

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.decembru 2014

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

Camfil s.r.o.
Priemyselný park Géňa, Ul. E. Sachsa 8
934 01 Levice

Spoločnosť Camfil s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 8. júna 2006 a do Obchodného registra bola zapísaná 8. júla 2006 (Obchodný register Okresného súdu v Nitre, oddiel Sro, vložka č. 19276/N).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- výroba vzduchových filtrov a zariadení na filtráciu vzduchu
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

| Názov položky | Stav k 31.12.2014 | Stav k 31.12.2013 |
|---|-------------------|-------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 132 | 122 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 132 | 122 |
| počet vedúcich zamestnancov | 6 | 6 |

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.decembru 2014 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 2014 do 31. decembra 2014.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 24. marca 2014 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 24. marca 2014 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za rok **Chyba! Nenašiel sa žiaden zdroj odkazov..**

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

| | Stav k 31.12.2014 | Stav k 31.12.2013 |
|----------|----------------------|----------------------|
| Konateľ: | Ing. Imrich Mészáros | Ing. Imrich Mészáros |

2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2014 a k 31. decembru 2013:

| Spoločník a | Výška podielu na základnom imaní | | Podiel na hlasovacích právach v % d | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e |
|---------------------------------------|----------------------------------|------------|--|---|
| | absolútne b | v % c | | |
| Camfil Aktiebolag, Švédske kráľovstvo | 13 674 806 | 100 | 100 | 0 |
| Spolu | 13 674 806 | 100 | 100 | 0 |

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Camfil Aktiebolag, Industrigatan 3, 619 33 Trosa, Švédske kráľovstvo, ktorá predstavuje najvyššiu konsolidujúcu spoločnosť v Skupine. Túto konsolidovanú účtovnú závierku možno dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo Spoločnosť vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

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, poisťné a pod.).

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku v súlade s finančnými pravidlami Camfil Group – Financial Handbook. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo na účet 518 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 % |
|---|--|--------------------|---------------------------|
| Softvér | 3 | lineárna | 33,3 |
| Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevýši 2 400 EUR | 1 | jednorazová | 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 a v súlade s finančnými pravidlami Camfil Group – Financial Handbook. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo na účet 501 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 | 25 | lineárna | 4 |
| Samostatný hnutelný majetok | | | |
| <i>Stroje, prístroje a zariadenia</i> | 8 | lineárna | 12,5 |
| <i>Dopravné prostriedky</i> | 3 | lineárna | 33,3 |
| <i>Vysokozdvížné vozíky</i> | 4 | lineárna | 25 |
| <i>Hardware PC</i> | 3 | lineárna | 33,3 |
| Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevýši 1 700 EUR | 1 | jednorazová | 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 štandardných cien. Zmeny štandardných cien sa vykonávajú raz ročne, na začiatku obdobia, úbytok zásob v takomto prípade sa účtuje metódou FIFO.

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.

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.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

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 ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyplatené bonusy, nevyčerpané dovolenky a na nevyfakturované dodávky.

i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Spoločnosť má uzatvorené zamestnávateľské zmluvy s viacerými doplnkovými dôchodcovskými spoločnosťami a prispieva na doplnkové dôchodkové sporenie za svojich zamestnancov.

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,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovať 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) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky Spoločnosti poskytnuté.

Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v prospech účtu 648, ak sa dotácia poskytla na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli.

n) 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.

o) 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 účtu 474 - Záväzky z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nere realizované 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.

p) Cudzía mena

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

q) Vykazovanie výnosov

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

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

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 Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja vlastných výrobkov a výrobkov ostatných podnikov v Skupine – vzduchových filtrov.

r) Oprava chýb minulých období

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

V roku **Chyba!** Nenašiel sa žiaden zdroj odkazov. Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

