

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

3 6 0 2 6 3 2 8

DIČ

2 0 2 0 0 6 4 1 6 7

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2014

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

EMFI Slovakia s.r.o.
SNP 129, 965 01 Žiar nad Hronom

Spoločnosť EMFI Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 21. novembra 1997 a do obchodného registra bola zapísaná 28. novembra 1997 (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel s.r.o., vložka číslo 5012/S).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- výroba a plnenie lepidiel a tmelov a ich balenie,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- vykonávanie medzinárodnej a vnútroštátnej nákladnej cestnej dopravy.

3. Neobmedzené ručenie

4. Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

5. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	25	25
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	22	26
	3	3

6. 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. Spoločnosť vstúpila do likvidácie dňom 1. január 2015 na základe rozhodnutia valného zhromaždenia zo dňa 22. decembra 2014.

7. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo 11. decembra 2014 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

Poznámky Úč POD 3-01	IČO	3	6	0	2	6	3	2	8		
	DIČ	2	0	2	0	0	6	4	1	6	7

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Konatelia:	Jean - Marc Baillet	Jean - Marc Baillet
Riaditeľ:	Ing. Peter Nuoška	

2. Spoločníci Spoločnosti

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

Spoločník, akcionár 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		
EMFI SA, Haguenau, Francúzska republika	538 705	100	100	0
Spolu	538 705	100	100	0

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti EMFI SA, 3 Rue Ettore Bugatti, 67500 Haguenau, France a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky skupiny 3M. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť 3M Center, St. Paul, Minnesota 55144-1000, U.S.A. Tieto konsolidované účtovné závierky možno dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka **nebola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania** Spoločnosti (going concern).

Jediný spoločník Spoločnosti dňa 22. decembra 2014 v zmysle § 70 ods. 2 Obchodného zákonníka rozhodol o zrušení spoločnosti a o vstupe spoločnosti do likvidácie k rozhodnému dňu 1. januára 2015.

K 31. decembru 2014 sú aktíva vykázané v očakávanej vymožitelnej hodnote a záväzky sú vykázané v očakávanej sume vyrovnania. Tieto sumy sa približujú reálnej hodnote aktív a záväzkov

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).

V účtovnom období 2014 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Poznámky Úč POD 3-01	IČO	3	6	0	2	6	3	2	8		
	DIČ	2	0	2	0	0	6	4	1	6	7

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku môžu byť aj úroky z úverov, ak sa tak Spoločnosť rozhodla do momentu zaradenia majetku do používania.

Dlhodobý 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 v mesiaci uvedenia majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Dlhodobý nehmotný majetok	4	zrýchlená	25
Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevýši 2 400 EUR	rôzna	Jednorazový odpis	100

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína už v mesiaci uvedenia majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20 až 40	zrýchlená	2,5 až 5
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4 až 12	zrýchlená	8,3 až 25
<i>Dopravné prostriedky</i>	3 až 4	zrýchlená	25 až 33,3
<i>Inventár</i>	5 až 10	zrýchlená	10 až 20
Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevýši 1 700 EUR	rôzna	Jednorazový odpis	100

Pri prechodnom znížení úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Zásoby

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

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne

Poznámky Úč POD 3-01	IČO	3	6	0	2	6	3	2	8		
	DIČ	2	0	2	0	0	6	4	1	6	7

súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

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.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky k zásobám na nepotrebné a pomaly obrátkové zásoby a to k zásobám bez obratu viac ako 6 mesiacov vo výške 100 % z hodnoty zásob a k zásobám, ktorých množstvo na sklade prekračuje ich 12 mesačnú spotrebu vo výške 25 % z hodnoty zásob.

