EMFI Slovakia s.r.o.

Účtovná závierka k 31. decembru 2013 a Správa nezávislého audítora

december 2014

pwc

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkovi a konateľovi spoločnosti EMFI Slovakia s.r.o.

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti EMFI Slovakia s.r.o., ktorá pozostáva zo súvahy k 31. decembru 2013, výkazu ziskov a strát za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil a poznámok, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie účtovnej závierky a jej objektívnu prezentáciu v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizika významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy internú kontrolu relevantnú pre zostavenie a objektívnu prezentáciu účtovnej závierky, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však za účelom vyjadrenia názoru na účinnosť internej kontroly účtovnej jednotky. Audit ďalej obsahuje zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti významných účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, sú dostatočným a vhodným východiskom pre náš podmienený názor.

Východisko pre podmienený názor

Ako je uvedené v poznámkach v časti D, odsek a), v septembri 2014 jediný spoločník Spoločnosti rozhodol o ukončení aktivít, pričom termín vstupu Spoločnosti do likvidácie k termínu vydania tejto audítorskej správy nebol stanovený. Účtovná závierka spoločnosti bola napriek tomu zostavená v súlade s predpokladom nepretržitého trvania jej činnosti a neboli v nej zohľadnené úpravy potrebné z dôvodu ukončenia jej činnosti.

pwc

Podmienený názor

Podľa nášho názoru, s výnimkou vplyvu skutočností uvedených v odseku "Východisko pre podmienený názor", vyjadruje účtovná závierka objektívne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti EMFI Slovakia s.r.o. k 31. decembru 2013 a výsledok jej hospodárenia za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil, v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve.

PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o.
Licencia SKAU č. 161

Slovenská komora auditorov
SKAU
Č.licencie 161
PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o.

Ing. Eva Hupková, FCCA
Licencia SKAU č. 672

V Bratislave, 17. decembra 2014

UVPOD1v11_1

Súvaha Úč POD 1 - 01

SÚVAHA

k 31.12.2013 (v celých eurách)

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšu zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.
Údaje sa vypĺňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná závierka		Mesiac	Rok
2020064167			Za obdobie od	1	2013
IČO	x riadna	x zostavená			
36026328	mimoriadna	schválená	do	12	2013
SK NACE		(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od	1	2012
20.52.0			do	12	2012

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

EMFI Slovakia s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

SNP

Číslo

129

PSČ

96501

Obec

Žiar nad Hronom

Číslo telefónu

045 / 6732796

Číslo faxu

045 / 6725944

E-mailová adresa

account.dpt@emfi.sk

Zostavená 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:
16.12.2013			
Schválená dňa: . . 20			

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Súvaha Úč POD 1 - 01

DIČ 2020064167

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1	Bežné účtovné obdobie 1 Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
	SPOLU MAJETOK r. 002 + r. 030 + r. 061	001	2 626 802	837 842	1 788 960	1 866 993
A.	**Neobežný majetok r. 003 + r. 011 + r. 021**	002	872 204	700 548	171 656	244 273
A.I.	**Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 004 až r. 010)**	003				
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	004				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	005				
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	006				
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	007				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	008				
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - 093	009				
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - 095A	010				
A.II.	**Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 012 až r. 020)**	011	872 204	700 548	171 656	244 273
A.II.1.	Pozemky (031) - 092A	012				
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	013				
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	014	745 819	659 175	86 644	149 774

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1 / Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	015			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	016			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	017	115 784 41 373	74 411 83 898	
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - 094	018	10 601	10 601 10 601	
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - 095A	019			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	020			
A.III.	**Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 022 až r. 029)**	**021**			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke (061) - 096A	022			
2.	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom (062) - 096A	023			
3.	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely (063, 065) - 096A	024			
4.	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku (066A) - 096A	025			
5.	Ostatný dlhodobý finančný majetok (067A, 069, 06XA) - 096A	026			
6.	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 06XA) - 096A	027			
7.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - 096A	028			

