

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2014

zostavené podľa Opatrenia MF SR č.4455/2003-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúci v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov (ostatná novela č.MF/18009/2014-74 – FS č.10/2014)

A. Informácie o účtovnej jednotke

a) *FILTEKO, spol. s r. o. so sídlom Školská 655/36, Veľká Lomnica*

dátum založenia : spoločenská zmluva 25.02.1999

živnostenský list

dátum zápisu do obchodného registra 09.07.1999

IČO 36 462 110

Spoločnosť vystupuje pod týmto obchodným menom od svojho založenia.

b) *Hlavné činnosti:*

-veľkoobchodný predaj priadze, tkanín

-výroba netkaných filtračných materiálov a výrobkov z nich

-výroba filtračných vložiek pre filtráciu plynov a kvapalín

-veľkoobchodný a maloobchodný predaj netkaných a tkaných filtračných textílií

-výroba zariadení, prístrojov na filtráciu a čistenie /neelektrických/

c) *Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia bol 14*

z toho vedúcich zamestnancov: 4

1. Informácie k časti A. písm. c) prílohy č. 3 o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	16	16
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	16	15
počet vedúcich zamestnancov	4	4

d) *Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách*

e) *Spoločnosť predkladá riadnu účtovnú závierku, ktorá bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania jej činnosti.*

f) *Účtovná závierka bola schválená 21.03.2013 v priestoroch spoločnosti valným zhromaždením*

B. Informácie o členoch štatutárnych orgánov

- a) Štatutárny zástupcovia spoločnosti - Ing. Radoslav Lackovič od roku 1999
- Ing. Jozef Roganský od roku 1999

E. Informácie o účtovných metódach a účtovných zásadách**1) Spôsob ocenenia jednotlivých položiek :****a, IM**

- spoločnosť oceňovala nakupovaný IM obstarávacími cenami spolu s nákladmi súvisiacimi ich obstaraním. Použitý účet 042 a príslušne účty triedy 02. Odpisovanie IM systémom, kde účtovné odpisy sa rovnajú daňovým odpisom v súlade s § 22 až 29 zákona 595/2003 Zb .v znení neskorších predpisov. Použitá zrýchlená metóda odpisovania, s použitím účtu 551- Odpisy nehmotného a hmotného investičného majetku. IM s obstarávacími cenami do 1700,- € účtovane do spotreby cez účet 501 Spotreba DHIM.

b, Zásoby

- nakupované zásoby sa oceňovali obstarávacími cenami, spôsob A účtovania zásob s použitím kalkulačného účtu 111- Obstaranie materiálu a 131 Obstaranie tovaru . Náklady súvisiace s obstaraním zásob a materiálu sa sledovali samostatne. Pri vyskladnení zásob bola použitá metóda FIFO (prvá cena na ocenenie prírastku zásob bola použitá ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob).

c, Peňažné prostriedky, pohľadávky a záväzky

- peňažné prostriedky sme oceňovali nominálnymi hodnotami, taktiež pohľadávky a záväzky.

d, Náklady a príjmy budúcich období

- náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

e, 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.

f) Cudzí mena

Prepočet údajov v cudzích menách sa prepočítaval na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo NBS v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka , neprepočítavajú na € ale zostávajú v pôvodnom ocenení

2) Účtovná jednotka nevykonala žiadne zmeny oceňovania, spôsobov odpisovania, postupov účtovania, usporiadania položiek účtovnej závierky a obsahové vymedzenie týchto položiek oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu

F. Informácie k údajom súvahy vykázaných na strane aktív**a) Prehľad o pohybe dlhodobého majetku:**Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 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
A	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	230079	1627647	113007						1970733
Prírastky	0	6955	0				6955		13910
Úbytky	0	0	0				6955		6955
Presuny	0	0	0						0
Stav na konci účtovného obdobia	230079	1634602	113007						1977688
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	569507	74743						644250
Prírastky	0	81732	18791						100523
Úbytky	0	0							0
Stav na konci účtovného obdobia	0	651239	93534						744773
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0								
Prírastky	0								
Úbytky	0								
Stav na konci účtovného obdobia	0								
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	230079	1058139	38264						1326482
Stav na konci účtovného obdobia	230079	983363	19473						1232915

Tabuľka č. 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
A	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	230079	1627647	71047						1928773
Prírastky	0	0	41960				41960		83920
Úbytky	0	0					41960		41960
Presuny	0	0							0
Stav na konci účtovného obdobia	230079	1627647	113007						1970733
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	488123	61624						549747
Prírastky	0	81384	13119						94503
Úbytky	0	0							0
Stav na konci účtovného obdobia	0	569508	74743						644251
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0								
Prírastky	0								
Úbytky	0								
Stav na konci účtovného obdobia	0								
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	230079	1139524	9423						1379026
Stav na konci účtovného obdobia	230079	1058139	38264						1326482

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	1 634602
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	1 634602

Záložné právo Tatra banka Poprad podľa zmluvy o záložnom práve k nehnuteľnosti zo dňa 18.01.2007

s) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	135657	202312	337969
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	135657	202312	337969

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. r) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	12924	6532		1676	17780
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	12924	6532		1676	17780

Spoločnosť vytvorila opravnú položku k pohľadávkam po lehote splatnosti ktoré sme rozdelili podľa doby omeškania a to takto:

*nad 361 dní - opravná položka 20%
nad 720 dní - opravná položka 50%
nad 1080 dní - opravná položka 100%*

z hodnoty pohľadávky bez jej príslušenstva podľa zák 595/2003 Z.z. §20 odst. 14

Opravná položka k pohľadávkam nepremlčané §20 ods. 14 595/2003, vznikla po 1.1.2004.

