

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.decembru 2015

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

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

Spoločnosť 3M Slovensko s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 16. júla 2012 a do Obchodného registra bola zapísaná 14. augusta 2012 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel ISro, vložka č.83375/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- 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.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 30. júna 2015 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 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 2015 do 31. decembra 2015.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom 3M (East) AG, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje 3M (East) AG so sídlom Industriestrasse 21, 6343 Rotkreuz, Švajčiarsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom 3M COMPANY, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje 3M COMPANY so sídlom 3M Center, St Paul, Minnesota 55144, USA. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	32	33
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	32	34
počet vedúcich zamestnancov	5	7

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 15. októbra 2015 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2015.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Konatelia:	Karl Strobl do 21. júla 2015 Richard Giger do 21. júla 2015 Soňa Roventa-Hakszer do 21. júla 2015 Peter Srpoň do 21. júla 2015 Gabriela Chudá od 22. júla 2015 Božena Hrálová od 22. júla 2015 Radoslaw Kaskiewicz od 22. júla 2015 Balasz Kramer od 22. júla 2015 do 2. novembra 2015 Olga Čadová od 3. novembra 2015	Karl Strobl Richard Giger Soňa Roventa-Hakszer Peter Srpoň

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2015 a k 31. decembru 2014:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hla- sovacích prá- vach v %	Iný podiel na ostatných po- ložkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
3M (East) AG	353 280	100%	100%	0
Spolu	353 280	100%	100%	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa 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 obstarávacía 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 %
Softvér	5	lineárna	20
Goodwill	7	lineárna	14,28
Nehmotný majetok, ktorého obstarávacía 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 obstarávacía 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 %
Samostatný hnutelný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	4	lineárna	25
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena neprevýši 1 700 EUR	rôzna	jednorázový odpis	100

c) Goodwill

Goodwill sa účtuje pri kúpe alebo vklade podniku alebo jeho časti, ak je kúpna cena alebo uznaná hodnota vkladu vyššia ako je reálna hodnota jednotlivých zložiek majetku a záväzkov, ktorou sa tento majetok a záväzky ocenia v účtovníctve kupujúceho alebo prijímateľa vkladu. Záporný goodwill sa zaúčtuje v prospech účtu 015-Goodwill. Pri účtovaní goodwillu sa zisťuje, v akej výške sa v budúcnosti v súvislosti s goodwillom zvýšia ekonomické úžitky a v súvislosti so záporným goodwillom znížia ekonomické úžitky.

Ak budúce zvýšenie ekonomických úžitkov bude pravdepodobne nižšie než je výška goodwillu zaúčtovaná na účte 015 - Goodwill, príslušná časť goodwillu sa odpíše pri kúpe alebo vklade podniku alebo jeho časti. Vzniknutý záporný goodwill sa jednorazovo odpíše v prospech účtu 551 - Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku so súvzťažným zápisom na ľarchu účtu 075 - Oprávky ku goodwillu.

Goodwill sa účtuje pri zlúčení, splynutí a rozdelení, ak účtovná hodnota podielu jednej zúčastnenej spoločnosti v inej zúčastnenej spoločnosti je vyššia než reálna hodnota majetku a záväzkov pripadajúca na tento podiel, pričom účtovnou hodnotou podielu pri splynutí a rozdelení sa rozumie hodnota podielu ocenená reálnou hodnotou. Záporný goodwill sa účtuje v prospech účtu 015 – Goodwill. Pri účtovaní goodwillu sa zisťuje, v akej výške sa v budúcnosti v súvislosti s goodwillom zvýšia ekonomické úžitky a v súvislosti so záporným goodwillom, znížia ekonomické úžitky. Ak budúce zvýšenie ekonomických úžitkov bude pravdepodobne nižšie než je výška goodwillu zaúčtovaná na účte 015 – Goodwill, príslušná časť goodwillu sa odpíše pri zlúčení, splynutí a rozdelení. Vzniknutý záporný goodwill sa jednorazovo odpíše v prospech účtu 551 - Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku so súvzťažným zápisom na ľarchu účtu 075 - Oprávky ku goodwillu.

