

## Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.decembru 2014

### A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

#### 1. Obchodné meno a sídlo

3M Slovensko s.r.o.  
Vajnorská 142  
831 04 Bratislava

Spoločnosť 3M Slovensko s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 16.07.2012 a do Obchodného registra bola zapísaná 14.08.2012 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka č.83375/B).

#### 2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb,
- reklamné a marketingové služby.

#### 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	33	34
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	34	34
počet vedúcich zamestnancov	7	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 16.6.2014 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

#### 7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 27.02.2015 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za rok 2014.

## B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

### 1. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Konatelia:	Karl Strobl Richard Giger Soňa Roventa- Hakszer Peter Srpoň	Karl Strobl Richard Giger Soňa Roventa- Hakszer Peter Srpoň

### 2. Spoločníci Spoločnosti

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

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
3M (East) AG	353,280	100.00%	100.00%	0
<b>Spolu</b>	<b>353,280</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>0</b>

## C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti 3M COMPANY, 3M Center, St Paul, Minnesota 55144, USA, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny 3M Company. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť 3M COMPANY, 3M Center, St Paul, Minnesota 55144, USA. Tieto konsolidované účtovné závierky možno dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

## 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.

Zmeny metódy, dôvod zmeny a ich vplyv na vlastné imanie, hospodársky výsledok, celkovú výšku majetku a záväzkov sú podrobne popísané nižšie (v relevantných častiach).

### 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.).

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 prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 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 %
Softvér	5	lineárna	20
Goodwill	7	lineárna	14,28
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 prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorázovo 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 %
Samostatný hnutelný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	4	lineárna	25
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevýši 1 700 EUR	rôzna	jednorázový odpis	100

#### c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa 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.

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 (postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním). Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než 180 dní, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

#### e) Finančné účty

Finančné účty tvoria 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 náhrady miezd za nevyčerpané dovolenky, nevyplatené odmeny zamestnancom, zostavenie a overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania, nevyfakturované dodávky, rabaty odberateľom a záručné opravy.

#### 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.

#### 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:

- rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Účtovanie o odloženej dani sa nevzťahuje na goodwill alebo záporný goodwill pri jeho prvotnom zaúčtovaní. Účtovanie o odloženej dani sa vzťahuje na dočasný rozdiel ku goodwillu alebo zápornému goodwillu, ktorý vznikol po jeho prvotnom zaúčtovaní, napríklad z dôvodu rôznych daňových odpisov a účtovných odpisov, ak pri prvotnom účtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu nevznikol dočasný rozdiel.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na

základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

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) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykazané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

#### **n) 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.

#### **o) 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.).

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja tovaru – 3M produktov.

#### **p) Porovnateľné údaje**

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

#### **q) 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 2014 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

## 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	Oceniiteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
<b>Stav k 1.1.2014</b>	<b>0</b>	<b>43 761</b>	<b>0</b>	<b>164 324</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>208 085</b>
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
<b>Stav k 31.12.2014</b>	<b>0</b>	<b>43 761</b>	<b>0</b>	<b>164 324</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>208 085</b>
Oprávky								
<b>Stav k 1.1.2014</b>	<b>0</b>	<b>10 211</b>	<b>0</b>	<b>26 434</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>36 645</b>
Prírastky	0	8 752	0	23 475	0	0	0	32 227
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2014</b>	<b>0</b>	<b>18 963</b>	<b>0</b>	<b>49 909</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>68 872</b>
Opravné položky								
<b>Stav k 1.1.2014</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2014</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota								
<b>Stav k 1.1.2014</b>	<b>0</b>	<b>33 550</b>	<b>0</b>	<b>137 890</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>171 440</b>
<b>Stav k 31.12.2014</b>	<b>0</b>	<b>24 798</b>	<b>0</b>	<b>114 415</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>139 213</b>