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 zvie- ratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
|--------------------------|----------------|------------------|--|---|--|----------------|--------------------|-----------------------------------|-------------------|
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2014 | 533 480 | 5 932 955 | 4 982 678 | 0 | 0 | 54 140 | 31 535 | 0 | 11 534 788 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 335 632 | 0 | 335 632 |
| Úbytky | 0 | 1 233 | 75 175 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 76 408 |
| Presuny | 0 | 38 552 | 325 215 | 0 | 0 | 0 | -363 767 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2014 | 533 480 | 5 970 274 | 5 232 718 | 0 | 0 | 54 140 | 3 400 | 0 | 11 794 012 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2014 | 0 | 1 472 591 | 3 654 160 | 0 | 0 | 39 020 | 0 | 0 | 5 165 771 |
| Prírastky | 0 | 240 559 | 675 927 | 0 | 0 | 4 826 | 0 | 0 | 921 312 |
| Úbytky | 0 | 1 233 | 75 175 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 76 408 |
| Stav k 31.12.2014 | 0 | 1 711 917 | 4 254 912 | 0 | 0 | 43 846 | 0 | 0 | 6 010 675 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2014 | 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 31.12.2014 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2014 | 533 480 | 4 460 364 | 1 328 518 | 0 | 0 | 15 120 | 31 535 | 0 | 6 369 017 |
| Stav k 31.12.2014 | 533 480 | 4 258 357 | 977 806 | 0 | 0 | 10 294 | 3 400 | 0 | 5 783 337 |

| 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 1.1.2013 | 533 480 | 5 923 875 | 4 949 242 | 0 | 0 | 48 714 | 11 162 | 0 | 11 466 473 |
| Prírastky | 0 | | | 0 | 0 | | 121 988 | 0 | 121 988 |
| Úbytky | 0 | | 52 347 | 0 | 0 | 1 326 | | 0 | 53 673 |
| Presuny | 0 | 9 080 | 85 783 | 0 | 0 | 6 752 | -101 615 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2013 | 533 480 | 5 932 955 | 4 982 678 | 0 | 0 | 54 140 | 31 535 | 0 | 11 534 788 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2013 | 0 | 1 233 969 | 3 067 392 | 0 | 0 | 35 941 | 0 | 0 | 4 337 302 |
| Prírastky | 0 | 238 622 | 639 115 | 0 | 0 | 4 405 | 0 | 0 | 882 142 |
| Úbytky | 0 | | 52 347 | 0 | 0 | 1 326 | 0 | 0 | 53 673 |
| Stav k 31.12.2013 | 0 | 1 472 591 | 3 654 160 | 0 | 0 | 39 020 | 0 | 0 | 5 165 771 |
| 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 | 533 480 | 4 689 906 | 1 881 850 | 0 | 0 | 12 773 | 11 162 | 0 | 7 129 171 |
| Stav k 31.12.2013 | 533 480 | 4 460 364 | 1 328 518 | 0 | 0 | 15 120 | 31 535 | 0 | 6 369 017 |

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou až do výšky 12 299 tis. EUR (2013: 12 056 tis. EUR).

3. Zásoby

Spoločnosť k 31. decembru 2014 a 2013 netvorila opravné položky k zásobám.

4. Pohľadávky

Spoločnosť k 31. decembru 2014 a 2013 netvorila opravné položky k pohľadávkam.

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31. decembru 2014 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 | 1 762 243 | 0 | 1 762 243 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 1 762 243 | 0 | 1 762 243 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 2 138 807 | 48 696 | 2 187 503 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 7 287 002 | 0 | 7 287 002 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 57 183 | 0 | 57 183 |
| Iné pohľadávky | 2 971 | 0 | 2 971 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 9 485 963 | 48 696 | 9 534 659 |

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

| a | Stav k 31.12.2014 b | Stav k 31.12.2013 c |
|---|------------------------|------------------------|
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 48 696 | 5 718 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | 9 485 963 | 7 326 380 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 9 534 659 | 7 332 098 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 1 762 243 | 0 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov | 0 | 2 315 577 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 1 762 243 | 2 315 577 |

Spoločnosť nemá obmedzené právo disponovať s pohľadávkami a na pohľadávky Spoločnosti sa nevzťahuje záložné právo.

5. Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám

Prehľad pôžičiek poskytnutých spriazneným stranám je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splat- nosti | Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014 | Suma istiny v EUR k 31.12.2014 | Suma istiny v EUR k 31.12.2013 |
|--|------|-------------------|-----------------------|--|--------------------------------------|---|
| a | b | c | d | e | f | g |
| Dlhodobé pôžičky: | | | | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pôžičky, z toho: | | | | 7 287 002 | 7 287 002 | 5 711 716 |
| Cash pooling | EUR | 3M Euribor | na požiadanie | 7 287 002 | 7 287 002 | 5 711 716 |

Riadenie peňažných tokov (cash pooling) je zabezpečované pre Spoločnosť v rámci Skupiny na základe finančných potrieb jednotlivých spoločností a vysporiadávané na dennej báze. Pohľadávka z titulu cash pooling je splatná na požiadanie a je pravidelne odsúhlasovaná v rámci Skupiny. Pohľadávka je úročená. Pohľadávka nie je krytá záložným právom.

6. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

| Názov položky | Stav k 31.12.2014 | Stav k 31.12.2013 |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| Pokladnica, ceniny | 2 469 | 1 668 |
| Bežné bankové účty | 347 714 | 562 419 |
| Bankové účty termínované | 1 017 | 1 000 |
| Peniaze na ceste | 0 | 0 |
| Spolu | 351 200 | 565 087 |

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať, s výnimkou termínovaného vkladu vo výške 1 000 EUR, ktorý je zriadený na finančné krytie zodpovednosti za environmentálnu škodu v zmysle zákona č. 359/2007 Z.z. o prevencii a náprave environmentálnych škôd.

7. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Stav k 31.12.2014 | Stav k 31.12.2013 |
|---|-------------------|-------------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho: | -1 155 429 | -1 528 153 |
| odpočítateľné | 0 | 0 |
| zdaniteľné | -1 155 429 | -1 528 153 |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | 44 700 | 41 580 |
| odpočítateľné | 44 700 | 41 580 |
| zdaniteľné | 0 | 0 |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | 3 176 000 | 3 176 000 |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty | 5 944 925 | 8 835 924 |
| Sadzba dane z príjmov (v %) * | 22% | 22% |
| Odložená daňová pohľadávka vypočítaná | 1 762 243 | 2 315 577 |
| Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná | 1 762 243 | 2 315 577 |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov | 553 334 | 447 077 |
| 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 |
| Iné | 0 | 0 |

Spoločnosť eviduje k 31. decembru 2014 nevyužitú časť úľavy na dani vo výške 1 308 tis. EUR (t.j. dočasný rozdiel 5 944 925 EUR). Úľava na dani môže byť čerpaná po dobu 10 rokov od 2009, t.j. do roku 2018 (Pozn. K2). Spoločnosť si v roku 2014 uplatnila úľavu na dani vo výške 636 tis. EUR.

Daňové straty si Spoločnosť môže uplatniť až po dočerpaní úľavy na dani.

Spoločnosť na základe svojich plánov predpokladá plné využitie úľavy na dani aj daňových strát v budúcnosti.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Opis položky časového rozlíšenia | Stav k 31.12.2014 | Stav k 31.12.2013 |
|--|-------------------|-------------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé: | 0 | 0 |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 5 867 | 8 141 |
| Poistné majetok | 3 311 | 5 377 |
| Poplatky softvér | 160 | 649 |
| Členský poplatok | 0 | 1 633 |
| Školenie | 200 | 0 |
| Ostatné náklady budúcich období | 628 | 482 |
| Poistné zodpovednosti za škodu | 1 568 | 0 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé: | 0 | 0 |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | 21 156 | 12 000 |
| Ekonomické poradenstvo | 14 000 | 12 000 |
| Úroky cash pooling | 7 156 | 0 |
| Spolu | 27 023 | 20 141 |

F. PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

| Položka vlastného imania | Stav k 1.1.2014 | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k 31.12.2014 |
|--|--------------------|------------------|-------------------|----------|----------------------|
| a | b | c | d | e | f |
| Základné imanie | 13 674 806 | 0 | 0 | 0 | 13 674 806 |
| 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 a nedeliteľný fond | 440 032 | 0 | 0 | 78 930 | 518 962 |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 813 | 0 | 0 | 0 | 813 |
| Neuhradená strata minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodáre- nia bežného účtovného obdobia | 1 578 609 | 1 897 728 | -1 499 678 | -78 930 | 1 897 728 |
| Vlastné imanie spolu | 15 694 260 | 1 897 728 | -1 499 678 | 0 | 16 092 309 |

| Položka vlastného imania | Stav k 1.1.2013 | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k 31.12.2013 |
|---|--------------------|-----------|--------|---------|----------------------|
| a | b | c | d | E | f |
| Základné imanie | 13 674 806 | 0 | 0 | 0 | 13 674 806 |
| 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 a nedeliteľný fond | 327 095 | 0 | 0 | 112 937 | 440 032 |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | |
|--|-------------------|------------------|-------------------|----------|-------------------|
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 8 | 0 | 0 | 805 | 813 |
| Neuhradená strata minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 2 258 743 | 1 578 609 | -2 145 000 | -113 743 | 1 578 609 |
| Vlastné imanie spolu | 15 933 557 | 1 578 609 | -2 145 000 | 0 | 15 694 260 |