Neskladovateľnými zásobami (účtujú sa priamo do spotreby) sú:

- náhradné diely na stroje, prístroje a zariadenia alebo na dopravné prostriedky, pracovné náradia, a to za podmienky, že nastala montáž alebo inštalácia takéhoto materiálu,
- kancelárske potreby, hygienicky čistiaci materiál, knihy, odborné časopisy, noviny a iné publikácie,
- ochranné pracovné pomôcky (ochranný odev, obuv a iné pomôcky),
- prospekty, plagáty, samolepky, obalové štítky a podobne.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok. V prípade pohľadávok po lehote splatnosti nad 120 dní do 150 dní sa vytvára opravná položka vo výške 50 % hodnoty pohľadávky, po lehote splatnosti nad 150 dní do 180 dní vo výške 75%, nad 180 dní vo výške 100 %.

Pohľadávky s dobou splatnosti odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, viac ako 12 mesiacov sa vykazujú ako dlhodobé a pohľadávky s dobou splatnosti odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, menej ako 12 mesiacov sa vykazujú ako krátkodobé.

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

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 nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Poznámky Úč POD 3-01	IČO	36026328
	DIČ	2020064167

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na spotrebu vody, nevyfakturované služby, reklamácie, na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho a zdravotného poistenia, rezervy na overenie účtovnej závierky a výročnej správy, odstúpné.

i) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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 priloženej účtovnej závierke vo 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 odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

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)

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.

Poznámky Úč POD 3-01	IČO	3	6	0	2	6	3	2	8	
	DIČ	2	0	2	0	0	6	4	1	6

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

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

o) Cudzia mena

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

p) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť 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 z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja vlastných výrobkov (lepidlá, tmely a iné) a tovaru (lepidlá).

q) 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.

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.

1. Dlhodobý nehmotný majetok

[illegible]

[illegible]

Poznámky Úč POD 3 - 01	IČO	3	6	0	2	6	3	2	8		
	DIČ	2	0	2	0	0	6	4	1	6	7

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 zviera- tá	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	0	0	745 819	0	0	115 784	10 601	0	872 204
Prírastky	0	0		0	0	0	8 337	0	8 337
Úbytky	0	0	13 767	0	0	0	10 601	0	24 368
Presuny	0	0	8 337	0	0	0	-8 337	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	740 389	0	0	115 784	0	0	856 173
Oprávky									
Stav k 1.1.2014	0	0	659 175	0	0	41 373	0	0	700 548
Prírastky	0	0	46 025	0	0	8 268	0	0	54 293
Úbytky	0	0	13 767	0	0	0	0	0	13 767
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	691 433	0	0	49 641	0	0	741 074
Opravné položky									
Stav k 1.1.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	31 189	0	0	10 576	0	0	41 765
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	31 189	0	0	10 576	0	0	41 765
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2014	0	0	86 644	0	0	74 411	10 601	0	171 656
Stav k 31.12.2014	0	0	17 767	0	0	55 567	0	0	73 334

Poznámky Úč POD 3 - 01	IČO	3	6	0	2	6	3	2	8	
	DIČ	2	0	2	0	0	6	4	1	6

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	0	0	762 172	0	0	122 299	10 601	0	895 072
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	16 353	0	0	6 515	0	0	22 868
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	0	745 819	0	0	115 784	10 601	0	872 204
Oprávky									
Stav k 1.1.2013	0	0	612 398	0	0	38 401	0	0	650 799
Prírastky	0	0	63 130	0	0	9 487	0	0	72 617
Úbytky	0	0	16 353	0	0	6 515	0	0	22 868
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	0	659 175	0	0	41 373	0	0	700 548
Opravné položky									
Stav k 1.1.2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2013	0	0	149 774	0	0	83 898	10 601	0	244 273
Stav k 31.12.2013	0	0	86 644	0	0	74 411	10 601	0	171 656

Poznámky Úč POD 3 - 01	IČO	3	6	0	2	6	3	2	8		
	DIČ	2	0	2	0	0	6	4	1	6	7

Spoločnosť má prenajatý majetok formou finančného prenájmu, ktorý vykazuje ako svoj majetok: 2 dopravné prostriedky v obstarávacej cene 60 715 finančný nájom bol ukončený v roku 2014 a 1 vysokozdvížny vozík v obstarávacej cene 14 873 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2014: 1 687 EUR, 31. decembru 2013 5 744 EUR).