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1 / Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - 095A	029			
B.	**Obežný majetok r. 031 + r. 038 + r. 046 + r. 055**	030	1 736 573 137 294	1 599 279 1 604 087	
B.I.	**Zásoby súčet (r. 032 až r. 037)**	031	896 419 117 271	779 148 875 377	
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	032	630 461 92 678	537 783 582 543	
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	033	73 967 4 894	69 073 139 791	
3.	Výrobky (123) - 194	034	98 736 6 470	92 266 63 339	
4.	Zvieratá (124) - 195	035			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	036	93 255 13 229	80 026 75 681	
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - 391A	037		14 023	
B.II.	**Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 039 až r. 045)**	038	38 163	38 163 58 715	
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - 391A	039			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	040			
3.	Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (351A) - 391A	041			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (351A) - 391A	042			

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1	Bežné účtovné obdobie 1 Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - 391A	043				
6.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A, 378A) - 391A	044				
7.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	045	38 163		38 163	
						58 715
B.III.	**Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 047 až r. 054)**	**046**	517 196		497 173	
			20 023			539 958
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - 391A	047	365 593		345 570	
			20 023			463 814
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	048				
3.	Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (351A) - 391A	049				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (351A) - 391A	050	75 000		75 000	
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - 391A	051				
6.	Sociálne poistenie (336) - 391A	052				
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - 391A	053	75 139		75 139	
						72 511
8.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A,378A) - 391A	054	1 464		1 464	
						3 633
B.IV.	**Finančné účty súčet (r. 056 až r. 060)**	**055**	284 795		284 795	
						130 037
B.IV.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	056	742		742	
						889

Súvaha Úč POD 1 - 01

DIČ 2020064167

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1	Bežné účtovné obdobie 1 Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
2.	Účty v bankách (221A, 22X +/- 261)	057	284 053		284 053	
						129 148
3.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok 22XA	058				
4.	Krátkodobý finančný majetok (251, 253, 256, 257, 25X) - /291, 29X/	059				
5.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - 291	060				
C.	**Časové rozlíšenie súčet (r. 062 až r. 065)**	**061**	18 025		18 025	
						18 633
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	062				
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	063	6 169		6 169	
						5 632
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	064				
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	065	11 856		11 856	
						13 001

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 067 + r. 088 + r. 121	**066**	1 788 960	1 866 993
A.	**Vlastné imanie r. 068 + r. 073 + r. 080 + r. 084 + r. 087**	**067**	1 508 737	1 102 456
A.I.	**Základné imanie súčet (r. 069 až 072)**	**068**	538 705	538 705
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	069	538 705	538 705

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
2.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (/-/252)	070		
3.	Zmena základného imania +/- 419	071		
4.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	072		
A.II.	**Kapitálové fondy súčet (r. 074 až 079)**	**073**		
A.II.1.	Emisné ážio (412)	074		
2.	Ostatné kapitálové fondy (413)	075		
3.	Zákonný rezervný fond (Nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov (417, 418)	076		
4.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	077		
5.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	078		
6.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	079		
A.III.	**Fondy zo zisku súčet (r. 081 až r. 083)**	**080**	53 871	37 344
A.III.1.	Zákonný rezervný fond (421)	081	53 871	37 344
2.	Nedeliteľný fond (422)	082		
3.	Štatutárne fondy a ostatné fondy (423, 427, 42X)	083		
A.IV.	**Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 085 + r. 086**	**084**	509 880	113 947
A.IV.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	085	509 880	113 947
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	086		
A.V.	**Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení /+-/ r. 001 - (r. 068 + r. 073 + r. 080 + r. 084 + r. 088 + r. 121)**	**087**	406 281	412 460
B.	**Záväzky r. 89 + r. 94 + r. 106 + r. 117 + r. 118**	**088**	279 688	763 957
B.I.	**Rezervy súčet (r. 090 až r. 093)**	**089**	80 825	22 583
B.I.1.	Rezervy zákonné dlhodobé (451A)	090		
2.	Rezervy zákonné krátkodobé (323A, 451A)	091	27 725	22 583
3.	Ostatné dlhodobé rezervy (459A, 45XA)	092		
4.	Ostatné krátkodobé rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	093	53 100	
B.II.	**Dlhodobé záväzky súčet (r. 095 až r. 105)**	**094**	1 324	17 561
B.II.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku (321A, 479A)	095		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	096		
3.	Dlhodobé nevyfakturované dodávky (476A)	097		

