

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2014

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

ECOLAB s.r.o.
Čajakova 18, 811 05 Bratislava

Spoločnosť ECOLAB s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 6. októbra 1992 a do obchodného registra bola zapísaná 15. februára 1993 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka 4339/B).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- kúpa rozličného tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja a predaj v rozsahu voľnej živnosti,
- sprostredkovanie v oblasti obchodu, služieb, výroby, dopravy,
- sprostredkovanie reklamy,
- prenájom a leasing strojov a zariadení,
- výroba jedov a žieravín okrem zvlášť nebezpečných.

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	27	26
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	27	26
počet vedúcich zamestnancov	4	4

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 20.05.2014 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Konatelia:	Mgr.Jaroslav Brojo	Mgr.Jaroslav Brojo

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
Ecolab Holding Italy S.r.l., Milano, Taliansko	238 565	99,58	99,58	0
Ecolab NL 5 BV	996	0,42	0,42	0
Spolu	239 561	100,00	100,00	0

Zmeny v štruktúre spoločníkov Spoločnosti v priebehu roka 2014 :

Spoločník, akcionár do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov, akcionárov	Dátum zmeny	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	f
Ecolab Holding Italy S.r.l., Milano, Taliansko		238 565	99,58	99,58	0
Ecolab NL 10 BV	04.10.2014	996	0,42	0,42	0
Spolu	x	239 561	100%	100%	0

Spoločnosť Ecolab NL5 BV sa zlúčila s existujúcou spoločnosťou Ecolab NL 10BV na základe fúzie zo dňa 19.8.2014. Nástupnícka spoločnosť Ecolab NL 10BV bola jediným spoločníkom zaniknutej spoločnosti Ecolab NL 5BV.

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Ecolab Holding Italy S.r.l., ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Ecolab Inc. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť Ecolab Inc., Suite 1300, 1105 N, Market Street, Wilmington, Delaware, USA. Konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídlach 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.).

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

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 dňom zaradenia majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania, okrem špecifických kategórií uvedených nižšie.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Server	4	lineárna	25
Ostatné prístroje a zariadenia (fax, copy)	4	lineárna	25
Hardware s obstarávacou cenou do 1 700 EUR	3	lineárna	33,3
Nábytok obstaraný vo väčšom rozsahu a zariadenia, ktoré sa prenajímajú zákazníkom s jednotkovou cenou do 1 700 EUR	Podľa nájomnej zmluvy	lineárna	rôzne
Zariadenia pre objektovú hygienu od 1 700 EUR do 9 960 EUR	3	lineárna	33,3
Zariadenia pre objektovú hygienu nad 9 960 EUR	5	lineárna	20
Dopravné prostriedky	5	lineárna	20
Inventar	8	lineárna	12,5

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. K prechodnému zníženiu úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku v roku 2014 a 2013 nedošlo.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Ak sú obstarávací 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. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch. Oceňujú sa menovitou hodnotou.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na odmeny a nevyčerpané dovolenky, rabaty a bonusy pre klientov, na záručné opravy, audit, ostatné služby, licenčné poplatky a sprostredkovateľské služby.

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, v ktorom ich zamestnanci Spoločnosti využili.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odchodné, v závislosti od dĺžky odpracovanej doby pre spoločnosť: Interná smernica určuje výšku odchodného nasledovne: vo výške jeden a pol násobku priemernej mesačnej mzdy ak pracovník odpracoval pre spoločnosť menej ako 10 rokov, dva a pol násobku priemernej mesačnej mzdy ak odpracoval pre spoločnosť viac ako 10 rokov a menej ako 20 rokov a troj násobku priemernej mesačnej mzdy ak odpracoval pre spoločnosť viac ako 20 rokov. Spoločnosť taktiež vypláca odmeny pri pracovných a životných jubileách.

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 odpochť a iné daňové nároky do budúcich období.

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 vyrovnať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

o) Cudzí 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.

p) 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 na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokov. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja rozličného hygienického tovaru.