Pri nepeňažnom vklade, ktorým je podnik alebo časť podniku (ďalej len „vklad podniku“), sa v účtovníctve prijímateľa vkladu podniku účtujú prijímané jednotlivé zložky majetku a záväzkov tvoriace vklad podniku na vecne príslušné účty v ocenení reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou jednotlivých zložiek majetku a záväzkov tvoriacich vklad podniku a hodnotou nepeňažného vkladu započítanou na vklad spoločníka (ďalej len „uznaná hodnota vkladu“), účtuje podľa charakteru ako goodwill alebo ako záporný goodwill na účet 015 – Goodwill.

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.

d) 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 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.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. 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.

f) Finančné účty

Finančné účty tvoria zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

g) 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.

h) 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.

i) 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 reklamácii 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.

j) 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.

k) 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.

l) 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.

m) 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 odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužité daňové odpochty 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 vyrovnat' 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.

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

p) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou 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.

q) Vykazovanie výnosov

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

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú

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

r) 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.

s) Oprava chýb minulých období

V roku 2015 Spoločnosť účtovala o oprave významných chýb minulých období na účte Nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 266 tis. EUR z dôvodu dodatočného dobropisu týkajúceho sa nákladov v roku 2014.

Taktiež pri vykazovaní výnosov spoločnosť upravila výnosy za služby namiesto pôvodne vykázaných výnosov za tovary. Táto úprava nemala vplyv na výsledok hospodárenia minulých rokov.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2015	0	43 761	0	164 324	0	0	0	208 085
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 31.12.2015	0	43 761	0	164 324	0	0	0	208 085
Oprávky								
Stav k 1.1.2015	0	18 963	0	49 909	0	0	0	68 872
Prírastky	0	8 752	0	23 475	0	0	0	32 227
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	27 715	0	73 384	0	0	0	101 099
Opravné položky								
Stav k 1.1.2015	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
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2015	0	24 798	0	114 415	0	0	0	139 213
Stav k 31.12.2015	0	16 046	0	90 940	0	0	0	106 986

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie práv	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2014	0	43 761	0	164 324	0	0	0	208 085
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 31.12.2014	0	43 761	0	164 324	0	0	0	208 085
Oprávky								
Stav k 1.1.2014	0	10 211	0	26 434	0	0	0	36 645
Prírastky	0	8 752	0	23 475	0	0	0	32 227
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	18 963	0	49 909	0	0	0	68 872
Opravné položky								
Stav k 1.1.2014	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
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2014	0	33 550	0	137 890	0	0	0	171 440
Stav k 31.12.2014	0	24 798	0	114 415	0	0	0	139 213

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2015	0	0	386 509	0	0	0	0	0	386 509
Prírastky	0	0	0	0	0	0	109 899	0	109 899
Úbytky	0	0	330 929	0	0	0	0	0	330 929
Presuny	0	0	109 899	0	0	0	-109 899	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	165 479	0	0	0	0	0	165 479
Oprávky									
Stav k 1.1.2015	0	0	220 997	0	0	0	0	0	220 997
Prírastky	0	0	262 415	0	0	0	0	0	262 415
Úbytky	0	0	330 928	0	0	0	0	0	330 928
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	152 484	0	0	0	0	0	152 484
Opravné položky									
Stav k 1.1.2015	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 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2015	0	0	165 512	0	0	0	0	0	165 512
Stav k 31.12.2015	0	0	12 995	0	0	0	0	0	12 995

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2014	0	0	357 875	0	0	0	0	0	357 875
Prírastky	0	0	0	0	0	0	74 599	0	74 599
Úbytky	0	0	45 965	0	0	0	0	0	45 965
Presuny	0	0	74 599	0	0	0	-74 599	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	386 509	0	0	0	0	0	386 509
Oprávky									
Stav k 1.1.2014	0	0	161 495	0	0	0	0	0	161 495
Prírastky	0	0	105 467	0	0	0	0	0	105 467
Úbytky	0	0	45 965	0	0	0	0	0	45 965
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	220 997	0	0	0	0	0	220 997
Opravné položky									
Stav k 1.1.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2014	0	0	196 380	0	0	0	0	0	196 380
Stav k 31.12.2014	0	0	165 512	0	0	0	0	0	165 512