Dlhodobý nehmotný majetok a	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Ocenené práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
<b>Stav k 1.1.2013</b>	<b>0</b>	<b>43 761</b>	<b>0</b>	<b>164 324</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>208 085</b>
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
<b>Stav k 31.12.2013</b>	<b>0</b>	<b>43 761</b>	<b>0</b>	<b>164 324</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>208 085</b>
Oprávky								
<b>Stav k 1.1.2013</b>	<b>0</b>	<b>1 459</b>	<b>0</b>	<b>2 959</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 418</b>
Prírastky	0	8 752	0	23 475	0	0	0	32 227
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2013</b>	<b>0</b>	<b>10 211</b>	<b>0</b>	<b>26 434</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>36 645</b>
Opravné položky								
<b>Stav k 1.1.2013</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2013</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota								
<b>Stav k 1.1.2013</b>	<b>0</b>	<b>42 302</b>	<b>0</b>	<b>161 365</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>203 667</b>
<b>Stav k 31.12.2013</b>	<b>0</b>	<b>33 550</b>	<b>0</b>	<b>137 890</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>171 440</b>



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 zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
<b>Stav k 1.1.2013</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>234 919</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>33 730</b>	<b>0</b>	<b>268 649</b>
Prírastky	0	0	148 958	0	0	0	0	0	148 958
Úbytky	0	0	26 001	0	0	0	33 730	0	59 731
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2013</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>357 875</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>357 875</b>
Oprávky									
<b>Stav k 1.1.2013</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>32 894</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>32 894</b>
Prírastky	0	0	154 603	0	0	0	0	0	154 603
Úbytky	0	0	26 001	0	0	0	0	0	26 001
<b>Stav k 31.12.2013</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>161 495</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>161 495</b>
Opravné položky									
<b>Stav k 1.1.2013</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2013</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota									
<b>Stav k 1.1.2013</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>202 025</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>33 730</b>	<b>0</b>	<b>235 755</b>
<b>Stav k 31.12.2013</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>196 380</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>196 380</b>

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou až do výšky 805 761 USD (2013: 1 063 000 USD).

Spoločnosť sa k 30.9.2012 zlúčila s organizačnou zložkou 3M /East/ AG, obchodné zastupiteľstvo, ktorá zanikla bez likvidácie. Spoločnosť 3M Slovensko, s.r.o. prebrala všetky práva a záväzky zrušenej organizačnej zložky.

Spoločnosť sa 30.11.2012 zlúčila s kúpenou spoločnosťou Winterthur Technology, s.r.o., ktorá zanikla bez likvidácie. Spoločnosť 3M Slovensko, s.r.o. prebrala všetky práva a záväzky zrušenej spoločnosti.

V súvislosti so zlúčením s organizačnou zložkou 3M /East/ AG, obchodné zastupiteľstvo Spoločnosť vykázala goodwill vo výške 42 130,32 EUR.

V súvislosti s kúpou spoločnosti Winterthur Technology, s.r.o. Spoločnosť vykázala goodwill vo výške 122 194 EUR.

Na základe posúdenia súvisiacich budúcich ekonomických úžitkov sa Spoločnosť rozhodla odpisovať vzniknutý celkový goodwill po dobu 7 rokov.

### 3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2014	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	1 272	16 347	330	0	17 289
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
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>1 272</b>	<b>16 347</b>	<b>330</b>	<b>0</b>	<b>17 289</b>

Opravné položky sa vytvárajú k pohľadávkam so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 120 dní, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31. decembru 2014 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	0	9 809	9 809
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	48 499	0	48 499
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>48 499</b>	<b>9 809</b>	<b>58 308</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	2 283 264	326 757	2 610 021
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	2 700 000	0	2 700 000
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	242	0	242
Iné pohľadávky	11 055	0	11 055
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>4 994 561</b>	<b>326 757</b>	<b>5 321 318</b>

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
	a	b
Pohľadávky po lehote splatnosti	326 757	212 894
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	4 994 561	2 398 166
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>5 321 318</b>	<b>2 611 060</b>
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	58 308	33 043
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>58 308</b>	<b>33 043</b>

#### 4. Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám

Prehľad pôžičiek poskytnutých spriazneným stranám je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k	Suma istiny v EUR k
				31.12.2014	31.12.2013
a	b	c	d	e	f
<b>Krátkodobé pôžičky, z toho:</b>				<b>2 700 000</b>	<b>0</b>
Cashpool	EUR			2 700 000	0

#### 5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>-40 629</b>	<b>-50 185</b>
Odpočítateľné	4 384	1 272
Zdaniteľné	-45 012	-51 457
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>261 079</b>	<b>175 851</b>
Odpočítateľné	261 079	175 851
Zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov ( v % ) *	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	48 499	27 647
<b>Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná</b>	<b>48 499</b>	<b>27 647</b>
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-20 852	-27 647
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	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.