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou až do výšky 946 000 EUR (2013: 946 000 EUR).

Poznámky Úč POD 3-01	IČO	3	6	0	2	6	3	2	8		
	DIČ	2	0	2	0	0	6	4	1	6	7

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	92 678	85 327	60 943	30 304	86 758
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	4 894	24 677	0	9 198	20 373
Výrobky	6 470	4 349	4 349	6 251	219
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	13 229	15 545	4 382	18 676	5 716
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	117 271	129 898	69 674	64 429	113 066

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku nadmernosti zásob. Spôsob tvorby opravných položiek je uvedený v bode D. písm. c).

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2014	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	20 023	6 626	0	21 122	5 527
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
Pohľadávky spolu	20 023	6 626	0	21 122	5 527

Spoločnosť vytvorila opravné položky na pohľadávky, ktoré sú po lehote ich splatnosti. Spôsob tvorby je uvedený v bode D. písm. d). Zúčtovanie opravných položiek nastalo z dôvodu úhrady a postúpenia pohľadávok a odpisu pohľadávok.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2014

Poznámky Úč POD 3-01	IČO	3	6	0	2	6	3	2	8		
	DIČ	2	0	2	0	0	6	4	1	6	7

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	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	453 200	41 040	494 200
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke		0	265 678
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	375 035	0	375 035
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	120 268	0	120 268
Iné pohľadávky	2 460	0	2 460
Krátkodobé pohľadávky spolu	950 963	41 040	992 003

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Stav k 31.12.2014 b	Stav k 31.12.2013 c
Pohľadávky po lehote splatnosti	41 040	160 343
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	950 963	356 853
Krátkodobé pohľadávky spolu	992 003	517 196
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	38 163
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	38 163

Spoločnosť odpisuje pohľadávky po lehote splatnosti nad 180 dní, z toho právne vymáhané pohľadávky sú vedené v operatívnej evidencii.

Poznámky Úč POD 3-01	IČO	3	6	0	2	6	3	2	8		
	DIČ	2	0	2	0	0	6	4	1	6	7

5. 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 31.12.2014	Suma istiny v EUR k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky, z toho:				0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				375 000	75 000
CashPool 3M Global Capital S.á.r.l.	Euribor 1M- EUR	0,20 %		375 000	75 000

Spoločnosť je účastníkom cash-pool štruktúry skupiny 3M, voľné finančné prostriedky sú spravované spoločnosťou 3M Global Capital. V prípade potreby sú tieto finančné prostriedky spoločnosti k dispozícii. Spoločnosť vykazuje pohľadávku cash-pool ako pohľadávku v rámci konsolidovaného celku.

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	721	742
Bežné bankové účty	355 589	284 053
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	356 310	284 795

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:	0	0
	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 802	6 169
Poistné	1 773	3 626
Diaľničné poplatky	29	194
Inzercia	0	1 133
Telekomunikačné služby, Webopsting	0	288
Predplatné odbornej tlače	0	515
Software, Licencia	0	413
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	4 875	11 856
bonusy od dodávateľov	4 875	11 856
	0	0
Spolu	6 677	18 025

Poznámky Úč POD 3-01	IČO	3	6	0	2	6	3	2	8		
	DIČ	2	0	2	0	0	6	4	1	6	7

8. 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:	-127644	-120 727
odpočítateľné	-159121	-135 212
zdaniteľné	31477	14 485
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-225 097	-52 742
odpočítateľné	-225 097	-52 742
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	-77603	
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	38 163
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	20 552
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Spoločnosť z dôvodu opatrnosti nevykázala k 31. decembru 2014 odloženú daňovú pohľadávku, keďže nepredpokladá jej realizáciu.