Účtovný zisk za rok 2013 vo výške 1 579 tis. EUR bol rozdelený nasledovne:

| Názov položky | 2013 |
|---|------------------|
| Účtovný zisk | 1 578 609 |
| Rozdelenie účtovného zisku | 2014 |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | 78 931 |
| 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 | 0 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 0 |
| Iné | 1 499 678 |
| Spolu | 1 578 609 |

Spoločnosť v roku 2014 vyplatila spoločníkom podiel na zisku vo výške 1 499 678 EUR.

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok **Chyba! Nenašiel sa žiaden zdroj odkazov.** nasledovne:

- 94 887 EUR na prídel do zákonného rezervného fondu
- 1 802 841 EUR na rozdelenie podielu na zisku spoločníkom

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky a | Stav k 1.1.2014 b | Tvorba c | Použitie d | Zrušenie e | Stav k 31.12.2014 f |
|-------------------------------------|-------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------------------|
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonné dlhodobé rezervy: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné dlhodobé rezervy: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 139 079 | 86 964 | 91 113 | 0 | 130 605 |
| Zákonné krátkodobé rezervy, z toho: | 97 499 | 42 264 | 49 533 | 0 | 85 905 |
| Mzdy za nevyčerpané dovolenky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| vrátane soc.poistenia | 49 533 | 42 264 | 49 533 | 0 | 42 264 |
| Fond pracovného času | | 13 366 | 13 286 | 0 | 80 |
| Nevyplatené bonusy distribútorom | 15 559 | 0 | 15 559 | 0 | 0 |
| Nevyfakturované dodávky | 32 407 | 43 561 | 28 742 | 3 665 | 43 561 |

| | | | | | |
|--|----------------|---------------|---------------|----------|----------------|
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | 41 580 | 44 700 | 41 580 | 0 | 44 700 |
| Odmeny pracovníkom | 41 580 | 44 700 | 41 580 | 0 | 44 700 |
| Rezervy spolu | 139 079 | 86 964 | 91 113 | 0 | 130 605 |

| a | Stav k 1.1.2013 b | Tvorba c | Použitie d | Zrušenie e | Stav k 31.12.2013 f |
|--|-------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------------------|
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 14 000 | 0 | 0 | 14 000 | 0 |
| <i>Zákonné dlhodobé rezervy:</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i> | 14 000 | 0 | 0 | 14 000 | 0 |
| Záručné opravy | 14 000 | 0 | 0 | 14 000 | 0 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 83 105 | 91 113 | 83 105 | 0 | 139 079 |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | 49 670 | 49 533 | 49 670 | 0 | 97 499 |
| Mzdy za nevyčerpané dovolenky | 45 177 | 49 533 | 45 177 | 0 | 49 533 |
| Uznaná zľava platby Wolf | 4 493 | 0 | 4 493 | 0 | 0 |
| Nevyplatené bonusy distribútorom | 0 | 15 559 | 0 | 0 | 15 559 |
| Nevyfakturované dodávky | 24 970 | 32 407 | 24 965 | 5 | 32 407 |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | 33 435 | 41 580 | 33 435 | 0 | 41 580 |
| Odmeny pracovníkom | 33 435 | 41 580 | 33 435 | 0 | 41 580 |
| Rezervy spolu | 97 105 | 91 113 | 83 105 | 14 000 | 139 079 |

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Stav k 31.12.2014 | Stav k 31.12.2013 |
|---|-------------------|-------------------|
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 35 376 | 22 466 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | 0 | 0 |
| Dlhodobé záväzky spolu | 35 376 | 22 466 |
| Závazky po lehote splatnosti | 415 | 1 353 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 2 359 845 | 1 876 644 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 2 360 260 | 1 877 997 |

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | 2014 | 2013 |
|--|---------------|---------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 12 113 | 9 816 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 12 288 | 10 910 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | 0 | 0 |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | 0 | 0 |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 12 288 | 10 910 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 15 021 | 8 613 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 9 380 | 12 113 |