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
4.	Dlhodobé záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (471A)	098		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky v rámci konsolidovaného celku (471A)	099		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	100		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	101		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	102		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	103	1 324	502
10.	Ostatné dlhodobé záväzky (474A, 479A, 47XA, 372A, 373A, 377A)	104		17 059
11.	Odložený daňový záväzok (481A)	105		
B.III.	**Krátkodobé záväzky súčet (r. 107 až r. 116)**	**106**	197 083	722 972
B.III.1.	Záväzky z obchodného styku (321, 322, 324, 325, 32X, 475A, 478A, 479A, 47XA)	107	123 994	531 969
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	108		
3.	Nevyfakturované dodávky (326, 476A)	109	1 114	
4.	Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (361A, 471A)	110		101 219
5.	Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku (361A, 36XA, 471A, 47XA)	111		
6.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	112		
7.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	113	22 310	23 191
8.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336, 479A)	114	23 457	22 131
9.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	115	8 210	17 769
10.	Ostatné záväzky (372A, 373A, 377A, 379A, 474A, 479A, 47X)	116	17 998	26 693
B.IV.	**Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)**	**117**		
B.V.	**Bankové úvery r. 119 + r. 120**	**118**	456	841
B.V.1.	Bankové úvery dlhodobé (461A, 46XA)	119		
2.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	120	456	841
C.	**Časové rozlíšenie súčet (r. 122 až r. 125)**	**121**	535	580
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	122		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	123	135	180
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	124		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	125	400	400

UVPOD2v09_1

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

k 31.12.2013 (v celých eurách)

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšu zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.
Údaje sa vypĺňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná závierka		Mesiac	Rok
2020064167					
IČO	x riadna	x zostavená	Za obdobie	od 1	2013
36026328	mimoriadna	schválená		do 12	2013
SK NACE		*(vyznači sa x)*	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	od 1	2012
20.52.0				do 12	2012

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

EMFI Slovakia s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

SNP

Číslo

129

PSČ

96501

Obec

Žiar nad Hronom

Číslo telefónu

045 / 6732796

Číslo faxu

045 / 6725944

E-mailová adresa

account.dpt@emfi.sk

Zostavený 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:
16.12.2013			
Schválený dňa:			
. .20			

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01

DIČ 2020064167

Označenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	01	443 577	424 998
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 505A, 507)	02	251 385	198 281
+	**Obchodná marža r. 01 - r. 02**	03	192 192	226 717
II.	**Výroba r. 05 + r. 06 + r. 07**	04	3 845 623	4 442 693
II.1.	Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb (601, 602, 606)	05	3 860 534	4 334 592
2.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/- účtová skupina 61)	06	-41 790	69 512
3.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	26 879	38 589
B.	**Výrobná spotreba r. 09 + r. 10**	08	2 849 458	3 525 090
B.1.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503, 505A)	09	2 531 795	3 209 689
2.	Služby (účtová skupina 51)	10	317 663	315 401
+	**Pridaná hodnota r. 03 + r. 04 - r. 08**	11	1 188 357	1 144 320
C.	Osobné náklady súčet (r. 13 až 16)	12	520 071	506 908
C.1.	Mzdové náklady (521, 522)	13	376 873	374 575
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	14		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	15	125 207	117 309
4.	Sociálne náklady (527, 528)	16	17 991	15 024
D.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	17	4 128	4 268
E.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (551, 553)	18	72 272	100 057
III.	Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu (641, 642)	19	67 140	120 004
F.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	20	55 681	98 867
G.	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam (+/-547)	21	7 211	20 636
IV.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	22	26 493	25 492
H.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	23	65 825	35 445
V.	Prevod výnosov z hospodárskej činnosti (-)(697)	24		
I.	Prevod nákladov na hospodársku činnosť (-)(597)	25		
*	**Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti r.11 - r. 12 - r. 17 - r. 18 + r. 19 - r. 20 - r. 21 + r. 22 -r. 23 + (-r. 24) - (-r.25)**	26	556 802	523 635
VI.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	27		