Poznámky Úč POD 3-01	IČO	3	6	0	2	6	3	2	8		
	DIČ	2	0	2	0	0	6	4	1	6	7

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	538 705	0	0	0	538 705
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	53 871	0	0	0	53 871
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	509 880	0	0	406 281	916 161
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	406 281		79 867	-406 281	-79 867
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	1 508 737	0	79 867	0	1 428 870

Poznámky Úč POD 3-01	IČO	3	6	0	2	6	3	2	8		
	DIČ	2	0	2	0	0	6	4	1	6	7

Položka vlastného imania a	Stav k 1.1.2013 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2013 f
Základné imanie	538 705	0	0	0	538 705
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
z kapitálových vkladov	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, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	37 344	0	0	16 527	53 871
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	113 947	0	0	395 933	509 880
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	412 460	406 281	0	-412 460	406 281
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	1 102 456	406 281	0	0	1 508 737

Účtovný zisk za rok 2013 vo výške 406281 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	
Účtovný zisk	406 281
Rozdelenie účtovného zisku	
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	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	406 281
Iné	0
Spolu	406 281

Poznámky Úč POD 3-01	IČO	3	6	0	2	6	3	2	8		
	DIČ	2	0	2	0	0	6	4	1	6	7

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2014 v sume -79 867 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

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
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	80 825	284 229	60 859	22 369	282 664
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>27 725</i>	<i>59 132</i>	<i>30 128</i>	<i>0</i>	<i>57 567</i>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného	15 867	16 705	15 867		16 705
Rezerva na overenie a zverejnenie účtovnej závierky	11 260	11 000	5 500	0	16 760
Rezerva na nevyfakturované dodávky a služby	598	48 132	24 628	0	24 102
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>53 100</i>	<i>225 097</i>	<i>30 731</i>	<i>22 369</i>	<i>225 097</i>
Rezervy na reklamácie	53 100	77	30 731	22 369	77
Rezerva na odstúpné	0	225 020	0	0	225 020
Rezervy spolu	80 825	284 229	60 859	22 369	282 664

Názov položky a	Stav k 1.1.2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2013 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	22 584	101 802	43 561	0	80 825
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>22 584</i>	<i>48 702</i>	<i>43 561</i>	<i>0</i>	<i>27 725</i>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného	17 073	15 867	17 073		15 867
Rezerva na overenie a zverejnenie účtovnej závierky	3 925	11 160	3 825	0	11 260
Rezerva na nevyfakturované dodávky a služby	1 586	21 675	22 663	0	598
<i>Ostatné krátkodobé rezervy z toho:</i>	<i>0</i>	<i>53 100</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>53 100</i>
Rezervy na reklamácie	0	53 100	0	0	53 100
Rezervy spolu	22 584	101 802	43 561	0	80 825

Poznámky Úč POD 3-01	IČO	3	6	0	2	6	3	2	8		
	DIČ	2	0	2	0	0	6	4	1	6	7

Rezervy budú použité v priebehu účtovného obdobia 2015. Rezervy na odstupné zaúčtované k 31. decembru 2014 z dôvodu plánovanej likvidácie spoločnosti.

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 po lehote splatnosti	0	2 018
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	156 399	195 065
Krátkodobé záväzky spolu	156 399	197 083
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 634	1 324
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	1 634	1 324

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	1 324	502
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 462	3 338
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 462	3 338
Čerpanie sociálneho fondu	3 152	2 516
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 634	1 324

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, z toho:					0	0
					0	0
Krátkodobé bankové úvery, z to- ho:					821	456
Kreditná platobná karta	EUR	19	mesačne		821	456
Spolu					821	456

Poznámky Úč POD 3-01	IČO	3	6	0	2	6	3	2	8		
	DIČ	2	0	2	0	0	6	4	1	6	7

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	tav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	1	135
Úroky, poistné - leasing	1	135
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	400
Bezodplatne nadobudnutý dlhodobý hmotný majetok	0	400
Spolu	1	535

