

**3M Slovensko s.r.o.**

**Účtovná závierka k 31. decembru 2015  
a Správa nezávislého audítora**

**apríl 2016**

## SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti 3M Slovensko, s.r.o.:

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti 3M Slovensko, s.r.o., ktorá pozostáva zo súvahy k 31. decembru 2015, výkazu ziskov a strát za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil a poznámok, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

### Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie účtovnej závierky a jej objektívnu prezentáciu v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve a za internú kontrolu, ktorú štatutárny orgán považuje za potrebnú pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

### Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizika významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy internú kontrolu relevantnú pre zostavenie a objektívnu prezentáciu účtovnej závierky, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však za účelom vyjadrenia názoru na účinnosť internej kontroly účtovnej jednotky. Audit ďalej obsahuje zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti významných účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, sú dostatočným a vhodným východiskom pre náš názor.

### Názor

Podľa nášho názoru vyjadruje účtovná závierka objektívne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti 3M Slovensko, s.r.o. k 31. decembru 2015 a výsledok jej hospodárenia za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil, v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve.

*PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o.*  
PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o.  
Licencia SKAU č. 161

V Bratislave, 8. apríla 2016



*Peter Havalda*  
Peter Havalda  
Licencia UDVA č. 1071

PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o., Karadžičova 2, Bratislava - mestská časť Staré Mesto 815 32,  
Slovenská republika  
T: +421 (0) 2 59350 111, F: +421 (0) 2 59350 222, [www.pwc.com/sk](http://www.pwc.com/sk)

The company's ID (IČO) No. 35739347.  
Tax Identification No. of PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. (DIČ) 2020270021.  
VAT Reg. No. of PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. (IČ DPH) SK2020270021.  
Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava 1, pod vložkou č. 16611/B, oddiel: Sro.  
The company is registered in the Commercial Register of Bratislava 1 District Court, ref. No. 16611/B, Section: Sro.

## ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 5

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vypĺňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

|                                                   |                              |                          |                                                                        |
|---------------------------------------------------|------------------------------|--------------------------|------------------------------------------------------------------------|
| Daňové identifikačné číslo<br>2 0 2 3 5 8 0 1 0 8 | Účtovná závierka<br>X riadna | Účtovná jednotka<br>malá | Mesiac Rok<br>od 1 2 0 1 5                                             |
| IČO<br>4 6 7 7 5 8 5 4                            | mimoriadna                   | X veľká                  | do 1 2 2 0 1 5                                                         |
| SK NACE<br>7 3 . 1 1 . 0                          | priebežná                    | (vyznačí sa x)           | Bezprostredne predchádzajúce obdobie<br>od 1 2 0 1 4<br>do 1 2 2 0 1 4 |

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)  
(v celých eurách)X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)  
(v celých eurách)X Poznámky (Úč POD 3-01)  
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

3 M S l o v e n s k o s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

V a j n o r s k á

PSČ

Obec

8 3 1 0 4 B r a t i s l a v a

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d B r a t i s l a v a I

O d d i e l : S r o , V l o ž k a č í s l o : 8 3 3 7 5 / B

Telefónne číslo

Faxové číslo

+ 4 2 1 ( 0 ) 2 4 9 1 0 5 2 1 1 + 4 2 1 ( 0 ) 2 4 4 4 5 4 4 7 6

E-mailová adresa

0

Zostavená dňa:

1 1 . 3 . 2 0 1 6

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu





| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                 | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |               | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|---------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                   |                      | 1                     | 2             |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      | Brutto - časť 1       | Netto         | 3                                               |
|                     |                                                                                   |                      | Korekcia - časť 2     |               |                                                 |
|                     | SPOLU MAJETOK<br>r. 02 + r. 33 + r. 74                                            | 01                   | 5 8 3 7 8 8 4         | 5 5 5 7 4 5 7 |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      | 2 8 0 4 2 7           |               | 6 5 0 1 8 9 0                                   |
| A.                  | Neobežný majetok<br>r. 03 + r. 11 + r. 21                                         | 02                   | 3 7 3 5 6 4           | 1 1 9 9 8 1   |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      | 2 5 3 5 8 3           |               | 3 0 4 7 2 5                                     |
| A.I.                | Dlhodobý<br>nehmotný majetok<br>súčet (r. 04 až r. 10)                            | 03                   | 2 0 8 0 8 5           | 1 0 6 9 8 6   |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      | 1 0 1 0 9 9           |               | 1 3 9 2 1 3                                     |
| A.I.1.              | Aktivované náklady<br>na vývoj<br>(012) - /072, 091A/                             | 04                   |                       |               |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      |                       |               |                                                 |
| 2.                  | Softvér<br>(013) - /073, 091A/                                                    | 05                   | 4 3 7 6 1             | 1 6 0 4 6     |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      | 2 7 7 1 5             |               | 2 4 7 9 8                                       |
| 3.                  | Oceniteľné práva<br>(014) - /074, 091A/                                           | 06                   |                       |               |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      |                       |               |                                                 |
| 4.                  | Goodwill<br>(015) - /075, 091A/                                                   | 07                   | 1 6 4 3 2 4           | 9 0 9 4 0     |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      | 7 3 3 8 4             |               | 1 1 4 4 1 5                                     |
| 5.                  | Ostatný dlhodobý<br>nehmotný majetok<br>(019, 01X) - /079,<br>07X, 091A/          | 08                   |                       |               |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      |                       |               |                                                 |
| 6.                  | Obstarávaný<br>dlhodobý nehmotný<br>majetok<br>(041) - /093/                      | 09                   |                       |               |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      |                       |               |                                                 |
| 7.                  | Poskytnuté<br>preddavky<br>na dlhodobý<br>nehmotný majetok<br>(051) - /095A/      | 10                   |                       |               |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      |                       |               |                                                 |
| A.II.               | Dlhodobý hmotný<br>majetok<br>súčet (r. 12 až<br>r. 20)                           | 11                   | 1 6 5 4 7 9           | 1 2 9 9 5     |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      | 1 5 2 4 8 4           |               | 1 6 5 5 1 2                                     |
| A.II.1.             | Pozemky<br>(031) - /092A/                                                         | 12                   |                       |               |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      |                       |               |                                                 |
| 2.                  | Stavby<br>(021) - /081, 092A/                                                     | 13                   |                       |               |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      |                       |               |                                                 |
| 3.                  | Samostatné<br>hnuteľné veci a<br>súbory hnuteľných<br>vecí<br>(022) - /082, 092A/ | 14                   | 1 6 5 4 7 9           | 1 2 9 9 5     |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      | 1 5 2 4 8 4           |               | 1 6 5 5 1 2                                     |





| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                              | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                                               | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                                |                      | 1                     | 2                                             |                                                 |
|                     |                                                                                                                                |                      |                       | Brutto - časť 1<br>Netto<br>Korekcia - časť 2 |                                                 |
| 4.                  | Pestovateľské celky<br>trvalých porastov<br>(025) - /085, 092A/                                                                | 15                   |                       |                                               |                                                 |
| 5.                  | Základné stádo a<br>ľahné zvieratá<br>(026) - /086, 092A/                                                                      | 16                   |                       |                                               |                                                 |
| 6.                  | Ostatný dlhodobý<br>hmotný majetok<br>(029, 02X, 032) -<br>/089, 08X, 092A/                                                    | 17                   |                       |                                               |                                                 |
| 7.                  | Obstarávaný<br>dlhodobý hmotný<br>majetok<br>(042) - /094/                                                                     | 18                   |                       |                                               |                                                 |
| 8.                  | Poskytnuté<br>preddavky na<br>dlhodobý hmotný<br>majetok<br>(052) - /095A/                                                     | 19                   |                       |                                               |                                                 |
| 9.                  | Opravná položka<br>k nadobudnutému<br>majetku<br>(+/- 097) +/- 098                                                             | 20                   |                       |                                               |                                                 |
| A.III.              | Dlhodobý finančný<br>majetok<br>súčet (r. 22 až<br>r. 32)                                                                      | 21                   |                       |                                               |                                                 |
| A.III.1.            | Podielové cenné<br>papiere a podiely<br>v prepojených<br>účtovných<br>jednotkách (061A,<br>062A, 063A) - /096A/                | 22                   |                       |                                               |                                                 |
| 2.                  | Podielové cenné<br>papiere a podiely<br>s podielovou účasťou<br>okrem v prepojených<br>účtovných jednotkách<br>(062A) - /096A/ | 23                   |                       |                                               |                                                 |
| 3.                  | Ostatné<br>realizovateľné cenné<br>papiere a podiely<br>(063A) - /096A/                                                        | 24                   |                       |                                               |                                                 |
| 4.                  | Pôžičky prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(066A) - /096A/                                                                    | 25                   |                       |                                               |                                                 |
| 5.                  | Pôžičky v rámci<br>podielovej účasti<br>okrem prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(066A) - /096A/                              | 26                   |                       |                                               |                                                 |
| 6.                  | Ostatné pôžičky<br>(067A) - /096A/                                                                                             | 27                   |                       |                                               |                                                 |
| 7.                  | Dlhové cenné<br>papiere a ostatný<br>dlhodobý finančný<br>majetok (065A,<br>069A, 06XA) - /096A/                               | 28                   |                       |                                               |                                                 |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                               | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                          | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                                 |                      | 1                     | 2                        |                                                 |
|                     |                                                                                                                                 |                      |                       | Brutto - časť 1<br>Netto |                                                 |
|                     |                                                                                                                                 |                      |                       | Korekcia - časť 2        | Netto 3                                         |
| 8.                  | Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/ | 29                   |                       |                          |                                                 |
| 9.                  | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)                                                                   | 30                   |                       |                          |                                                 |
| 10.                 | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/                                                                            | 31                   |                       |                          |                                                 |
| 11.                 | Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/                                                                | 32                   |                       |                          |                                                 |
| B.                  | Obežný majetok<br>r. 34 + r. 41 + r. 53 +<br>r. 66 + r. 71                                                                      | 33                   | 5 4 5 6 8 1 7         | 5 4 2 9 9 7 3            |                                                 |
|                     |                                                                                                                                 |                      | 2 6 8 4 4             |                          | 6 1 8 5 1 6 2                                   |
| B.I.                | Zásoby<br>súčet (r. 35 až<br>r. 40)                                                                                             | 34                   | 8 1 0                 | 8 1 0                    |                                                 |
|                     |                                                                                                                                 |                      |                       |                          | 2 3 9 9 8                                       |
| B.I.1.              | Materiál<br>(112, 119, 11X)<br>- /191, 19X/                                                                                     | 35                   |                       |                          |                                                 |
| 2.                  | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/                                               | 36                   |                       |                          |                                                 |
| 3.                  | Výrobky (123) - /194/                                                                                                           | 37                   |                       |                          |                                                 |
| 4.                  | Zvieratá (124) - /195/                                                                                                          | 38                   |                       |                          |                                                 |
| 5.                  | Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/                                                                                         | 39                   | 8 1 0                 | 8 1 0                    |                                                 |
|                     |                                                                                                                                 |                      |                       |                          | 2 3 9 9 8                                       |
| 6.                  | Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/                                                                                  | 40                   |                       |                          |                                                 |
| B.II.               | Dlhodobé pohľadávky<br>súčet (r. 42 + r. 46<br>až r. 52)                                                                        | 41                   | 7 0 4 0 2             | 7 0 4 0 2                |                                                 |
|                     |                                                                                                                                 |                      |                       |                          | 5 8 3 0 8                                       |
| B.II.1.             | Pohľadávky z obchodného styku<br>súčet (r. 43 až r. 45)                                                                         | 42                   | 4 8 0 1               | 4 8 0 1                  |                                                 |
|                     |                                                                                                                                 |                      |                       |                          | 9 8 0 9                                         |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                                                         | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |               | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|---------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                                                           |                      | 1                                    | 2             |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                           |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto         | Netto 3                                         |
| 1.a.                | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                            | 43                   |                                      |               |                                                 |
| 1.b.                | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielevej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 44                   |                                      |               |                                                 |
| 1.c.                | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                                                       | 45                   | 4 8 0 1                              | 4 8 0 1       | 9 8 0 9                                         |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                              | 46                   |                                      |               |                                                 |
| 3.                  | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                                                                     | 47                   |                                      |               |                                                 |
| 4.                  | Ostatné pohľadávky v rámci podielevej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                          | 48                   |                                      |               |                                                 |
| 5.                  | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/                                                                         | 49                   |                                      |               |                                                 |
| 6.                  | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)                                                                                                           | 50                   |                                      |               |                                                 |
| 7.                  | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/                                                                                        | 51                   |                                      |               |                                                 |
| 8.                  | Odložená daňová pohľadávka (481A)                                                                                                                         | 52                   | 6 5 6 0 1                            | 6 5 6 0 1     | 4 8 4 9 9                                       |
| B.III.              | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)                                                                                                      | 53                   | 4 3 6 9 2 4 8                        | 4 3 4 2 4 0 4 | 5 3 0 4 0 2 9                                   |
| B.III.1.            | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)                                                                                                      | 54                   | 2 5 6 0 1 3 7                        | 2 5 3 3 2 9 3 | 2 5 9 2 7 3 2                                   |
| 1.a.                | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                            | 55                   |                                      |               |                                                 |
| 1.b.                | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielevej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56                   |                                      |               |                                                 |





| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                                                                      | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |               | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|---------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                                                                        |                      | 1                                    | 2             |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto         | Netto 3                                         |
| 1.c.                | Ostatné pohľadávky<br>z obchodného styku<br>(311A, 312A, 313A,<br>314A, 315A, 31XA) -<br>/391A/                                                                        | 57                   | 2 5 6 0 1 3 7<br>2 6 8 4 4           | 2 5 3 3 2 9 3 | 2 5 9 2 7 3 2                                   |
| 2.                  | Čistá hodnota<br>zákazky<br>(316A)                                                                                                                                     | 58                   |                                      |               |                                                 |
| 3.                  | Ostatné pohľadávky<br>voči prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(351A) - /391A/                                                                                         | 59                   | 1 8 0 2 6 9 9                        | 1 8 0 2 6 9 9 | 2 7 0 0 0 0 0                                   |
| 4.                  | Ostatné pohľadávky<br>v rámci podielovej<br>účasti okrem pohľa-<br>dávok voči prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(351A) - /391A/                                      | 60                   |                                      |               |                                                 |
| 5.                  | Pohľadávky voči<br>spoločníkom, členom<br>a združeniu (354A,<br>355A, 358A, 35XA,<br>398A) - /391A/                                                                    | 61                   |                                      |               |                                                 |
| 6.                  | Sociálne poistenie<br>(336A) - /391A/                                                                                                                                  | 62                   |                                      |               |                                                 |
| 7.                  | Daňové pohľadávky<br>a dotácie<br>(341, 342, 343, 345,<br>346, 347) - /391A/                                                                                           | 63                   | 8 5                                  | 8 5           | 2 4 2                                           |
| 8.                  | Pohľadávky<br>z derivátových<br>operácií<br>(373A, 376A)                                                                                                               | 64                   |                                      |               |                                                 |
| 9.                  | Iné pohľadávky<br>(335A, 33XA, 371A,<br>374A, 375A, 378A)<br>- /391A/                                                                                                  | 65                   | 6 3 2 7                              | 6 3 2 7       | 1 1 0 5 5                                       |
| B.IV.               | Krátkodobý<br>finančný majetok<br>súčet (r. 67 až r. 70)                                                                                                               | 66                   |                                      |               |                                                 |
| B.IV.1.             | Krátkodobý finančný<br>majetok v prepoje-<br>ných účtovných<br>jednotkách (251A,<br>253A, 256A, 257A,<br>25XA) - /291A, 29XA/                                          | 67                   |                                      |               |                                                 |
| 2.                  | Krátkodobý finančný<br>majetok bez krátkodobé-<br>ho finančného majetku<br>v prepojených účtov-<br>ných jednotkách (251A,<br>253A, 256A, 257A,<br>25XA) - /291A, 29XA/ | 68                   |                                      |               |                                                 |
| 3.                  | Vlastné akcie a<br>vlastné obchodné<br>podielky<br>(252)                                                                                                               | 69                   |                                      |               |                                                 |
| 4.                  | Obstarávaný<br>krátkodobý finančný<br>majetok<br>(259, 314A) - /291A/                                                                                                  | 70                   |                                      |               |                                                 |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                     | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |               | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|-------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|---------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                       |                      | 1                     | 2             |                                                 |
|                     |                                                       |                      | Brutto - časť 1       | Netto         | 3                                               |
|                     |                                                       |                      | Korekcia - časť 2     |               |                                                 |
| B.V.                | Finančné účty<br>r. 72 + r. 73                        | 71                   | 1 0 1 6 3 5 7         | 1 0 1 6 3 5 7 |                                                 |
|                     |                                                       |                      |                       |               | 7 9 8 8 2 7                                     |
| B.V.1.              | Peniaze<br>(211, 213, 21X)                            | 72                   | 8 5 1                 | 8 5 1         |                                                 |
|                     |                                                       |                      |                       |               | 1 5 8 5                                         |
| 2.                  | Účty v bankách<br>(221A, 22X, +/- 261)                | 73                   | 1 0 1 5 5 0 6         | 1 0 1 5 5 0 6 |                                                 |
|                     |                                                       |                      |                       |               | 7 9 7 2 4 2                                     |
| C.                  | Časové rozlíšenie<br>súčet (r. 75 až r. 78)           | 74                   | 7 5 0 3               | 7 5 0 3       |                                                 |
|                     |                                                       |                      |                       |               | 1 2 0 0 3                                       |
| C.1.                | Náklady budúcich<br>období dlhodobé<br>(381A, 382A)   | 75                   |                       |               |                                                 |
|                     |                                                       |                      |                       |               |                                                 |
| 2.                  | Náklady budúcich<br>období krátkodobé<br>(381A, 382A) | 76                   | 7 5 0 3               | 7 5 0 3       |                                                 |
|                     |                                                       |                      |                       |               | 1 2 0 0 3                                       |
| 3.                  | Príjmy budúcich<br>období dlhodobé<br>(385A)          | 77                   |                       |               |                                                 |
|                     |                                                       |                      |                       |               |                                                 |
| 4.                  | Príjmy budúcich<br>období krátkodobé<br>(385A)        | 78                   |                       |               |                                                 |
|                     |                                                       |                      |                       |               |                                                 |