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 31.12.2014 | Suma istiny v EUR k 31.12.2014 | Suma istiny v EUR k 31.12.2013 |
|--|------|----------------------|---------------------|--|--------------------------------------|--------------------------------------|
| a | b | c | d | e | f | g |
| Dlhodobé bankové úvery: | | | | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé bankové úvery, z toho: | | | | 2 997 | 2 997 | 5 192 |
| Kreditná karta | EUR | 19% | 2015 | 2 997 | 2 997 | 5 192 |
| Spolu | | | | 2 997 | 2 997 | 5 192 |

6. Závazky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Závazky z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Stav k 31.12.2014 | | | Stav k 31.12.2013 | | |
|-----------------|----------------------------|---|-----------------------|----------------------------|---|-----------------------|
| | do jedného roka vrátane | od jedného roka do pia- tich rokov vrátane | viac ako päť rokov | do jedného roka vrátane | od jedného roka do pia- tich rokov vrátane | viac ako päť rokov |
| a | b | c | d | e | f | g |
| Istina | 8 210 | 8 377 | 0 | 9 840 | 0 | 0 |
| Finančný náklad | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 8 210 | 8 377 | 0 | 9 840 | 0 | 0 |

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:

| Oblasť odbytu a | Vzduchové filtre – vlastná výroba | | Vzduchové filtre – naku- povaný tovar | | Služby | |
|-----------------------------|-----------------------------------|-------------------|--|----------------|---------------|----------------|
| | 2014 b | 2013 c | 2014 d | 2013 e | 2014 f | 2013 g |
| Slovensko | 139 869 | 199 672 | 263 559 | 321 735 | 16 699 | 0 |
| EU mimo Camfil sku- piny | 739 442 | 806 570 | 38 319 | 358 033 | 717 | 104 447 |
| Camfil skupina | 17 799 480 | 16 176 285 | 491 000 | 19 972 | 29 103 | 0 |
| Spolu | 18 678 791 | 17 182 527 | 792 878 | 699 740 | 46 519 | 104 447 |

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie vo výške 305 899 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 319 863 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

| Názov položky a | Stav k 31.12.2014 b | Stav k 31.12.2013 c | Stav k 1.1.2013 d | 2014 e | 2013 f |
|---|---------------------------|---------------------------|-------------------------|----------------|-----------------|
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 71 916 | 86 834 | 97 560 | -14 918 | -10 726 |
| Výrobky | 448 253 | 113 472 | 224 331 | 334 781 | -110 859 |
| Zvieratá | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 520 169 | 200 306 | 321 891 | 319 863 | -121 585 |
| Manká a škody | x | x | x | 0 | 0 |
| Reprezentačné | x | x | x | 0 | 0 |
| Dary | x | x | x | 0 | 0 |
| Iné | x | x | x | -13 964 | -304 921 |
| Zmena stavu vnútroorganizač- ných zásob vo výkaze zis- kov a strát | x | x | x | 305 899 | -426 506 |

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 | 2014 | 2013 |
|--|----------------|----------------|
| Významné položky pri aktivácii nákladov: | 0 | 0 |
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 214 885 | 246 008 |
| Predaj materiálu | 33 659 | 36 209 |
| Narok na vratenie DPH z EU | 1 018 | 2 743 |
| Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku | 21 755 | 11 163 |
| Výnosy z dotácií | 0 | 0 |
| Refakturácia nákladov | 143 442 | 186 647 |
| Náhrada škody od poisťovne | 0 | 1 724 |
| Zhodnotenie odpadu | 7 492 | 7 070 |
| Ostatne | 7 519 | 452 |
| Finančné výnosy, z toho: | 12 680 | 8 251 |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i> | 5 476 | 1 650 |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0 | -246 |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i> | 7 204 | 6 601 |
| Výnosové úroky | 7 204 | 6 601 |
| Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho: | 0 | 0 |

4. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

| Názov položky | 2014 | 2013 |
|---|-------------------|-------------------|
| Tržby za vlastné výrobky | 18 678 791 | 17 181 058 |
| Tržby z predaja služieb | 46 519 | 25 324 |
| Tržby za tovar | 792 878 | 780 332 |
| Výnosy zo zákazky | 0 | 0 |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj | 0 | 0 |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 222 089 | 252 609 |
| Čistý obrat celkom | 19 740 277 | 18 239 323 |