7. 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		
	Splatnosť				Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	
a	b	c	d	e	f	g	
Istina	0	0	0	17 059	17 059	0	
Finančný náklad	51	0	0	2 790	2 790	51	
Spolu	51	0	0	19 849	19 849	51	

Poznámky Úč POD 3-01	IČO	3	6	0	2	6	3	2	8		
	DIČ	2	0	2	0	0	6	4	1	6	7

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	2014	2013
a	b	c	d	e
Slovensko	266 541	283 927	5 297	4 482
Francúzsko	2 513 217	2 614 172	56 433	46 185
Rusko	290 460	445 325	0	4 500
Česko	66 786	97 858	9 620	10 584
Taliano	0	296 633	0	0
Maďarsko	197 881	193 186	0	0
Nemecko	40 848	82 331	0	6 657
Poľsko	71 074	50 595	0	0
Rakúsko	71 196	75 294	0	0
Veľká Británia	60 112	52 020	0	0
Slovinsko	30 084	30 097	770	58
Iné	26 978	10 207	6030	
Spolu	3 635 177	4 231 645	78 150	72 466

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie o výške 79 183 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie výšky 81246, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zmena stavu vnútroorgani- začných zásob

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013	Stav k 1.1.2013	2014	2013
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výro- ba a polotovary vlastnej výroby	8 089	69 073	139 791	-60 984	-70 718
Výrobky	72 001	92 266	63 338	-20 265	28 928
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	80 090	161 339	203 129	-81 249	-41 790
Manká a škody	x	x	x	2 015	0
Reprezentačné	x	x	x	51	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	0	0
Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-79 183	-41 790

Poznámky Úč POD 3-01	IČO	3	6	0	2	6	3	2	8		
	DIČ	2	0	2	0	0	6	4	1	6	7

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, z toho:	26 320	26 879
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Obstaranie zásob vlastnou dopravou	15 045	16 256
Aktivácia materiálu a tovaru	11 275	10 623
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	117 397	93 633
Predaj materiálu	91 086	67 140
Náhrada poistných plnení a škôd	4 234	0
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	4 650	0
Výnosy z refundácie DPH zo zahraničia	1 308	0
Výnosy z odpísaných pohľadávok	7 146	10 331
Zmluvné pokuty a penále	150	214
Ostatné pokuty a penále	0	4 470
Ostatné	8 823	11 478
Finančné výnosy, z toho:	59	25
Kurzové zisky, z toho:	59	9
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	16
	0	0
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0
Výnosy z predaja podniku alebo jeho časti	0	0
Ostatné	0	0

4. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2014	2013
Tržby za vlastné výrobky	3 262 204	3 788 068
Tržby z predaja služieb	78 150	72 466
Tržby za tovar	372 973	443 577
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0

Poznámky Úč POD 3-01	IČO	3	6	0	2	6	3	2	8		
	DIČ	2	0	2	0	0	6	4	1	6	7

Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou

117 395

93 649

Čistý obrat celkom**3 830 722****4 397 760****H. NÁKLADY**

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2014	2013
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	334 184	317 664
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>15 592</i>	<i>12 075</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	15 592	12 075
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>318 592</i>	<i>305 588</i>
Doprava	14 913	26 478
Nájomné	146 213	146 985
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	26 866	2 835
Náklady na inzerciu, reklamu	1 332	1 568
Náklady na telekomunikačné služby	17 715	20 370
Poplatky platené Skupine	8 437	0
Odvoz a uloženie odpadu	3 832	3 236
Diaľničné a mýtné poplatky a ostatné náklady na dopravu	14 278	14 224
Nákup nehmotného majetku, softvérové práce	7 407	1 393
Provízie za sprostredkovanie	22 103	19 713
Školenia	5 282	938
Normy a certifikáty ISO	165	2 270
Reprezentácia	1 648	1 879
Opravy a udržiavanie	31 199	30 133
Cestovné	8 833	8 962
Ostatné	8 369	24 604
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	142 540	128 717
Predaj materiálu	100 387	55 336
Manká a škody	17 135	30 753
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	16	345
Odpis pohľadávky	10 120	8 783
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-14 409	7 211
Odpis nedokončenej investície	10 201	0
Poistenie majetku	13 475	12 512
Zmluvné pokuty, penále, úroky z omeškania	5 615	0
Ostatné		13 777
Finančné náklady, z toho:	8 131	9 930
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>295</i>	<i>302</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1	23
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>7 836</i>	<i>9 628</i>
Poistenie	6 467	6 653
Nákladové úroky	553	2 147
Bankové poplatky	816	828
Iné	0	0
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0
	0	0