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01

DIČ 2020064167

Označenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
J.	Predané cenné papiere a podiely (561)	28		
VII.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku r. 30 + r. 31 + r. 32	29		
VII.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke a v spoločnosti s podstatným vplyvom (665A)	30		
2.	Výnosy z ostatných dlhodobých cenných papierov a podielov (665A)	31		
3.	Výnosy z ostatného dlhodobého finančného majetku (665A)	32		
VIII.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku (666)	33		
K.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	34		
IX.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	35		
L.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	36		
M.	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku +/- 565	37		
X.	Výnosové úroky (662)	38	16	10
N.	Nákladové úroky (562)	39	2 147	6 591
XI.	Kurzové zisky (663)	40	9	195
O.	Kurzové straty (563)	41	302	565
XII.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	42		
P.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	43	7 481	9 071
XIII.	Prevod finančných výnosov (-) (698)	44		
R.	Prevod finančných nákladov (-) (598)	45		
*	**Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti r. 27 - r. 28 + r. 29 + r. 33 - r. 34 + r. 35 - r. 36 - r. 37 + r. 38 - r. 39 + r. 40 - r. 41 + r. 42 - r. 43 + (- r. 44) - (-r.45)**	46	- 9 905	- 16 022
**	**Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením r. 26 + r. 46**	47	546 897	507 613
S.	Daň z príjmov z bežnej činnosti r. 49 + r. 50	48	140 616	95 153
S.1.	- splatná (591, 595)	49	120 064	106 018
2.	- odložená (+/- 592)	50	20 552	- 10 865
**	**Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti po zdanení r. 47 - r. 48**	51	406 281	412 460
XIV.	Mimoriadne výnosy (účtová skupina 68)	52		
T.	Mimoriadne náklady (účtová skupina 58)	53		
*	**Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti pred zdanením r. 52 - r. 53**	54		

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01

DIČ 2020064167

Označenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
U.	Daň z príjmov z mimoriadnej činnosti r. 56 + r. 57	55		
U.1.	- splatná (593)	56		
2.	- odložená (+/- 594)	57		
*	**Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti po zdanení r. 54 - r. 55**	58		
***	**Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) [r. 47 + r. 54]**	59	546 897	507 613
V.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
***	**Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) [r. 51 + r. 58 - r. 60]**	61	406 281	412 460

UVPOD3_1

Poznámky Úč POD 3 - 04

POZNÁMKY
individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 31.12.2013

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšu zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.
Údaje sa vypĺňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.
Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná závierka		Mesiac	Rok
2020064167	x riadna	x zostavená	Za obdobie od	1	2013
IČO	mimoriadna	schválená			
36026328	priebežná	*(vyznačí sa x)*	do	12	2013
SK NACE	v eurocentoch		Bezprostredne predchádzajúce obdobie od	1	2012
20.52.0	x v celých eurách	*(vyznačí sa x)*	do	12	2012

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

EMFI Slovakia s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica: SNP

Číslo: 129

PSČ: 96501

Obec: Žiar nad Hronom

Číslo telefónu: 045 / 6732796

Číslo faxu: 045 / 6725944

E-mailová adresa: account.dpt@emfi.sk

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:
16.12.2013			
Schválené dňa: . . 20			

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2020064167

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 2020064167

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.