1. Dlhodobý nehmotný majetok

[illegible]

Dlhodobý nehmotný majetok a	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2013	0	35 685	0	0	0	0	0	35 685
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	35 685	0	0	0	0	0	35 685
Oprávky								
Stav k 1.1.2013	0	35 685	0	0	0	0	0	35 685
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	35 685	0	0	0	0	0	35 685
Opravné položky								
Stav k 1.1.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0

Na dlhodobý nehmotný majetok nebolo k 31. decembru 2014 a 2013 zriadené záložné právo v prospech veriteľa.

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									
Stav k 1.1.2013	0	0	602 363	0	0	0	0	0	602 363
Prírastky	0	0	0	0	0	0	43 301	0	43 301
Úbytky	0	0	72 263	0	0	0	0	0	72 263
Presuny	0	0	43 301	0	0	0	-43 301	0	0
Stav k 31.12.2013	0	0	573 401	0	0	0	0	0	573 401
Oprávky									
Stav k 1.1.2013	0	0	494 292	0	0	0	0	0	494 292
Prírastky	0	0	63 107	0	0	0	0	0	63 107
Úbytky	0	0	72 263	0	0	0	0	0	72 263
Stav k 31.12.2013	0	0	485 136						485 136
Opravné položky									
Stav k 1.1.2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2013	0	0	108 071	0	0	0	0	0	108 071
Stav k 31.12.2013	0	0	88 265	0	0	0	0	0	88 265

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených napr. krádežou, živelnou pohromou pre rok 2014 v rámci skupiny Ecolab a tak poistenie nebolo platené lokálne.

Na dlhodobý hmotný majetok nebolo k 31. decembru 2014 a 2013 zriadené záložné právo v prospech veriteľa.

3. Zásoby

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

Zásoby	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
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	69 222	1 837	0	0	71 059
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	69 222	1 837	0	0	71 059

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku nadmernosti zásob.

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou, požiarom a vodou pre rok 2014 v rámci skupiny Ecolab a tak poistenie tohto majetku nebolo platené lokálne.

4. 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
z obchodného styku					
Pohľadávky	115 798	23 291	- 3 268	- 1 538	134 283
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	115 798	23 291	- 3 268	- 1 538	134 283

Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok. Zúčtovanie opravnej položky bolo vykonané, pretože pominuli dôvody (úhrada, rozhodnutie súdu, odpis pohľadávky).

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
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	70 491	0	70 491
Dlhodobé pohľadávky spolu	70 491	0	70 491
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	904 761	787 742	1 692 503
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
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	13 800	0	13 800
Krátkodobé pohľadávky spolu	918 561	787 742	1 706 303

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	787 742	758 482
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	918 561	870 810
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 706 303	1 629 292
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	70 491	63 467
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	-	-
Dlhodobé pohľadávky spolu	70 491	63 467

Záložné právo príp. obmedzené právo disponovať s pohľadávkami nie je žiadne.

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
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	140 928	122 904
odpočítateľné	152 457	131 892
zdaniteľné	- 11 526	- 8 987
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	156 431	147 606
odpočítateľné	-	-
zdaniteľné	156 431	147 606
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %) *	22 %	22 %
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	70 491	63 467
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	70 491	63 467
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-	-
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku	-	-
Zaúčtovaná ako náklad	- 7 025	9 841
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

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	564	1 061
Bežné bankové účty	112 692	52 274
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	113 256	53 335

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	9 065	4 153
- poistenie majetku platené vopred	717	698
- predplatné časopisov	1 022	1 444
- PHM v nádrži vozidiel	629	670
- marketing	664	153
- info služby	1 163	1 161
reklama	3 975	-
- ostatné	895	27
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	-
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	729
- manažerske poplatky	0	0
- opravy zariadení u odberateľov	0	729
Spolu	9 065	4 882

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	239 561	0	0	0	239 561
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	11 045	0	0	0	11 045
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	35 749	0	0	0	35 749
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	118 498	0	0	0	118 498
Nerozdelený zisk minulých rokov	808 491	0	0	63 229	871 720
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	63 229	92 273	0	-63 229	92 273
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	1 276 573	92 273	0	0	1 368 846

Základné imanie Spoločnosti vo výške 239 561 EUR tvorí vklad dvoch spoločníkov, Ecolab Holding Italy S.r.l, Milano, Taliansko 238 565 EUR a Ecolab NL 10 B.V., Holandsko 996 EUR. Základné imanie Spoločnosti bolo splatené v plnej výške.