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2015
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	17 289	10 345	790	0	26 844
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	17 289	10 345	790	0	26 844
Krátkodobé pohľadávky spolu	17 289	10 345	790	0	26 844

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené 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
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 272	16 347	330	0	17 289
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 272	16 347	330	0	17 289
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 272	16 347	330	0	17 289

Opravné položky sa vytvárajú k pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2015 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 517 413	42 724	2 560 137
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 517 413	42 724	2 560 137
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 809 111	0	1 809 111
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 802 699	0	1 802 699
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	85	0	85
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	6 327	0	6 327
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 326 524	42 724	4 369 248

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 283 264	326 757	2 610 021
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 283 264	326 757	2 610 021
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	2 711 297	0	2 711 297
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 700 000	0	2 700 000
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	242	0	242
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	11 055	0	11 055
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 994 561	326 757	5 321 318

4. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				31.12.2015	31.12.2014
Krátkodobé pôžičky, z toho:				1 802 699	2 700 000
Cashpooling 3M Global Capital	EUR	0,2		1 802 699	2 700 000
Spolu				1 802 699	2 700 000

Pôžičky su poskytnuté spriazneným stranám a majú charakter depozitu na cashpoolovom účte.

5. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6.

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	7 503	12 003
Poistné	3 813	9 994
Prenájom	1 250	0
IT služby	902	859
Ostatné	1 538	1 150
Spolu	7 503	12 003

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX na strane 26.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2015	2014
Začiatkový stav sociálneho fondu	205	318
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 464	4 812
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	5 464	4 812
Čerpanie sociálneho fondu	5 442	4 925
Konečný zostatok sociálneho fondu	227	205

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2015:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	227	0	227
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	227	0	227
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	227	0	227
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	127 863	840 080	967 943
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	46 125	839 725	885 850
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	81 738	355	82 093
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	490 434	0	490 434
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	80 384	0	80 384
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	45 016	0	45 016
Daňové záväzky a dotácie	0	0	365 150	0	365 150
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	618 297	840 080	1 458 377

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	205	0	205
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	205	0	205
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	205	0	205
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	-1 291	804 866	803 575
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	-35 597	804 747	769 150
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	34 306	119	34 425
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	2 160 095	0	2 160 095
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	360	0	360
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	1 619 293	0	1 619 293
Závazky voči zamestnancom	0	0	49 325	0	49 325
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	40 771	0	40 771
Daňové záväzky a dotácie	0	0	450 346	0	450 346
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2 158 804	804 866	2 963 670

Závazky nie sú zabezpečené záložným právom alebo zabezpečené inou formou zabezpečenia:

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2015 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2015
Krátkodobé rezervy, z toho:	398 705	360 952	398 705	0	360 952
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>137 626</i>	<i>36 716</i>	<i>137 626</i>	<i>0</i>	<i>36 716</i>
Mzdy za dovolenku vrátane poistného	43 977	36 716	43 977	0	36 716
Zostavenie a overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	13 000	0	13 000	0	0
Nevyfakturované dodávky	80 649	0	80 649	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>261 079</i>	<i>324 236</i>	<i>261 079</i>	<i>0</i>	<i>324 236</i>
Odmeny pracovníkom	169 305	168 405	169 305	0	168 405
Rabaty odberateľom	57 601	45 203	57 601	0	45 203
Záručné opravy	34 023	11 000	34 023	0	11 000
Nevyfakturované dodávky	150	72 993	150	0	72 993
Zostavenie a overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0	15 635	0	0	15 635
Rezerva na nájomné	0	11 000	0	0	11 000
Rezervy spolu	398 705	360 952	398 705	0	360 952

V súvislosti so zmenou daňovej legislatívy došlo v roku 2015 ku zmene vykazovania niektorých zákonných rezerv do ostatných rezerv.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2014
Krátkodobé rezervy, z toho:	373 238	398 705	363 944	9 294	398 705
<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
Rezervy spolu	373 238	398 705	363 944	9 294	398 705