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | 2014 | 2013 |
|---|------------------|------------------|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | 1 860 786 | 1 839 276 |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i> | <i>24 884</i> | <i>26 021</i> |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | 24 884 | 25 481 |
| iné uisťovacie audítorské služby | 0 | 0 |
| súvisiace audítorské služby | 0 | 0 |
| daňové poradenstvo | 0 | 540 |
| ostatné neaudítorské služby | 0 | 0 |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i> | <i>1 835 902</i> | <i>1 813 255</i> |
| Nákup licencií | 0 | 0 |
| Doprava | 405 476 | 431 077 |
| Nájomné | 582 | 1 736 |
| Právne, ekonomické a iné poradenstvo | 2 020 | 5 792 |
| Náklady na inzerciu, reklamu | 8 620 | 46 566 |
| Náklady na IT | 2 416 | 8 603 |
| Náklady na telekomunikačné služby | 24 501 | 29 206 |
| Poplatky platené Skupine | 779 584 | 617 668 |
| Personálny leasing | 109 624 | 78 998 |
| Provízie za exkluzívne práva v skupine Camfil | 208 356 | 193 253 |
| Cestovné | 39 571 | 82 030 |
| Opravy a udržiavanie | 58 053 | 58 116 |
| Školenia | 11 064 | 43 937 |
| Strážna služba | 32 414 | 31 974 |
| Reprezentácia | 29 053 | 27 081 |
| Reklamácie (zrušená rezerva APC) | 0 | -13 669 |
| Ostatné | 124 568 | 170 887 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 64 103 | 68 212 |
| Predaj materiálu | 27 818 | 34 329 |
| Manká a škody | 0 | 0 |
| Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku | 1 114 | 297 |
| Odpis pohľadávky | 37 | 175 |
| Ostatné pokuty | 0 | 2 128 |
| Poistné | 20 876 | 21 184 |
| Členské poplatky | 7 976 | 3 638 |
| Zmluvné pokuty | 1 474 | 0 |
| Dary | 2 478 | 1 075 |
| Ostatné | 2 330 | 5 386 |
| Finančné náklady, z toho: | 8 111 | 10 990 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i> | <i>5 541</i> | <i>8 391</i> |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 969 | 0 |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | <i>2 570</i> | <i>3 131</i> |
| nákladové úroky | 591 | 532 |
| Ostatné | 1 979 | 2 599 |
| | 0 | 0 |
| Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt: | 0 | 0 |

I. DANE Z PRÍJMOV

| Názov položky | Stav k 31.12.2014 | Stav k 31.12.2013 |
|---|-------------------|-------------------|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov | 0 | 0 |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov | 0 | 16 890 |
| 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:

| Názov položky a | 2014 | | | 2013 | | |
|---|------------------|----------------|--------------|------------------|----------------|--------------|
| | Základ dane b | Daň c | Daň v % d | Základ dane e | Daň f | Daň v % g |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 2 451 071 | | | 2 025 696 | | |
| teoretická daň | | 539 236 | 22% | | 465 910 | 23% |
| Daňovo neuznané náklady | 34 210 | 7 526 | | 33 140 | 7 622 | |
| Výnosy nepodliehajúce dani | 0 | 0 | | -14 000 | -3 220 | |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky | 0 | 0 | | 0 | 0 | |
| Umorenie daňovej straty | 0 | 0 | | 0 | 0 | |
| Zmena sadzby dane | 0 | 0 | | 73 435 | 16 890 | |
| Iné | 29 914 | 6 581 | | -174 413 | -40 115 | |
| Spolu | | 553 343 | 23% | | 447 087 | 22% |
| Splatná daň z príjmov | | 9 | 0% | | 10 | 0,00% |
| Odložená daň z príjmov | | 553 334 | 23% | | 447 077 | 22% |
| Celková daň z príjmov | | 553 343 | 23% | | 447 087 | 22% |

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť eviduje v podsúvahovej evidencii zásoby materiálu od svojho dodávateľa v konsignačnom sklade vo výške 373 283 EUR (2013 : 246 083 EUR).

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

1. 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.