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	239 561	0	0	0	239 561
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	11 045	0	0	0	11 045
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	35 749	0	0	0	35 749
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	118 498	0	0	0	118 498
Nerozdelený zisk minulých rokov	724 507	0	0	83 984	808 491
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	83 984	63 229	0	-83 984	63 229
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	1 213 344	63 229	0	0	1 276 573

Základné imanie Spoločnosti vo výške 239 561 EUR tvorí vklad dvoch spoločníkov, Ecolab Holding Italy S.r.l, Milano, Taliansko 238 565 EUR a Ecolab NL 5 B.V., Holandsko 996 EUR. Základné imanie Spoločnosti bolo splatené v plnej výške.

Účtovný zisk za rok 2013 vo výške 63 229 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	
Účtovný zisk	63 229
Rozdelenie účtovného zisku	2013
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	63 229
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	63 229

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk/vysporiadať stratu za rok 2014 nasledovne:

celý účtovný zisk vo výške 92 273 EUR za rok 2014 previesť 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
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:	219 142	226 246	169 415	48 444	227 529
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>41 486</i>	<i>45 650</i>	<i>35 636</i>	<i>5 850</i>	<i>45 650</i>
Mzdy za dovolenku, vrátane soc. zabezp.	23 486	27 780	23 486	0	27 780
Audit a daňové poradenstvo	18 000	17 870	12 150	5 850	17 870
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>177 656</i>	<i>180 596</i>	<i>133 779</i>	<i>42 594</i>	<i>181 879</i>
Sprostredkovateľské služby – Ecolab Europe GmbH	22 158	18 815	20 238	637	20 098
Rabat odberateľom	34 969	25 663	15 085	19 884	25 663
Odmeny pracovníkom	109 370	128 295	92 289	17 081	128 295
Licenčné poplatky Henkel	3 342	0	0	3 342	0
Iné	4 550	5 350	2 900	1 650	5 350
Záručné opravy	3 267	2 473	3 267	0	2 473
Rezervy spolu	219 142	226 246	169 415	48 444	227 529

Názov položky a	Stav k 1.1.2013 b	Tvorba c	Použitie D	Zrušenie e	Stav k 31.12.2013 F
Dlhodobé rezervy, z toho:	-				
Zákonné dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy, z toho:	228 419	216 172	204 984	20 465	219 142
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>31 659</i>	<i>41 486</i>	<i>31 120</i>	<i>539</i>	<i>41 486</i>
Mzdy za dovolenku, vrátane soc. zabezp.	16 059	23 486	16 059	0	23 486
Audit a daňové poradenstvo	15 600	18 000	15 061	539	18 000
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>196 760</i>	<i>174 686</i>	<i>173 864</i>	<i>19 926</i>	<i>177 656</i>
Sprostredkovateľské služby - Düsseldorf	29 873	19 270	26 217	768	22 158
Rabat odberateľom	47 511	34 969	37 705	9 806	34 969
Odmeny pracovníkom	104 182	109 370	95 820	8 362	109 370
Licenčné poplatky Henkel	6 246	3 260	6 164	0	3 342
Iné	4 550	4 550	3 560	990	4 550
Záručné opravy	4 398	3 267	4 398	0	3 267
Rezervy spolu	228 419	216 172	204 984	20 465	219 142

3. Záväzky

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
Záväzky po lehote splatnosti	281 551	226 360
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	646 909	510 349
Krátkodobé záväzky spolu	928 460	736 709
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 334	1 517
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	2 334	1 517