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%	0
Spolu	**538 705**	**100,00%**	**100%**	**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

V októbri 2014 jediný spoločník Spoločnosti rozhodol o ukončení aktivít Spoločnosti. Termín vstupu Spoločnosti do likvidácie nie je ku dňu prípravy účtovnej závierky stanovený.
Účtovná závierka Spoločnosti bola napriek tomu zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania. V účtovnej závierke neboli zohľadnené žiadne úpravy potrebné z dôvodu ukončenia jej činnosti.

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.

Poznámky Úč POD 3 - 04 DIČ 2020064167

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.

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 obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 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 obstarávacia cena neprevýši 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 obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 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 hnuteľný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	zrýchlená	8,3 až 25
Dopravné prostriedky	3 až 4	zrýchlená	25 až 33,3
Inventár	5 až 10	zrýchlená	10 až 20
Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevýši 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.

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.

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%. K pohľadávkam po lehote splatnosti nad 180 dní sa vytvára opravná položka vo výške 100%.

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.

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom

v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebnej rezervy 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 poistných 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:

a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti.

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.

Poznámky Úč POD 3 - 04 DIČ 2020064167

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) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku 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 zaviaže dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.
Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy 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).

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 0 | 6 | 4 | 1 | 6 | 7 |

E. AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok a	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu 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**

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2020064167

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2012	0	2 091	0	0	4 042	5 098	0	**11 231**
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	2 091	0	0	4 042	5 098	0	11 231
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Oprávky								
Stav k 1.1.2012	0	2 091	0	0	4 042	0	0	**6 133**
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	2 091	0	0	4 042	0	0	6 133
Stav k 31.12.2012	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Opravné položky								
Stav k 1.1.2012	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2012	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**5 098**	**0**	**5 098**
Stav k 31.12.2012	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Poznámky Úč POD 3 - 04 DIČ 2020064167

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2013	**0**	**0**	**762 172**	**0**	**0**	**122 299**	**10 601**	**0**	**895 072**
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	16 353	0	0	6 515	0	0	22 868
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	**0**	**0**	**745 819**	**0**	**0**	**115 784**	**10 601**	**0**	**872 204**
Oprávky									
Stav k 1.1.2013	**0**	**0**	**612 398**	**0**	**0**	**38 401**	**0**	**0**	**650 799**
Prírastky	0	0	63 130	0	0	9 487	0	0	72 617
Úbytky	0	0	16 353	0	0	6 515	0	0	22 868
Stav k 31.12.2013	**0**	**0**	**659 175**	**0**	**0**	**41 373**	**0**	**0**	**700 548**
Opravné položky									
Stav k 1.1.2013	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2013	**0**	**0**	**149 774**	**0**	**0**	**83 898**	**10 601**	**0**	**244 273**
Stav k 31.12.2013	**0**	**0**	**86 644**	**0**	**0**	**74 411**	**10 601**	**0**	**171 656**

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2020064167

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**

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 vysokozdvižný 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 DIČ 2020064167

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	92 678	197 958	25 650	**92 678**
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	4 894	0	0	**4 894**
Výrobky	1 352	6 470	1 352	0	**6 470**
Zvieratá	0	0	0	0	**0**
Tovar	12 799	13 229	12 620	179	**13 229**
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	**0**
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	**0**
Zásoby spolu	**237 759**	**117 271**	**211 930**	**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 2020641677

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

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	**0**
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	**0**
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	**0**
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	**0**
Iné pohľadávky	38 163	0	**38 163**
Dlhodobé pohľadávky spolu	**38 163**	**0**	**38 163**
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	75 000	0	**75 000**
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	**356 853**	**160 343**	**517 196**