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 mene EUR	
				k 31.12.2015	k 31.12.2014
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				10 452	5 559
Bankový úver - kreditné karty	EUR		mesačne	10 452	5 559
Spolu				10 452	5 559

6. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2015	k 31.12.2014
Krátkodobé pôžičky, z toho:				0	360
Cashpooling 3M Global Capital	EUR	0,26	25.1.2015	0	360
Spolu				0	360

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	246 330	222 829
Záruky za technickú funkčnosť dodaného tovaru	246 330	222 829
Spolu	246 330	222 829

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	17 513 566	18 189 846
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	1 014 396	589 606
Tržby za tovar	16 499 170	17 600 240
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	25 927
Čistý obrat celkom	17 513 566	18 215 773

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Tovar		Služby		Spolu	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Slovensko	16 499 170	17 600 240	861 536	348 116	17 360 706	17 948 356
Európska únia	0	0	152 860	241 490	152 860	241 490
Spolu	16 499 170	17 600 240	1 014 396	589 606	17 513 566	18 189 846

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2015	2014
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	216 694	25 626
Predaj materiálu	279	291
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	210 430	24 815
Poistné plnenie	5 985	520
Finančné výnosy, z toho:	32 337	395
Kurzové zisky, z toho:	32 244	94
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	5	3
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	93	301
Kreditné úroky	93	301

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 610 315	3 330 073
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>24 046</i>	<i>20 653</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	13 079	13 770
iné uisťovacie audítorské služby		0
súvisiace audítorské služby	0	570
daňové poradenstvo	10 967	6 313
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 586 269</i>	<i>3 309 420</i>
IC služby	450 365	2 208 295
Prepravné náklady k zákazníkom	402 531	156 785
Personálny leasing	187 783	348 043
Cestovné náklady	123 358	92 597
Nájomné	96 408	93 571
Náklady na reklamu, propagáciu	52 171	51 877
Náklady na telekomunikačné služby	41 026	49 754
Účtovníctvo a mzdové služby	37 108	52 712
Občerstvenie a reprezentačné náklady	32 999	32 233
Náklady na IT	23 643	24 729
Operatívny leasing	18 570	0
Poštové služby	18 346	7 266
Školenia	15 364	11 857
Opravy a udržiavanie	9 962	11 774
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	8 508	8 321
Licenčné poplatky	0	110 404
Ostatné	68 127	49 202
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	231 850	42 515
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	193 457	2 774
Poistenie majetku	22 454	16 073
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	9 555	16 016
Členské príspevky	2 300	2 555
Ostatné	4 084	5 097
Finančné náklady, z toho:	4 959	30 053
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>2 314</i>	<i>26 981</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	18
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>2 645</i>	<i>3 072</i>
Bankové poplatky	2 644	2 662
Debetné úroky	1	410

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Osobné náklady, z toho:	1 492 942	1 401 277
Mzdy	1 061 499	992 985
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	254 519	252 247
Zdravotné poistenie	106 709	98 470
Sociálne zabezpečenie	70 215	57 575

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2015
Dlhodobý majetok	-45 012		-9 579	-35 433
Pohľadávky	4 384		-4 902	9 286
Rezervy	261 079		-63 157	324 236
Ostatné	0		-100	100
Celkom	220 451	0	-77 738	298 189
Sadzba dane z príjmov (v %) *	22%			22%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	48 499		-17 102	65 601
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	48 499		-17 102	65 601

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
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

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015			Základ dane	2014	
	Základ dane	Daň	Daň v %		Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	3 639 589			3 254 902		
teoretická daň		800 710	22%		716 078	22%
Daňovo neuznané náklady	59 062	12 994		119 485	26 287	
Výnosy nepodliehajúce dani	-3 892	-856		-44 440	-9 777	
Spolu		812 847	22%		732 588	23%
Splatná daň z príjmov		829 949	23%		753 440	23%
		-				
Odložená daň z príjmov		-17 102	0%		-20 852	- 1%
Celková daň z príjmov		812 847	22%		732 588	23%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

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.

VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2015 do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Spriaznená osoba	2015	2014
Nákup zásob	Materská účtovná jednotka	3M USA	1 811	27 072
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	3M EMEA	10 204 256	7 273 156
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	Rappold Winterthur Technologie	447 610	449 320
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	Wendt GMBH (Meerbusch)	165 988	72 131
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	Wendt Boart SA, Belgicko	47 043	30 691
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	Wendt GMBH (Hamelin)	33 858	16 086
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	3M WROCLAW SP. Z O.O.	4 636	0
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	SlipNaxos AB, Švédsko	4 376	9 343
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	3M Electronic Monitoring Israe	2 276	1 360 127
		3M Deutschland GmbH SEE-		
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	FELD	1 969	486 231
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	3M Deutschland GmbH NEUSS	312	47 814
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	3M France	0	2 275
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	3M POLAND	0	-3 943
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	3M BELGIUM N.V./S.A.	403 322	467 450
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	3M UNITED KINGDOM PLC	43 085	40 889
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	3M CESCO, spol. s r.o.	31 738	0
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	3M France	4 249	0
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	3M POLAND	3 958	0
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	3M OESTERREICH GES. M.B.H.	0	296 870
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	3M France	0	4 344
		3M Deutschland GmbH SEE-		
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	FELD	0	294
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	3M BELGIUM N.V./S.A.	152 860	241 490
Spriaznená osoba			Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Závazky z ob- chodného styku	Ostatné spriaznené strany		885 850	769 150
Poskytnuté pô- žičky	Ostatné spriaznené strany		1 802 699	2 700 000
Prijaté pôžičky	Ostatné spriaznené strany		0	360

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
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	35 328	0	0	0	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	340 730	74 961	0	265 769
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 522 314	2 826 742	2 522 314	0	2 826 742
Vlastné imanie spolu	2 910 922	3 167 472	2 597 275	0	3 481 119

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
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
Vlastné imanie spolu	2 007 901	2 522 314	1 619 293	0	2 910 922

2. Prehľad ziskov a strát, ktoré boli účtovné priamo na účty vlastného imania

V roku 2015 Spoločnosť účtovala o oprave významných chýb minulých období na účte Nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 340 730 EUR z dôvodu doúčtovania dobropisu k prijatým službám za rok 2014 po podaní daňového priznania k dani z príjmov právnických osôb a účtovnej závierky za rok 2014. Spoločnosť zároveň doúčtovala v roku 2015 na účet Nerozdeleného zisku minulých rokov dodatočnú daň z príjmov vyplývajúcu z podania dodatočného daňového priznania k dani z príjmov právnických osôb za rok 2014 vo výške 74 961 EUR.

3. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2014

Účtovný zisk za rok 2014 vo výške 2 522 314 EUR bol rozdelený ako podiel na zisku spoločníkom.

4. Rozdelenie zisku za bežný rok 2015

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2015.

X. PREHL'AD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti 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, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2015	2014
Výsledok hospodárenia pred zdanením	3 639 589	3 254 902
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	101 185	134 920
Odpis zásob	0	0
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	9 555	16 016
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	0
Zmena stavu rezerv	-37 753	25 467
Úrokové náklady (netto)	-92	110
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-16 973	-22 041
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	3 695 511	3 409 374
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	64 161	-15 043
Úbytok (prírastok) zásob	23 188	-20 674
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	135 004	-844 785
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	3 917 864	2 528 872

Názov položky	2015	2014
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	3 917 864	2 528 872
Zaplatené úroky	-1	-410
Prijaté úroky	93	301
Zaplatená daň z príjmov	-943 654	-1 151 911
Vyplatené dividendy	-3 875 838	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-901 536	1 376 852
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-109 898	-74 599
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	210 430	24 815
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	897 301	-2 700 000
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	997 833	-2 749 784
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	4 893	261
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	116 340	360
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	121 233	621
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	217 530	-1 372 311
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	798 827	2 171 138
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 016 357	798 827