## 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	1 585	0
Bežné bankové účty	768 242	2 142 138
Bankové účty termínované	29 000	29 000
Peniaze na ceste	0	0
<b>Spolu</b>	<b>798 827</b>	<b>2 171 138</b>

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať, s výnimkou termínovaného vkladu vo výške 29 000 EUR.

## 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
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>12 003</b>	<b>11 632</b>
Poistné	9 994	10 745
Predplatné literatúry	110	59
IT služby	859	828
Ostatné	1 041	0
<b>Spolu</b>	<b>12 003</b>	<b>11 632</b>

## 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	353 280	0	0	0	353 280
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	0	0	0	35 328	35 328
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 účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-169 352	0	0	169 352	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 823 973	2 522 314	-1 619 293	-204 680	2 522 314
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>2 007 901</b>	<b>2 522 314</b>	<b>-1 619 293</b>	<b>0</b>	<b>2 910 922</b>

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	353 280	0	0	0	353 280
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	0	0	0	0	0
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 účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	-169 352	-169 352
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	- 169 352	1 823 973	0	169 352	1 823 973
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>183 928</b>	<b>1 823 973</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 007 901</b>

Účtovný zisk za rok 2013 vo výške 1 823 973 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2013
<b>Účtovný zisk</b>	<b>1 823 973</b>
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	
	<b>2014</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	35 328
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	169 352
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	1 619 293
Iné	0
<b>Spolu</b>	<b>1 823 973</b>

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2014 nasledovne:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov.

## 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
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>373 238</b>	<b>398 705</b>	<b>363 944</b>	<b>9 294</b>	<b>398 705</b>
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>197 387</i>	<i>137 626</i>	<i>188 093</i>	<i>9 294</i>	<i>137 626</i>
Mzdy za dovolenku vrátane poistného	42 548	43 977	42 548	0	43 977
Zostavenie a overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	13 200	13 000	12 718	482	13 000
Nevyfakturované dodávky	141 639	80 649	132 827	8 812	80 649
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>175 851</i>	<i>261 079</i>	<i>175 851</i>	<i>0</i>	<i>261 079</i>
Odmeny pracovníkom	88 370	169 305	88 370	0	169 305
Rabaty odberateľom	87 481	57 601	87 481	0	57 601
Záručné opravy	0	34 023	0	0	34 023
Nevyfakturované dodávky	0	150	0	0	150
<b>Rezervy spolu</b>	<b>373 238</b>	<b>398 705</b>	<b>363 944</b>	<b>9 294</b>	<b>398 705</b>

Názov položky a	Stav k 1.1.2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2013 f
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>140 074</b>	<b>373 238</b>	<b>133 645</b>	<b>6 429</b>	<b>373 238</b>
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>46 064</i>	<i>197 387</i>	<i>40 876</i>	<i>5 188</i>	<i>197 387</i>
Mzdy za dovolenku vrátane Poistného	32 564	42 548	32 564	0	42 548
Rezerva na zostavenie účtovnej závierky a daňového priznania	8 000	13 200	5 312	2 688	13 200
Nevyfakturované dodávky	5 500	141 639	3 000	2 500	141 639
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>94 010</i>	<i>175 851</i>	<i>92 769</i>	<i>1 241</i>	<i>175 851</i>
Odmeny pracovníkom	71 540	88 370	71 540	0	88 370
Rabaty odberateľom	22 470	87 481	21 229	1 241	87 481
<b>Rezervy spolu</b>	<b>140 074</b>	<b>373 238</b>	<b>133 645</b>	<b>6 429</b>	<b>373 238</b>

## 3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) 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	205	318
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>205</b>	<b>318</b>
Závazky po lehote splatnosti	804 866	1 526 758
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 158 804	1 283 231
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>2 963 670</b>	<b>2 809 989</b>

Závazky nie sú kryté záložným právom. K 31. decembru 2014 nie je založený žiaden majetok.

