majetku.

12. INFORMÁCIE O ZÁVAZKOV Z SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	18 712	15 068
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	21 037	15 636
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	21 037	15 636

Čerpanie sociálneho fondu	-11 720	-11 992
Konečný zostatok sociálneho fondu	28 029	18 712

13. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA. PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Najatý majetok - výrobná hala na základe nájomnej zmluvy so spriaznenou spoločnosťou Freudenberg Immobilienmanagement Slovakia s.r.o.

Spoločnosť má v nájme /zmluva o zákazkovej výrobe so spriaznenou spoločnosťou Freudenberg Filtration Technologies SE & Co. KG Weinheim, Nemecko / dlhodobý majetok. Majetok, ktorý predstavujú výrobné stroje a zariadenia sa môžu používať iba na splnenie výrobných zákaziek spoločnosti Freudenberg Filtration Technologies SE & Co. KG Weinheim, Nemecko.

Spoločnosť vedie podsúvahovo evidenciu o zásobách, ktoré mu poskytuje spriaznená osoba Freudenberg Filtration Technologies SE & Co. KG Weinheim, Nemecko na základe zmluvy o výrobe filtrov.

Majetok v nájme /operatívny prenájom/ - osobné automobily. Nájomné zmluvy boli uzatvorené s Volkswagen finančné služby.

Informácie o podsúvahových položkách

42

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Najatý majetok (budova)	6 659 727	3 755 758
Najatý majetok (stroje)	3 604 247	2 619 926
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	50 196	50 196
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z opcii derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Záväzky z leasingu		
Iné položky		
Materialové zásoby od spriaznenej osoby	3 876 000	1 733 531

Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť má v nájme (operatívny leasing) osobné automobily od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená pri jednom vozidle do roku 2015 a pri dvoch vozidlách do roku 2016. Ročné náklady v roku 2013 boli 17 485 EUR.

Spoločnosť má v nájme budovu - výrobné a skladovacie priestory od spriaznenej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2037. Ročné náklady na nájomné sú približne 478 815 EUR.

14. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Informácie o tržbách

35

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (služba výroba filtrov)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (účtovné služby)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (ostatné)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nemecká republika	5 582 361	4 461 218				32 021
Slovenská republika			10 229	6 600	6 939	7 276

Spolu	5 582 361	4 461 218	10 229	6 600	6 939	39 297

Aktivácia nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

37

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	90 041	8 035
ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	90 041	8 035
Finančné výnosy, z toho:	59	125
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	0	9
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		9
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
výnosové úroky	59	116
Mimoriadne výnosy, z toho:		

Informácie o čistom obraťe

38

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	5 599 529	4 507 115
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	90 100	8 160

Čistý obrat celkom	5 689 629	4 515 275
--------------------	-----------	-----------

Náklady

Informácie o nákladoch

39

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 191 510	1 055 766
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti	6 000	12 915
Služby súvisiace s odpadovým hospodárstvom	69 289	69 876
Služby súvisiace s nájmom strojov, skladov	49 310	68 732
Strážna služba	47 970	48 101
Telekomunikačné služby	14 305	15 577
Služby súvisiace s upratovaním a údržbou okolia	40 981	21 752
Služby súvisiace s prenájom budovy	478 815	320 185
Služby súvisiace s internetom	87 143	69 206
Služby súvisiace s prepravou do zamestnania	68 521	59 162
Služby súvisiace s poradenstvom v podnikaní	82 021	135 567
Služby súvisiace s personálnym leasingom	45 587	10 626
Služby súvisiace s prenájom vozidiel	17 485	26 287
Služby súvisiace s daňovým poradenstvom	6 979	802
Služby súvisiace s náborom nových zamestnancov	17 936	16 563
Služby súvisiace s nákladmi na kvalitu	23 230	10 195
Služby súvisiace s tlačou firemného časopisu	4 182	3 216
Prepravné služby	5 316	2 595
Prekladateľské a tlmočnicke služby	763	850
Ostatné služby	15 821	3 671
Opravy a udržiavanie	74 898	112 616
Cestovné náklady	16 313	32 736
Náklady na reprezentáciu	18 645	14 536
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Poistné	11 408	10 876
Ostatné prevádzkové náklady	249	3 657
Zmluvné pokuty a penále	17	16
Finančné náklady, z toho:	9 063	3 373
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		7
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	9 063	3 366
bankové poplatky	1 430	1 771
úroky	7 633	1 595
Mimoriadne náklady, z toho:		

--	--	--

39

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	12 979	13 717
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	6 000	12 915
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo	6 979	802
ostatné neaudítorské služby		

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

40

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		-2 924
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
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		
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		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

Informácie o daniach z príjmov

41

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	329 122	x	x	254 735	x	x
teoretická daň	x	75 698	23%	x	48 400	19%
Daňovo neuznané náklady	65 730	15 118	23%	102 228	19 423	19%
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						

Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	394 904	90 828	23%	356 963	67 823	19%
Splatná daň z príjmov	x	90 828	28%	x	67 823	27%
Odložená daň z príjmov	x	-2 771	-1%	x	-6 765	-1%
Celková daň z príjmov	x	88 057	27%	x	61 058	26%

15. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

46.1

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Freudenberg Immobilienmanagement Slovakia s.r.o.	11	478 815	325 254
Freudenberg Immobilienmanagement Slovakia s.r.o.	3	10 229	6 600
Freudenberg Versicherung	11	1 584	1 506
Freudenberg Sealing Technologies GmbH & Co.KG	3	75 197	32 021
FV Service KG	1	36 399	24 410
Freudenberg Finance	11		1 595
Freudenberg Filtration Technologies SE & Co. KG	3	5 582 361	4 461 218
Externa Handels- und Beteiligungsgesellschaft mit beschränkter Haftung	11	7 632	0

16. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného
Základné imanie	200 000				200 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	23 622				23 622
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	20 000				20 000
Nedeliteľný fond					0

Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	153 681			3 676	157 357
Neuhrazená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	193 676	241 065	-190 000	-3 676	241 065
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného
Základné imanie	200 000				200 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	23 622				23 622
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	11 064			8 936	20 000
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	151 872			1 809	153 681
Neuhrazená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	160 745	193 676	-150 000	-10 745	193 676
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 16/05/2013 schválilo rozdelenie zisku za rok 2012.

Na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia vyplatila spoločnosť dividendy v celkovej výške 190 000 EUR za rok 2012 a v celkovej výške 150 000 EUR za rok 2011.

17. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

18. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2013 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