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	1 517	1 924
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7 231	6 941
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	7 231	6 941
Čerpanie sociálneho fondu	6 414	7 348
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 334	1 517

5. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

Prehľad pôžičiek prijatých od spriaznených 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
Dlhodobé pôžičky				0	0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				0	0	0
Ecolab Finance Company Limited, Írsko	EUR	1,195	revolving	0	0	0
				0	0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				0	0	0
Spolu				0	0	0

Na dané pôžičky sa nevzťahuje žiadne zabezpečenie. Pôžička v priebehu roka 2014 v hodnote 100 000,-EUR bola splatená 24.11.2014 aj s úrokami.

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	2014	2013
Textilná hygiena	579 065	523 386
Kuchynská hygiena	1 398 356	1 331 024
Hygiena objektov	961 623	922 771
Hygiena potravín a poľnohospodárstva	1 765 741	1 826 376
Hygiena nemocníc	1 696 696	1 554 731
Ostatné	48 773	16 976
Spolu	6 450 254	6 175 264

	Služby		Tovar		Spolu	
Oblasť odbytu a	2014	2013 b	2014	2013 d	2014	2013 f
Slovenská republika	67 438	42 660	6 282 686	6 072 254	6 350 124	6 114 914
Česká republika	4 795	515	56 030	39 587	60 825	40 102
Maďarsko	-	-	1 980	2 432	1 980	2 432
Švajčiarsko	-	-	-	-	-	-
Rumunsko	-	-	4 082	2 326	4 082	2 326
Bulharsko	-	-	384	-	384	-
Malta	10	6	31 785	13 885	31 795	13 891
Slovinsko	-	-	-	-	-	-
Chorvátsko	-	-	1 064	1 599	1 064	1 599
Spolu	72 243	43 181	6 378 011	6 132 083	6 450 254	6 175 264

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
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	16 878	18 571
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	1 940	1 785
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	800	3 438
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	14 138	13 348
Finančné výnosy, z toho:	1 005	2 170
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	6	1 200
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	6	183
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	999	970
Sankčné úroky zaplatené	988	953
Úroky	11	17
Ostatné finančné výnosy	-	-
Mimoriadne výnosy, z toho:	-	-

3. Čistý obrat

Informácie o čistom obraťe Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2014	2013
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	72 243	43 181
Tržby za tovar	6 378 011	6 132 083
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z predaja majetku	800	3 438
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	16 078	17 304
Čistý obrat celkom	6 467 132	6 196 006

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2014	2013
	2 331 255	2 414 570
Náklady za poskytnuté služby, z toho:		
Licenčné poplatky (Pozn. L)	201 450	196 876
Operatívny lízing	121 756	124 404
Doprava tovaru k zákazníkovi	244 031	242 793
Skladné a manipulácia tovaru v sklade	202 159	201 657
Nájomné za administratívne priestory	49 679	47 998
Provízie	38 007	63 547
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	24 996	30 368
Náklady na inzerciu, reklamu, výstavy	9 528	13 302
IS služby	17 283	10 390
Manažérske služby (Poznámka L)	1 229 063	1 264 169
Overenie účtovnej závierky	13 619	25 200
Opravy a udržiavanie	21 182	32 747
Reprezentačné	16 776	17 133
Vymáhanie pohľadávok	5 577	8 393
Poštové a telekomunikačné služby	28 600	29 106
Cestovné náklady	48 609	42 350
Ostatné	58 940	64 137
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	47 639	29 411
Dary	0	3 169
Manká a škody	5 960	15 408
Odpis pohľadávky	614	6 362
Tvorba opravných položiek k pohľadávkam	23 222	-9 695
Ostatné	17 843	14 167
Finančné náklady, z toho:	10 779	16 210
Úroky	925	2 161
Kurzové straty, z toho:	550	2 205
Kurzové straty, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	186	7
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	9 304	11 848
Bankové poplatky	5 646	6 939
Poistné	3 648	4 913
Ostatné	10	-4