#### 4. Sociálny fond

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

Názov položky	2014	2013
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>318</b>	<b>203</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 812	4 757
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>4 812</b>	<b>4 757</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>4 925</b>	<b>4 642</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>205</b>	<b>318</b>

#### 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
<b>Krátkodobé bankové úvery, z toho:</b>					<b>5 559</b>	<b>5 299</b>
Bankový úver - kreditné karty	EUR		mesačne		5 559	3 883
Bankový úver	EUR		05.07.2014		0	1 416
<b>Spolu</b>					<b>5 559</b>	<b>5 299</b>

#### 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 31.12.2014	Suma istiny v EUR k 31.12.2014	Suma istiny v EUR k 31.12.2013
a	b	c	d	e	e	f
<b>Krátkodobé pôžičky, z toho:</b>					<b>360</b>	<b>0</b>
Cashpool	EUR	0,26	25.1.2015		360	0
<b>Spolu</b>					<b>360</b>	<b>0</b>

#### 7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	222 829	0
Záruky za technickú funkčnosť dodaného tovaru	222 829	0
<b>Spolu</b>	<b>222 829</b>	<b>0</b>

## 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	Tovar		Služby	
	2014 b	2013 c	2014 d	2013 e
Slovensko	17 947 914	13 156 104	442	0
Európska únia	0	0	241 490	84 529
<b>Spolu</b>	<b>17 947 914</b>	<b>13 156 104</b>	<b>241 932</b>	<b>84 529</b>

### 2. 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
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>25 626</b>	<b>19 441</b>
Poistné plnenie	520	3 802
Predaj majetku	25 106	15 090
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	549
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>395</b>	<b>2 059</b>
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	94	1 778
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3	1 682
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	301	281
Kreditne úroky	301	281

### 3. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2014	2013
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	241 932	84 529
Tržby za tovar	17 947 914	13 156 104
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	25 927	19 722
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>18 215 773</b>	<b>13 260 355</b>

## H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2014	2013
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>3 330 073</b>	<b>1 623 174</b>
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	20 653	13 418
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	13 770	12 500
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	570	0
daňové poradenstvo	6 313	918
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	3 309 420	1 609 756
IC služby	2 208 295	460 210
Personálny leasing	348 043	311 821
Prepravné náklady k zákazníkom	156 785	199 976
Licenčné poplatky	110 404	131 639
Nájomné	93 571	89 412
Cestovné náklady	92 597	93 689
Účtovníctvo a mzdové služby	52 712	62 704
Náklady na reklamu, propagáciu	51 877	24 828
Náklady na telekomunikačné služby	49 754	42 082
Ostatné	32 233	41 507
Občerstvenie a reprezentačné náklady	24 729	31 587
Náklady na IT	11 857	64 310
Školenia	11 774	9 010
Opravy a udržiavanie	8 321	12 547
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	7 266	29 922
Poštové služby	49 202	4 512
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>42 515</b>	<b>33 955</b>
Poistenie majetku	16 073	7 855
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	16 016	1 272
DPH	5 457	19 876
Zostatková cena predaného majetku	2 774	1 733
Clenske príspevky	2 555	2 300
Zmluvné pokuty a penále	65	868
Ostatné	-425	51
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>30 053</b>	<b>4 602</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	26 981	812
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	18	313
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	3 072	3 790
Bankové poplatky	2 662	2 281
Debetné úroky	410	1 509

## 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	1 257
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	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	32 383
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
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b>	<b>3 254 902</b>			<b>2 385 072</b>		
teoretická daň	x	716 078	22%	x	548 567	23%
Daňovo neuznané náklady	119 485	26 287	1%	90 631	20 845	1%
Výnosy nepodliehajúce dani	-44 440	-9 777	0%	-5	-1	0%
Umorenie daňovej straty	0	0	0%	-46 787	-10 761	0%
Zmena sadzby dane	0	0	0%	0	1 258	0%
Iné	0	0	0%	5 183	1 192	0%
<b>Spolu</b>		<b>732 588</b>	<b>23%</b>		<b>561 099</b>	<b>24%</b>
Splatná daň z príjmov	x	753 440	23%	x	588 746	25%
Odložená daň z príjmov	x	-20 852	- 1%	x	-27 647	- 1%
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>732 588</b>	<b>23%</b>		<b>561 099</b>	<b>24%</b>

## J. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

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.