3) Údaje o finančnom majetku:

- finančný majetok pozostáva z finančnej hotovosti v pokladni €, vo valutovej pokladni CZK, cenín a z finančného majetku na bežných účtoch a majetkových cenných papieroch .

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	38692	2567
Bežné bankové účty	Čerpanie kontokorentného úveru	13109
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	15676	15676

zc) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

4) Údaje o prechodných účtoch aktív:

Na účte 381 položke časového rozlíšenia účtovná jednotka zúčtovala náklady budúcich období, ktoré rozpúšťa na základe prepočtu na príslušné účtovné obdobie.

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:		2463
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		34

Podľa § 56 ods. 14 postupov účtovania v podvojnóm účtovníctve sa na účtoch časového rozlíšenia **neúčtuje**, ak ide o nevýznamné sumy výnosov a nákladov a zároveň ide o každoročne sa opakujúce plnenia. Všetky plnenia splňujúce ustanovenia tohto paragrafu a zároveň z hodnotou nižšou ako 5 000,- € účtovná jednotka nerozlišuje.

G. Informácie k údajom súvahy vykázaných na strane pasív**a) Údaje o rozdelení účtovného výsledku z predchádzajúceho obdobia**

Na základe uznesenia valného zhromaždenia spoločnosti sa preúčtuje účtovný zisk za rok 2013 vo výške 48 151,45 € sa preúčtuje z účtu 431-hospodársky výsledok v schvaľovacom konaní nasledovne:

❖ 428010 - Nerozdelený zisk roku 2013 48 151,45 €

Informácia k prílohe č.3 časti G. písm. a) o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty
Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	45151
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
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	45181
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	45181

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	0
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	0
Iné	0
Spolu	0

b) Údaje o rezervách :Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. b) o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	8345	12164	8345		12164
na nevyčerpanú dovolenku	8345	12164	8345		12164

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	7960	8345	7960		8345
	7960	8345	7960		8345

c) Údaje o záväzkoch:Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	129064	56036
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	77000	113556
Krátkodobé záväzky spolu	206064	169592
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	196222	216655
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	196222	216655

g) Prehľad o sociálnom fonde:Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	476	661
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	986	954
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	986	954
Čerpanie sociálneho fondu	1418	1139
Konečný zostatok sociálneho fondu	43	476

i) Údaje o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Informácie k prílohe č.3 časti G. bod i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

bankové úvery Tatra banka – investičný úver na nehnuteľnosť,

Tatra banka – kontokorentný úver k bežnému účtu

Tabuľka č. 1

Názov položky A	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Dlhodobé bankové úvery					
<i>investičný úver</i>	€	+ 0,80%	12/2019	144011	269634
<i>kontokorentný úver</i>	€	+2,94%	30.09.2015	53675	0
Krátkodobé bankové úvery					
<i>investičný úver</i>	€	+ 0,80%	12/2015	36000	89624

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Dlhodobé pôžičky					
Ing. Jozef Roganský	€	0%	12/2016	106179	116179
Ing. Radoslav Lackovič	€	0%	12/2016	90000	100000
spolu			12/2016	196179	216179
Krátkodobé pôžičky					
Krátkodobé finančné výpomoci					

H. Informácie o výnosoch**g) Informácie prílohy č. 3 o čistom obrate**

Informácie k prílohe č.3 časti H. písm. g) o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výroby	707910	712165
Tržby z predaja služieb	98864	100499
Tržby za tovar	480472	473327
Tržby z predaja materiálu	87264	76660
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	71	336
Čistý obrat celkom	1374581	1362987

I. Informácie o nákladoch

Informácie k prílohe č.3 časti I. o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, nákladov za poskytnuté služby, ostatných nákladov z hospodárskej činnosti, finančných nákladov :

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:		
-z to služby na reklamu a propagáciu	300	500
- služby za telefónne a poštové služby	5 846	5 470
- služby PC siete	1 610	
doprava	14 685	28 078
ISO9001/2000	777	777
technická pomoc - výroba	446	143
Právna pomoc	1 464	
Služby PO a BOZP	1 792	

Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Mzdové náklady	186 392	175 507
Zost. cena predaného DM		
Odpisy DIM	100 522	94 502
Finančné náklady, z toho:		
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	538	435
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	11	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
Zákonná a havarijná poisťka automobilov, poisťka budova	5 560	6 937
<i>Nákladové úroky</i>	2 963	3 708
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu, z toho:		

J. Informácie o daniach z príjmov

Informácie k prílohe č.3 časti J. písm. a) až e) o daniach z príjmov

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	109047,82	x	x	62648,03	x	x
teoretická daň	X			X		
Daňovo neuznané náklady	267,31			380,71		
Výnosy nepodliehajúce dani	0,08			0,21		
Umorenie daňovej straty	0			0		
Spolu	109315,05	24049,31	22	63028,53	14496,56	23
Splatná daň z príjmov	x	24049,31	22	x	14496,56	23
Odložená daň z príjmov	x	0		x	0	
Celková daň z príjmov	x	24049,31	22	x	14496,56	23

P. Prehľad zmien vlastného imania:

Informácie k prílohe č.3 časti P. o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobía b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobía f
Základné imanie	6640	0	0	0	6640
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	39637	0	0	0	39637
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	864194	48151	56800	0	855545
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	48151	84999	48151		84999
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

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	6640	0	0	0	6640
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-332	0	-332	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	332	0	-332	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	39637	0	0	0	39637
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	799701	64492	0	0	864194
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	64492	48151	64492		48151
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

Body ktoré neboli spomenuté v tejto prílohe nie sú predmetom činnosti tejto firmy.

Vypracovala: Dáša Polovková

– osoba zodpovedná za vedenie účtovníctva a zostavenie účtovnej závierky