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	2 885
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	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	2014			2013		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	b	c	d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	200 073	x	x	108 867	x	x
teoretická daň	x	44 016		x	25 040	
Daňovo neuznané náklady	110 968	24 413	22 %	78 631	18 085	23 %
Výnosy nepodliehajúce dani	- 11 617	- 2 556	22 %	- 1 630	- 375	
Zmena sadzby dane		-			2 885	
Dodatočné dane za roky 2011 - 2013		48 952			-	
Spolu		114 825	57 %		45 638	42 %
Splatná daň z príjmov	x	121 850		x	35 797	
Odložená daň z príjmov		- 7 025			9 841	
Celková daň z príjmov		114 825			45 638	

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	412 755	405 567
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Záväzky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Záväzky z leasingu	0	0
Iné položky	0	0

1. Majetok daný do prenájmu

Spoločnosť prenája svojim zákazníkom formou operatívneho lízingu dávkovacie zariadenia na podporu predaja chemických produktov. Celková obstarávacía cena prenájatých zariadení ku koncu účtovného obdobia predstavuje 468 388 EUR (k 31. decembru 2013: 482 570 EUR). Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú.

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

1. Informácie o podmienených záväzkoch a majetku:

Daňový úrad ukončil daňovú kontrolu dane z príjmov za rok 2012 kde konštatoval, že stanovená prevádzková marža vo výške 2 % z čistého predaja je nedostatočná vzhľadom na činnosti, ktoré spoločnosť vykonáva. Na základe vlastnej analýzy podobných podnikov ako je spoločnosť, definoval výšku prevádzkovej marže 3,5 % z prevádzkových výnosov okrem výnosov z predaja korporátnym zákazníkom, kde s výškou prevádzkovej marže 2 % súhlasil. Centrála spoločnosti s výsledkom kontroly daňového úradu súhlasila. Na základe toho vychádza dodatočné dodanie za rok 2012 vo výške 15 423,84 Eur. Platobný výmer daňový úrad vydal dňa 16.3.2015. V nadväznosti na výsledok kontroly dane z príjmov za rok 2012 je nutné podať dodatočné daňové priznanie aj na roky 2011 a 2013. Na základe nového vyčíslenia dane z príjmov za roky 2011 a 2013 vychádza dodatočné dodanie na dani z príjmov za rok 2011 vo výške 15 471,62 Eur a za rok 2013 vo výške 18 056,88 Eur. Dodatočné dodanie za roky 2011 až 2013 bolo zaúčtované do výsledkov roka 2014.

2. Ostatné finčné pohľadávky a záväzky

Spoločnosť nemá prípadné ďalšie finančné pohľadávky a záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

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

Spoločnosť nevyplatila žiadne finančné prostriedky členom štatutárnych a iných orgánov spoločnosti za ich činnosť pre spoločnosť v sledovanom účtovnom období a ani v predchádzajúcich účtovných obdobiach.