2. Ostatné finančné pohľadávky / záväzky

Spoločnosť eviduje nasledujúce finančné pohľadávky / záväzky :

Rozhodnutím č. 23/2006 Ministerstva hospodárstva SR bola Spoločnosti poskytnutá štátna pomoc na realizáciu investičného projektu „Zriadenie nového výrobného závodu na výrobu vzduchových filtrov“ v celkovej výške 135 040 tis. Skk (4 482 tis. EUR) za presne špecifikovaných podmienok. Štátna pomoc je poskytnutá vo forme daňovej úľavy (3 494 tis. EUR), príspevku na vzdelávanie (414 tis. EUR) a príspevku na novovytvorené pracovné miesta (574 tis. EUR).

Podmienky štátnej pomoci zahŕňali najmä preinvestovanie oprávnených investičných nákladov na schválený projekt a vytvorenie pracovných miest k stanoveným termínom. Spoločnosť v súvislosti s požiadavkou na tvorbu pracovných miest požiadala MHSR v roku 2009 o úpravu parametrov projektu a v roku 2012 o zmenu Rozhodnutia o schválení investičnej pomoci. V tejto súvislosti Spoločnosť neočakáva žiadne vrátenie pomoci. Preto neúčtovala o vzniku prípadnej rezervy k 31. decembru 2014.

Spoločnosť v roku 2014 nečerpala dotácie na vzdelávanie, ani príspevky na novovytvorené pracovné miesta.

L. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Spoločnosť v roku 2014 nepriznala a nevyplatila žiadne odmeny členom štatutárneho orgánu Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie. Členom štatutárneho orgánu neboli v roku 2014 poskytnuté pôžičky.

M. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Hodnotové vyjadrenie obchodu

| Spriaznená osoba | Kód druhu obchodu | 2014 | 2013 |
|---|-------------------|------------|------------|
| a | b | C | d |
| Camfil Farr Germany | 2 | 11 999 989 | 11 192 193 |
| Camfil Svenska AB | 2 | 6 927 | 24 680 |
| Camfil International | 2 | 1 007 692 | 222 353 |
| Camfil S.A, Belgium | 2 | 850 626 | 609 440 |
| Camfil SAS, France | 2 | 1 208 498 | 1 065 428 |
| Camfil BV, Netherlands | 2 | 1 060 889 | 752 170 |
| Camfil Spa, Italy | 2 | 394 204 | 367 547 |
| Camfil Espana SA | 2 | 334 725 | 233 238 |
| Camfil Polska Sp.z.o.o | 2 | 258 876 | 227 734 |
| Camfil LTD | 2 | 127 | 0 |
| Camfil Austria | 2 | 1 019 185 | 1 192 765 |
| Camfil A/S Denmark | 2 | 283 868 | 622 626 |
| Camfil (Irl.) Ltd. | 2 | 240 884 | 490 419 |
| Camfil Farr Power Systems AB | 2 | 145 001 | 28 990 |
| SADI S.A.S. France | 2 | 4 892 | 5 589 |
| Camfil Farr Malaysia | 2 | 2 772 | 1 205 |
| Camfil OY | 2 | 199 | 8 561 |
| Camfil Farr Air Filtration India | 2 | 2 690 | 0 |
| Camfil Latinoamerica Ltda | 2 | 91 571 | 61 946 |
| Camfil Hava Filtresi San. Tic. Ltd.Sti. | 2 | 17 114 | 0 |
| Camfil AG | 2 | 0 | 2 366 |
| Camfil Farr Germany | 1 | 271 007 | 238869 |
| Camfil Farr Germany | 11 | 379 150 | 0 |
| Camfil SAS, France | 1 | 208 978 | 141 934 |
| Camfil Svenska AB | 1 | 25 476 | 40 089 |
| Camfil Svenska AB | 5 | 33 452 | 26 291 |
| Camfil Farr Malaysia | 1 | 39 827 | 74 737 |
| Camfil LTD | 1 | 1 703 | 103 483 |
| Camfil AG | 1 | 1 906 | 1 995 |
| Camfil Spa, Italy | 1 | 10 744 | 22 636 |
| Camfil (Irl.) Ltd. | 1 | 2 100 | 5 887 |
| SADI S.A.S. France | 1 | 8 174 | 12 378 |
| Camfil APC Ltd. | 1 | 4 723 | 9 601 |
| Camfil Austria | 1 | 0 | 5 000 |
| Camfil S.A, Belgium | 10 | 0 | 236 |