Poznámky Úč POD 3-01	IČO	3	6	0	2	6	3	2	8		
	DIČ	2	0	2	0	0	6	4	1	6	7

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	1735
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	75 828	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 zdane- ním, z toho:	5 820		100%	546 897		
teoretická daň		1 280	22%		125 786	22%
Daňovo neuznané náklady	30 950	7 129		56 989	13 107	
Výnosy nepodliehajúce dani	-24	-5		-52	--12	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	352 741	77 603		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0			0	1735	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		85 687	1472%		140 617	26%
Splatná daň z príjmov		47 524	816%		120 064	22%
Odložená daň z príjmov		38 163	656%		20 552	4%
Celková daň z príjmov		85 687	1472%		140 616	26%

Poznámky Úč POD 3-01	IČO	3	6	0	2	6	3	2	8		
	DIČ	2	0	2	0	0	6	4	1	6	7

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť neúčtuje na podsúvahových účtoch.

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.

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

Dňa 22. decembra v zmysle § 70 ods. 2 Obchodného zákonníka rozhodol jediný spoločník Spoločnosti o zrušení spoločnosti a o vstupe spoločnosti do likvidácie k rozhodnému dňu 1. január 2015. Jediný spoločník Spoločnosti rozhodol o vymenovaní Jean – Marc Baillet za likvidátora Spoločnosti. Deň vzniku funkcie je deň zrušenia Spoločnosti a jej vstup do likvidácie a dňom zániku jeho funkcie bude deň výmazu Spoločnosti z obchodného registra. Jediný spoločník tiež rozhodol o doplnení pôvodného obchodného mena. Za názov EMFI Slovakia s.r.o. sa pridáva dodatok „v likvidácii“ počas celej doby likvidácie.

Poznámky Úč POD 3-01	IČO	3	6	0	2	6	3	2	8		
	DIČ	2	0	2	0	0	6	4	1	6	7

M. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2014 EUR	2013 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	5 820	546 897
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	54 278	72 272
Odpis zásob	17 128	30 753
Odpis pohľadávky	10 120	8 783
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	41 765	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-14 496	7 211
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-4 205	-120 488
Zmena stavu rezerv	201 839	58 242
Úrokové náklady (netto)	494	2 131
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-4 634	345
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	308 109	606 146
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-117 683	110 673
Úbytok (prírastok) zásob	318 633	185 964
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-37 721	-431 154
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	471 338	471 629

Poznámky Úč POD 3-01	IČO	3	6	0	2	6	3	2	8		
	DIČ	2	0	2	0	0	6	4	1	6	7

	2014 EUR	2013 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	471 338	471 629
Prevádzkové peňažné toky	-553	-2 147
Zaplatené úroky	59	16
Prijaté úroky	-106 572	-176 219
Zaplatená daň z príjmov	0	-138 136
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti		155 143
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	364 272	471 629
Peňažné toky z investičnej činnosti	2 263	0
Nákup dlhodobého majetku	4 650	0
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie fin investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	-300 035	0
Prijaté dividendy		0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-293 122	0
Peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	365	-385
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	365	-385
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	71 515	154 758
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	284 795	130 037
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	356 310	284 795

Poznámky Úč POD 3-01	IČO	3	6	0	2	6	3	2	8		
	DIČ	2	0	2	0	0	6	4	1	6	7

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.