M. 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
Predaj		39 468	21 148
Predaj výrobkov, služieb a tovaru		39 468	21 148
- Ecolab Hygiene s.r.o., Česká republika	02	32 109	14 556
- Ecolab Hygiene Kft, Maďarsko	02	1 153	2 667
- Ecolab EOOD, Bulgaria	02	384	-
- Ecolab, Rumunsko	02	4 358	2 326
- Ecolab d.o.o., Chorvátsko	02	1 064	1 599
Nákup		3 556 115	3 268 182
Nákup tovaru		2 100 310	1 772 481
- Ecolab Europe GmbH, Švajčiarsko - Rakúsko	01	122 345	103 769
- Ecolab Europe GmbH, Švajčiarsko - Belgicko	01	1 145 669	774 119
- Ecolab Europe GmbH, Švajčiarsko - Poľsko	01	1 347	269 486
- Ecolab Europe GmbH Švajčiarsko – Veľká Británia	01	8 941	4 514
- Ecolab Microtek, Holandsko	01	50 290	9 283
- Ecolab Hygiene s.r.o., Česká republika	01	22 305	13 970
- Ecolab d.o.o., Slovinsko	01	666 190	519 734
- Ecolab Hygiene Kft, Maďarsko	01	3 868	4 643
- Ecolab Engineering GmbH, Nemecko	01	79 355	71 973
- Ecolab d.o.o., Chorvátsko	01	-	990
Licenčné poplatky (Pozn. H 1)		201 450	199 780
- Ecolab Europe GmbH Wallisellen Switzerland	05	201 450	199 780
Závazky		523 918	399 632
- Ecolab GmbH, Švajčiarsko	11	444 315	376 417
- Ecolab Hygiene s.r.o., Česká republika	11	1 739	1 040
- Ecolab International export	11	7 825	-
- Ecolab Engineering GmbH, Nemecko	11	14 410	22 175
- Ecolab d.o.o, Slovinsko	11	55 629	-
Pohľadávky		2 564	1 970
- Ecolab Hygiene s.r.o., Česká republika	11	1 500	1 596
- Ecolab Budapešť, Maďarsko	11	-	374
- Ecolab d.o.o., Chorvátsko	11	1 064	-
Pôžička			-
- Ecolab Finance Company Limited, Irsko	08	-	-
Ostatné		1 254 355	1 295 921
- Manažérske poplatky - Ecolab GmbH, Švajčiarsko (Pozn. H 1)	07	1 229 063	1 128 341
- Ecolab Microtek, Holandsko	03	49	475
- ost.služby Ecolab Wien	03	-	8
- Ecolab GmbH, Wallisellen, Switzerland	04	24 811	166 315
- Ecolab Engineering GmbH, Nemecko	03	37	-
- Ecolab SNC, ISSY Les Moulineaux	03	-	700
- Ecolab d.o.o., Slovinsko	03	131	-
- Ecolab Hygiene, s.r.o., Česká republika	03	264	82

01	Kúpa	10	záruka
02	predaj	11	Iný obchod
03	poskytnutie služby		
04	obchodné zastúpenie		
05	licencia		
06	transfer		
07	know-how		
08	úver, pôžička		
09	Výpomoc		

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

	2014	2013
Pohľadávky z obchodného styku	2 564	1 970
Aktíva spolu	2 564	1 970
Závazky z obchodného styku	202 808	74 343
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	321 110	325 289
Nevyfakturované dodávky	15 479	22 771
Rezervy	20 098	25 500
Výnosy budúcich období	-	-
Príjmy budúcich období	-	-
Prijaté pôžičky	-	-
Pasíva spolu	559 495	447 903

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

Na základe výsledkov kontroly daňového úradu dane z príjmov za rok 2012, ktoré spoločnosť akceptovala sa musí urobiť dodatočné daňové priznanie za roky 2011 a 2013, v ktorých bola tiež uplatnená prevádzková marža vo výške 2 % z čistého predaja. Pre rok 2011 dodatočné dodanie dane z príjmov sa predpokladá vo výške 15 472 Eur a pre rok 2013 vo výške 18 057 Eur.

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2014 EUR	2013 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	200 073	108 867
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	60 200	62 867
Odpis zásob	5 960	15 408
Odpis pohľadávky	614	6 362
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	18 485	-12 608
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	1 837	-7 030
Zmena stavu rezerv	8 387	-9 277
Úrokové náklady (netto)	-74	1 192
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-800	-3 197
Výnosy z dlhodobého finančného majetku		0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií		0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	294 682	162 584
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-81 807	-94 561
Úbytok (prírastok) zásob	-127 267	24 798
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	141 377	41 977
Peňažné toky z prevádzky	226 985	134 798
	2014	2013
	EUR	EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	226 985	134 798
Zaplatené úroky	-925	-2 162
Prijaté úroky	999	970
Zaplatená daň z príjmov	-63 634	62 205
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	163 425	195 811
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-104 304	-43 302
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	800	3 438
Obstaranie fin investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-103 504	-39 864
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	-227 104
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Vyplatené dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	-227 104
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom		
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	59 921	-71 157
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	53 335	124 492
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	113 256	53 335
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.