Transakcie s materskou spoločnosťou sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Materská účtovná jednotka | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|---------------------------|-------------------|------------------------------|-----------|
| | | 2014 | 2013 |
| a | b | C | d |
| Camfil Aktiebolag Sweden | 1 | 10 727 525 | 9 811 674 |
| | 3 | 767 041 | 632 031 |
| | 2 | 8 557 | 0 |

Vysvetlivky:

| Kód druhu obchodu | Druh obchodu: |
|-------------------|--------------------|
| 01 | Kúpa |
| 02 | Predaj |
| 03 | poskytnutie služby |
| 05 | Licencia |
| 10 | Záruka |
| 11 | iný obchod |

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

| | Stav k 31.12.2014 | Stav k 31.12.2013 |
|--|-------------------|-------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku | 2 142 299 | 1 391 087 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 7 287 002 | 5 711 716 |
| Príjmy budúcich období | 21 156 | 12 000 |
| Náklady budúcich období | 0 | 0 |
| Poskytnuté pôžičky | 0 | 0 |
| Aktíva spolu | 9 450 457 | 7 114 803 |
| Záväzky z obchodného styku | 1 995 678 | 1 341 922 |
| Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 |
| Nevyfakturované dodávky | 0 | 0 |
| Rezervy | 0 | 0 |
| Výnosy budúcich období | 0 | 0 |
| Výdavky budúcich období | 0 | 0 |
| Prijaté pôžičky | 0 | 0 |
| Pasíva spolu | 1 995 678 | 1 341 922 |

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

Po 31. decembri 2014 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok **Chyba! Nenašiel sa žiaden zdroj odkazov..**

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

| | 2014 EUR | 2013 EUR |
|--|-------------------|-------------------|
| Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek) | 2 451 071 | 2 025 696 |
| Úpravy o nepeňažné operácie: | | |
| Odpisy dlhodobého majetku | 920 198 | 887 973 |
| Odpis zásob | 0 | 0 |
| Odpis pohľadávky | 37 | 175 |
| Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku | 0 | 0 |
| Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam | 0 | 0 |
| Zmena stavu opravnej položky k zásobám | 0 | 0 |
| Zmena stavu rezerv | -8 474 | 17 004 |
| Úrokové náklady (netto) | -6 613 | -6 069 |
| Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku | -20 641 | -10 866 |
| Výnosy z dlhodobého finančného majetku | 0 | 0 |
| Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií | 0 | 0 |
| Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu | 3 335 578 | 2 913 913 |
| Zmena pracovného kapitálu: | | |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia | -634 194 | 487 691 |
| Úbytok (prírastok) zásob | -25 508 | -66 370 |
| (Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia | 495 173 | 202 096 |
| Iné | 0 | 0 |
| Prevádzkové peňažné toky | 3 171 049 | 3 537 330 |
| | 2014 | 2013 |
| | EUR | EUR |
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | |
| Prevádzkové peňažné toky | 3 171 049 | 3 537 330 |
| Zaplatené úroky | -591 | -532 |
| Prijaté úroky | 7 204 | 6 600 |
| Zaplatená daň z príjmov | -9 | 28 |
| Vyplatené dividendy | -1 499 678 | -2 145 000 |
| Príjmy z mimoriadnych položiek | 0 | 0 |
| Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti | 0 | 0 |
| Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti | 1 677 975 | 1 398 426 |
| Peňažné toky z investičnej činnosti | | |
| Nákup dlhodobého majetku | -336 153 | -123 165 |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku | 21 755 | 11 163 |
| Obstaranie fin investícií | 0 | |
| Poskytnuté dlhodobé pôžičky | -1 575 286 | -977 428 |
| Prijaté dividendy | 0 | |
| Čisté peňažné toky z investičnej činnosti | -1 889 684 | -1 089 430 |
| | | 0 |
| Peňažné toky z finančnej činnosti | | |
| Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov | 0 | 0 |
| Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk | -2 195 | 780 |

| | | |
|---|-----------------|----------------|
| Prijmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine | 0 | 0 |
| Splátky dlhodobých záväzkov | 0 | 0 |
| Čisté peňažné toky z finančnej činnosti | -2 195 | 780 |
| Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom | 0 | 0 |
| Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov | -213 904 | 309 776 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka | 564 087 | 254 311 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka | 350 183 | 564 087 |

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.