## K. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Členom štatutárnych orgánov, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2014 priznané žiadne odmeny z dôvodu výkonu ich funkcie, ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia (v roku 2013: žiadne).

## L. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Spriaznená osoba a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2014 c	2013 d
3M EMEA	1	7 273 156	0
3M Global Capital	8	4 000 000	150 000
3M Electronic Monitoring Israe	1	1 360 127	0
3M Deutschland GmbH SEEFELD	1	486 231	534 190
3M BELGIUM N.V./S.A.	3	467 450	333 312
Rappold Winterthur Technologie	1	449 320	0
3M OESTERREICH GES. M.B.H.	3	296 870	0
3M BELGIUM N.V./S.A.	3	241 490	84 529
Wendt GMBH (Meerbusch)	1	72 131	0
3M Deutschland GmbH NEUSS	1	47 814	0
3M UNITED KINGDOM PLC	3	40 889	41 374
Wendt Boart SA, Belgicko	1	30 691	0
3M OESTERREICH GES M.B.H	6	20 261	23 074
Wendt GMBH (Hameln)	1	16 086	0
SlipNaxos AB, Svedsko	1	9 343	0
3M France	3	4 344	0
3M France	1	2 275	0
3M Deutschland GmbH SEEFELD	3	294	0
3M Canada	3	0	6 373
3M POLAND	1	-3 943	6 552 531

Transakcie s materskou spoločnosťou a dcérskymi spoločnosťami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2014 c	2013 d
3M USA	3	1 701 888	79 151
3M USA	5	217 839	0
3M USA	1	27 072	0

### Vysvetlivky:

Kód druhu obchodu	Druh obchodu:
01	kúpa
03	poskytnutie služby
05	licencia
06	transfer
08	úver, pôžička

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

	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Pohľadávky z obchodného styku	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	2 700 000	0
Príjmy budúcich období	0	0
Náklady budúcich období	0	0
Poskytnuté pôžičky	0	0
<b>Aktíva spolu</b>	<b>2 700 000</b>	<b>0</b>
Závazky z obchodného styku	769 150	1 805 481
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	360	0
Nevyfakturované dodávky	0	0
Rezervy	0	0
Výnosy budúcich období	0	0
Výdavky budúcich období	0	0
Prijaté pôžičky	0	0
<b>Pasíva spolu</b>	<b>769 510</b>	<b>1 805 481</b>

#### M. 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 2014.

#### N. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2014 EUR	2013 EUR
<b>Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)</b>	<b>3 254 902</b>	<b>2 385 072</b>
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	134 920	185 097
Odpis zásob	0	0
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	16 016	1 272
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	0
Zmena stavu rezerv	25 467	233 164
Úrokové náklady (netto)	110	1 228
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-22 041	-13 165
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
<b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>	<b>3 409 374</b>	<b>2 792 668</b>
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-15 043	-853 733
Úbytok (prírastok) zásob	-20 674	3 413
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-844 785	672 720
Iné	0	0
<b>Prevádzkové peňažné toky</b>	<b>2 528 872</b>	<b>2 615 068</b>

	2014	2013
	EUR	EUR
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Prevádzkové peňažné toky	2 528 872	2 615 068
Zaplatené úroky	-411	-1 509
Prijaté úroky	301	281
Zaplatená daň z príjmov	-1 151 912	-19
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	3	0
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>1 376 853</b>	<b>2 613 821</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
Nákup dlhodobého majetku	-74 599	-115 228
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	24 815	14 899
Obstaranie fin investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	-2 700 000	0
Prijaté dividendy	0	0
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>-2 749 784</b>	<b>-100 330</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	261	-2 961
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	360	-800 226
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>620</b>	<b>-803 187</b>
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
<b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b>	<b>-1 372 311</b>	<b>1 710 304</b>
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	2 171 138	460 834
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>	<b>798 827</b>	<b>2 171 138</b>

#### 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.