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Stav k 31.12.2013 b	Stav k 31.12.2012 c
Pohľadávky po lehote splatnosti	160 343	115 143
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	517 196	437 627
Krátkodobé pohľadávky spolu	**442 196**	**552 770**
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	38 163	58 715
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	**38 163**	**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 2020064167

5. Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám

Prehľad pôžičiek poskytnutých spriazneným stranám je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v EUR k 31.12.2013 e	Suma istiny v EUR k 31.12.2012 f
Dlhodobé pôžičky, z toho:				**0**	**0**
Krátkodobé pôžičky, z toho:				**75 000**	**0**
CashPool 3M Global Capital S.á.r.l.	EUR	Euribor 1M-0,20 %	Na požiadanie	75 000	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**
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Poistné	**6 169**	**5 632**
Diaľničné poplatky	3 626	3 427
Telekomunikačné služby, Webhosting	194	272
Software, Licencia	288	48
Inzercia	413	418
Predplatné odbornej tlače	1 133	1 087
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	515	380
	0	**0**
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Bonusy od dodávateľov	**11 856**	**13 001**
Spolu	11 856	13 001
	18 025	**18 633**

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 nevyužité 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 2020064167

F. PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania a	Stav k 1.1.2013 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2013 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 2020064167

Položka vlastného imania a	Stav k 1.1.2012 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2012 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**

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 2020064167

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**
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	**22 584**	**101 802**	**43 561**	**0**	**80 825**
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	*22 584*	*48 702*	*43 561*	*0*	*27 725*
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
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	*0*	*53 100*	*0*	*0*	*53 100*
Rezervy na reklamácie	0	53 100	0	0	53 100
Rezervy spolu	**22 584**	**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**
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	**41 548**	**43 990**	**62 655**	**300**	**22 583**
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	*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
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	*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 2020064167

3. Záväzky

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
Záväzky po lehote splatnosti	2 018	138 471
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	195 065	584 501
Krátkodobé záväzky spolu	**197 083**	**722 972**
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 324	17 561
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	**1 324**	**17 561**
Záväzky 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
Začiatočný 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 2020064167

6. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

Prehľad pôžičiek prijatých od spriaznených strán 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:

	Stav k 31.12.2013			Stav k 31.12.2012		
Názov položky	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť 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 2020064167

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:

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

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 vnútroorganizačných 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 vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	**x**	**x**	**x**	**-41 790**	**69 12**

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2020064167

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**
Kurzové zisky, z toho:	9	195
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	*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 2020064167

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2013	2012
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	**317 663**	**315 401**
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	*12 075*	*3 923*
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
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	*305 588*	*311 478*
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 mýtne 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**
Kurzové straty, z toho:	302	565
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	23	36
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	*9 628*	*15 662*
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 DIČ 2020064167

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

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

	2013			2012		
Názov položky	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	**546 897**			**507 613**		
teoretická daň		125 786	23%		96 446	19%
Daňovo neuznané náklady	56 989	13 108		138 746	26 363	
Výnosy nepodliehajúce dani	-52	-12		-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. 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 2020064167

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

Ako je uvedené v odseku D. a), jediný spoločník Spoločnosti v októbri 2014 rozhodol o ukončení aktivít Spoločnosti. Dátum vstupu Spoločnosti do likvidácie ku dňu zostavenia účtovnej závierky nebol stanovený.

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

Poznámky Úč POD 3 - 04 DIČ 2020064167

L. PREHĽAD 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 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
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**
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	**471 629**	**371 981**
Zaplatené úroky	-2 147	-6 592
Prijaté úroky	16	10
Príjmy / splátky pôžičiek v rámci skupiny (cashpool)	-176 219	101 219
Zaplatená daň z príjmov	-138 136	-116 338
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	**155 143**	**350 343**
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	0	-2 320
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	2 480
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	**0**	**160**
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-385	-227 595
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	**-385**	**-227 595**
Kurzové rozdiely k peňažným prostriekom 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 2020064167

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.