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne<br>predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------|---------------------------------------------------|
|                     | SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY<br>r. 80 + r. 101 + r. 141                        | 79                   | 5 5 5 7 4 5 7           | 6 5 0 1 8 9 0                                     |
| A.                  | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 +<br>r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80                   | 3 4 8 1 1 1 9           | 2 9 1 0 9 2 2                                     |
| A.I.                | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)                                           | 81                   | 3 5 3 2 8 0             | 3 5 3 2 8 0                                       |
| A.I.1.              | Základné imanie (411 alebo +/- 491)                                              | 82                   | 3 5 3 2 8 0             | 3 5 3 2 8 0                                       |
| 2.                  | Zmena základného imania +/- 419                                                  | 83                   |                         |                                                   |
| 3.                  | Pohľadávky za upísané vlastné imanie<br>(/-/353)                                 | 84                   |                         |                                                   |
| A.II.               | Emisné ážio (412)                                                                | 85                   |                         |                                                   |
| A.III.              | Ostatné kapitálové fondy (413)                                                   | 86                   |                         |                                                   |
| A.IV.               | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89                                             | 87                   | 3 5 3 2 8               | 3 5 3 2 8                                         |
| A.IV.1.             | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond<br>(417A, 418, 421A, 422)               | 88                   | 3 5 3 2 8               | 3 5 3 2 8                                         |
| 2.                  | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné<br>podieľy (417A, 421A)                 | 89                   |                         |                                                   |





| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                                                                                 | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>5 |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
| A.V.                | Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92                                                                                                              | 90                   |                            |                                                      |
| A.V.1.              | Štatutárne fondy (423, 42X)                                                                                                                       | 91                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Ostatné fondy (427, 42X)                                                                                                                          | 92                   |                            |                                                      |
| A.VI.               | Oceňovacie rozdiely z precenenia<br>súčet (r. 94 až r. 96)                                                                                        | 93                   |                            |                                                      |
| A.VI.1.             | Oceňovacie rozdiely z precenenia<br>majetku a záväzkov (+/- 414)                                                                                  | 94                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Oceňovacie rozdiely z kapitálových<br>účasťí (+/- 415)                                                                                            | 95                   |                            |                                                      |
| 3.                  | Oceňovacie rozdiely z precenenia<br>pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)                                                                    | 96                   |                            |                                                      |
| A.VII.              | Výsledok hospodárenia minulých rokov<br>r. 98 + r. 99                                                                                             | 97                   | 2 6 5 7 6 9                |                                                      |
| A.VII.1.            | Nerozdelený zisk minulých rokov (428)                                                                                                             | 98                   | 2 6 5 7 6 9                |                                                      |
| 2.                  | Neuhradená strata minulých rokov (-/429)                                                                                                          | 99                   |                            |                                                      |
| A.VIII.             | Výsledok hospodárenia za účtovné obdo-<br>bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86<br>+ r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141) | 100                  | 2 8 2 6 7 4 2              | 2 5 2 2 3 1 4                                        |
| B.                  | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122<br>+ r. 136 + r. 139 + r. 140                                                                           | 101                  | 1 8 3 0 0 0 8              | 3 3 6 8 1 3 9                                        |
| B.I.                | Dlhodobé záväzky<br>súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)                                                                                             | 102                  | 2 2 7                      | 2 0 5                                                |
| B.I.1.              | Dlhodobé záväzky z obchodného styku<br>súčet (r. 104 až r. 106)                                                                                   | 103                  |                            |                                                      |
| 1.a.                | Záväzky z obchodného styku voči<br>prepojeným účtovným jednotkám<br>(321A, 475A, 476A)                                                            | 104                  |                            |                                                      |
| 1.b.                | Záväzky z obchodného styku v rámci podielo-<br>vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)                 | 105                  |                            |                                                      |
| 1.c.                | Ostatné záväzky z obchodného styku<br>(321A, 475A, 476A)                                                                                          | 106                  |                            |                                                      |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                      | 107                  |                            |                                                      |
| 3.                  | Ostatné záväzky voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (471A, 47XA)                                                                                | 108                  |                            |                                                      |
| 4.                  | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti<br>okrem záväzkov voči prepojeným účtovným<br>jednotkám (471A, 47XA)                                    | 109                  |                            |                                                      |
| 5.                  | Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)                                                                                                             | 110                  |                            |                                                      |
| 6.                  | Dlhodobé prijaté preddavky (475A)                                                                                                                 | 111                  |                            |                                                      |
| 7.                  | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)                                                                                                                  | 112                  |                            |                                                      |
| 8.                  | Vydané dlhopisy (473A/-/255A)                                                                                                                     | 113                  |                            |                                                      |
| 9.                  | Záväzky zo sociálneho fondu (472)                                                                                                                 | 114                  | 2 2 7                      | 2 0 5                                                |
| 10.                 | Iné dlhodobé záväzky<br>(336A, 372A, 474A, 47XA)                                                                                                  | 115                  |                            |                                                      |
| 11.                 | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií<br>(373A, 377A)                                                                                          | 116                  |                            |                                                      |
| 12.                 | Odložený daňový záväzok (481A)                                                                                                                    | 117                  |                            |                                                      |





| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                                                                                                            | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>5 |
|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
| B.II.               | Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120                                                                                                                                             | 118                  |                            |                                                      |
| B.II.1.             | Zákonné rezervy (451A)                                                                                                                                                       | 119                  |                            |                                                      |
| 2.                  | Ostatné rezervy (459A, 45XA)                                                                                                                                                 | 120                  |                            |                                                      |
| B.III.              | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)                                                                                                                                          | 121                  |                            |                                                      |
| B.IV.               | Krátkodobé záväzky<br>súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)                                                                                                                      | 122                  | 1 4 5 8 3 7 7              | 2 9 6 3 6 7 0                                        |
| B.IV.1.             | Záväzky z obchodného styku<br>súčet (r. 124 až r. 126)                                                                                                                       | 123                  | 9 6 7 9 4 3                | 8 0 3 5 7 5                                          |
| 1.a.                | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A,<br>325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)                                             | 124                  | 8 8 5 8 5 0                | 7 6 9 1 5 0                                          |
| 1.b.                | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej<br>účasti okrem záväzkov voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A,<br>326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125                  |                            |                                                      |
| 1.c.                | Ostatné záväzky z obchodného styku<br>(321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA,<br>475A, 476A, 478A, 47XA)                                                                        | 126                  | 8 2 0 9 3                  | 3 4 4 2 5                                            |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                                                 | 127                  |                            |                                                      |
| 3.                  | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným<br>jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)                                                                                               | 128                  |                            | 3 6 0                                                |
| 4.                  | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti<br>okrem záväzkov voči prepojeným účtovným<br>jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)                                                   | 129                  |                            |                                                      |
| 5.                  | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364,<br>365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)                                                                                          | 130                  |                            | 1 6 1 9 2 9 3                                        |
| 6.                  | Záväzky voči zamestnancom<br>(331, 333, 33X, 479A)                                                                                                                           | 131                  | 8 0 2 6 8                  | 4 9 3 2 5                                            |
| 7.                  | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)                                                                                                                                       | 132                  | 4 5 0 1 6                  | 4 0 7 7 1                                            |
| 8.                  | Daňové záväzky a dotácie<br>(341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)                                                                                                              | 133                  | 3 6 5 1 5 0                | 4 5 0 3 4 6                                          |
| 9.                  | Záväzky z derivátových operácií<br>(373A, 377A)                                                                                                                              | 134                  |                            |                                                      |
| 10.                 | Iné záväzky<br>(372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)                                                                                                                          | 135                  |                            |                                                      |
| B.V.                | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138                                                                                                                                           | 136                  | 3 6 0 9 5 2                | 3 9 8 7 0 5                                          |
| B.V.1.              | Zákonné rezervy (323A, 451A)                                                                                                                                                 | 137                  | 3 6 7 1 6                  | 1 3 7 6 2 6                                          |
| 2.                  | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)                                                                                                                                      | 138                  | 3 2 4 2 3 6                | 2 6 1 0 7 9                                          |
| B.VI.               | Bežné bankové úvery<br>(221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)                                                                                                                     | 139                  | 1 0 4 5 2                  | 5 5 5 9                                              |
| B.VII.              | Krátkodobé finančné výpomoci<br>(241, 249, 24X, 473A, I-/255A)                                                                                                               | 140                  |                            |                                                      |
| C.                  | Časové rozlíšenie<br>súčet (r. 142 až r. 145)                                                                                                                                | 141                  | 2 4 6 3 3 0                | 2 2 2 8 2 9                                          |
| C.1.                | Výdavky budúcich období dlhodobé<br>(383A)                                                                                                                                   | 142                  |                            |                                                      |
| 2.                  | Výdavky budúcich období krátkodobé<br>(383A)                                                                                                                                 | 143                  |                            |                                                      |
| 3.                  | Výnosy budúcich období dlhodobé<br>(384A)                                                                                                                                    | 144                  |                            |                                                      |
| 4.                  | Výnosy budúcich období krátkodobé<br>(384A)                                                                                                                                  | 145                  | 2 4 6 3 3 0                | 2 2 2 8 2 9                                          |



| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b                                                                                                                | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |                                                      |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                          |                      | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>2 |
| *                   | Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)                                                                               | 01                   | 1 7 5 1 3 5 6 6            | 1 8 2 1 5 7 7 3                                      |
| **                  | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu<br>súčet (r. 03 až r. 09)                                                           | 02                   | 1 7 7 3 0 2 6 0            | 1 8 2 1 5 4 7 2                                      |
| I.                  | Tržby z predaja tovaru (604, 607)                                                                                        | 03                   | 1 6 4 9 9 1 7 0            | 1 7 6 0 0 2 4 0                                      |
| II.                 | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)                                                                                 | 04                   |                            |                                                      |
| III.                | Tržby z predaja služieb (602, 606)                                                                                       | 05                   | 1 0 1 4 3 9 6              | 5 8 9 6 0 6                                          |
| IV.                 | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob<br>(+/-) (účtová skupina 61)                                                       | 06                   |                            |                                                      |
| V.                  | Aktivácia (účtová skupina 62)                                                                                            | 07                   |                            |                                                      |
| VI.                 | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného<br>majetku, dlhodobého hmotného majetku a<br>materiálu (641, 642)                  | 08                   | 2 1 0 7 0 9                | 2 5 1 0 6                                            |
| VII.                | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti<br>(644, 645, 646, 648, 655, 657)                                                 | 09                   | 5 9 8 5                    | 5 2 0                                                |
| **                  | Náklady na hospodársku činnosť spolu<br>r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 +<br>r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26 | 10                   | 1 4 1 1 8 0 4 9            | 1 4 9 3 0 9 1 2                                      |
| A.                  | Náklady vynaložené na obstaranie<br>predaného tovaru (504, 507)                                                          | 11                   | 1 0 4 8 9 5 4 3            | 9 8 6 5 6 1 3                                        |
| B.                  | Spotreba materiálu, energie a ostatných<br>neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)                                     | 12                   | 1 8 9 1 7 7                | 1 5 2 2 2 7                                          |
| C.                  | Opravné položky k zásobám (+/-) (505)                                                                                    | 13                   |                            |                                                      |
| D.                  | Služby (účtová skupina 51)                                                                                               | 14                   | 1 6 1 0 3 1 5              | 3 3 3 0 0 7 3                                        |
| E.                  | Osobné náklady (r. 16 až r. 19)                                                                                          | 15                   | 1 4 9 2 9 4 2              | 1 4 0 1 2 7 7                                        |
| E.1.                | Mzdové náklady (521, 522)                                                                                                | 16                   | 1 0 6 1 4 9 9              | 9 9 2 9 8 5                                          |
| 2.                  | Odmeny členom orgánov spoločnosti a<br>družstva (523)                                                                    | 17                   |                            |                                                      |
| 3.                  | Náklady na sociálne poistenie<br>(524, 525, 526)                                                                         | 18                   | 3 7 0 8 7 9                | 3 6 1 5 3 6                                          |
| 4.                  | Sociálne náklady (527, 528)                                                                                              | 19                   | 6 0 5 6 4                  | 4 6 7 5 6                                            |
| F.                  | Dane a poplatky (účtová skupina 53)                                                                                      | 20                   | 3 0 3 7                    | 4 2 8 7                                              |
| G.                  | Odpisy a opravné položky k dlhodobému<br>nehmotnému majetku a dlhodobému<br>hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)             | 21                   | 1 0 1 1 8 5                | 1 3 4 9 2 0                                          |
| G.1.                | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku<br>a dlhodobého hmotného majetku (551)                                              | 22                   | 1 0 1 1 8 5                | 1 3 4 9 2 0                                          |
| 2.                  | Opravné položky k dlhodobému<br>nehmotnému majetku a dlhodobému<br>hmotnému majetku (+/-) (553)                          | 23                   |                            |                                                      |
| H.                  | Zostatková cena predaného dlhodobého<br>majetku a predaného materiálu (541, 542)                                         | 24                   | 1 9 3 4 5 7                | 2 7 7 4                                              |
| I.                  | Opravné položky k pohľadávkam (+/-)<br>(547)                                                                             | 25                   | 9 5 5 5                    | 1 6 0 1 6                                            |
| J.                  | Ostatné náklady na hospodársku činnosť<br>(543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)                                       | 26                   | 2 8 8 3 8                  | 2 3 7 2 5                                            |
| ***                 | Výsledok hospodárenia z hospodárskej<br>činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)                                                   | 27                   | 3 6 1 2 2 1 1              | 3 2 8 4 5 6 0                                        |





| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b                                                                                                               | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |                                                      |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                         |                      | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>2 |
| *                   | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 +<br>r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)                            | 28                   | 5 2 2 4 5 3 1              | 4 8 4 1 9 3 3                                        |
| **                  | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30<br>+ r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44                              | 29                   | 3 2 3 3 7                  | 3 9 5                                                |
| VIII.               | Tržby z predaja cenných papierov a<br>podielov (661)                                                                    | 30                   |                            |                                                      |
| IX.                 | Výnosy z dlhodobého finančného majetku<br>súčet (r. 32 až r. 34)                                                        | 31                   |                            |                                                      |
| IX.1.               | Výnosy z cenných papierov a podielov<br>od prepojených účtovných jednotiek (665A)                                       | 32                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Výnosy z cenných papierov a podielov<br>v podielovej účasti okrem výnosov<br>prepojených účtovných jednotiek (665A)     | 33                   |                            |                                                      |
| 3.                  | Ostatné výnosy z cenných papierov a<br>podielov (665A)                                                                  | 34                   |                            |                                                      |
| X.                  | Výnosy z krátkodobého finančného majetku<br>súčet (r. 36 až r. 38)                                                      | 35                   |                            |                                                      |
| X.1.                | Výnosy z krátkodobého finančného majetku<br>od prepojených účtovných jednotiek (666A)                                   | 36                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Výnosy z krátkodobého finančného majetku<br>v podielovej účasti okrem výnosov<br>prepojených účtovných jednotiek (666A) | 37                   |                            |                                                      |
| 3.                  | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného<br>majetku (666A)                                                              | 38                   |                            |                                                      |
| XI.                 | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)                                                                                          | 39                   | 9 3                        | 3 0 1                                                |
| XI.1.               | Výnosové úroky od prepojených<br>účtovných jednotiek (662A)                                                             | 40                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Ostatné výnosové úroky (662A)                                                                                           | 41                   | 9 3                        | 3 0 1                                                |
| XII.                | Kurzové zisky (663)                                                                                                     | 42                   | 3 2 2 4 4                  | 9 4                                                  |
| XIII.               | Výnosy z precenenia cenných papierov a<br>výnosy z derivátových operácií (664, 667)                                     | 43                   |                            |                                                      |
| XIV.                | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)                                                                               | 44                   |                            |                                                      |
| **                  | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46<br>+ r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54                              | 45                   | 4 9 5 9                    | 3 0 0 5 3                                            |
| K.                  | Predané cenné papiere a podiely (561)                                                                                   | 46                   |                            |                                                      |
| L.                  | Náklady na krátkodobý finančný majetok<br>(566)                                                                         | 47                   |                            |                                                      |
| M.                  | Opravné položky k finančnému majetku<br>(+/-) (565)                                                                     | 48                   |                            |                                                      |
| N.                  | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)                                                                                         | 49                   | 1                          | 4 1 0                                                |
| N.1.                | Nákladové úroky pre prepojené účtovné<br>jednotky (562A)                                                                | 50                   | 1                          | 3 5 9                                                |
| 2.                  | Ostatné nákladové úroky (562A)                                                                                          | 51                   |                            | 5 1                                                  |
| O.                  | Kurzové straty (563)                                                                                                    | 52                   | 2 3 1 4                    | 2 6 9 8 1                                            |
| P.                  | Náklady na precenenie cenných papierov a<br>náklady na derivátové operácie (564, 567)                                   | 53                   |                            |                                                      |
| Q.                  | Ostatné náklady na finančnú činnosť<br>(568, 569)                                                                       | 54                   | 2 6 4 4                    | 2 6 6 2                                              |





| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b                                                                         | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |                                                      |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
|                     |                                                                                   |                      | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>2 |
| ***                 | Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)                  | 55                   | 2 7 3 7 8                  | - 2 9 6 5 8                                          |
| ****                | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)      | 56                   | 3 6 3 9 5 8 9              | 3 2 5 4 9 0 2                                        |
| R.                  | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)                                                     | 57                   | 8 1 2 8 4 7                | 7 3 2 5 8 8                                          |
| R.1.                | Daň z príjmov splatná (591, 595)                                                  | 58                   | 8 2 9 9 4 9                | 7 5 3 4 4 0                                          |
| 2.                  | Daň z príjmov odložená (+/-) (592)                                                | 59                   | - 1 7 1 0 2                | - 2 0 8 5 2                                          |
| S.                  | Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)                    | 60                   |                            |                                                      |
| ****                | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60) | 61                   | 2 8 2 6 7 4 2              | 2 5 2 2 3 1 4                                        |

## **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<br>31.12.2015 | Stav k<br>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<br>k 31.12.2015                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Stav<br>k 31.12.2014                                                            |
|------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|
| Konatelia: | Karl Strobl<br>do 21. júla 2015<br>Richard Giger<br>do 21. júla 2015<br>Soňa Roventa-Hakszer<br>do 21. júla 2015<br>Peter Srpoň<br>do 21. júla 2015<br>Gabriela Chudá<br>od 22. júla 2015<br>Božena Hrálová<br>od 22. júla 2015<br>Radosław Kaskiewicz<br>od 22. júla 2015<br>Balasz Kramer<br>od 22. júla 2015 do 2.<br>novembra 2015<br>Olga Čadová<br>od 3. novembra 2015 | Karl Strobl<br><br>Richard Giger<br><br>Soňa Roventa-Hakszer<br><br>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 hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách 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) neprevyší 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 neprevyší 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) neprevyší 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 hnuteľný majetok                                   |                                        |                    |                           |
| Stroje, prístroje a zariadenia                                | 4                                      | lineárna           | 25                        |
| Dopravné prostriedky                                          | 4                                      | lineárna           | 25                        |
| Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena neprevyší 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.



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 nevymožiteľnosti 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 nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na 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 odpočítateľ daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

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

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.

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

**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) Cudzí mena**

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



**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 VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

#### AKTÍVA

#### 1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

| Dlhodobý nehmotný majetok | Aktivované ná-<br>klady na vývoj | Softvér | Ocenenie<br>práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný<br>DNM | Poskytnuté<br>preddavky<br>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 |
| Opravy                    |                                  |         |                   |          |             |                    |                                   |         |
| 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 | Ocenené práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu   |
|---------------------------|-----------------------------|---------|---------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|---------|
| <b>Prvotné ocenenie</b>   |                             |         |               |          |             |                 |                             |         |
| <b>Stav k 1.1.2014</b>    | 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       |
| <b>Stav k 31.12.2014</b>  | 0                           | 43 761  | 0             | 164 324  | 0           | 0               | 0                           | 208 085 |
| <b>Oprávky</b>            |                             |         |               |          |             |                 |                             |         |
| <b>Stav k 1.1.2014</b>    | 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       |
| <b>Stav k 31.12.2014</b>  | 0                           | 18 963  | 0             | 49 909   | 0           | 0               | 0                           | 68 872  |
| <b>Opravné položky</b>    |                             |         |               |          |             |                 |                             |         |
| <b>Stav k 1.1.2014</b>    | 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       |
| <b>Stav k 31.12.2014</b>  | 0                           | 0       | 0             | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| <b>Zostatková hodnota</b> |                             |         |               |          |             |                 |                             |         |
| <b>Stav k 1.1.2014</b>    | 0                           | 33 550  | 0             | 137 890  | 0           | 0               | 0                           | 171 440 |
| <b>Stav k 31.12.2014</b>  | 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         |         |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
| <b>Stav k 1.1.2014</b>   | 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       |
| <b>Stav k 31.12.2014</b> | 0       | 0      | 386 509                                           | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 386 509 |
| Oprávky                  |         |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
| <b>Stav k 1.1.2014</b>   | 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       |
| <b>Stav k 31.12.2014</b> | 0       | 0      | 220 997                                           | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 220 997 |
| Opravné položky          |         |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
| <b>Stav k 1.1.2014</b>   | 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       |
| <b>Stav k 31.12.2014</b> | 0       | 0      | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| Zostatková hodnota       |         |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
| <b>Stav k 1.1.2014</b>   | 0       | 0      | 196 380                                           | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 196 380 |
| <b>Stav k 31.12.2014</b> | 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 |
|------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------|---------------|----------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-------------------|
|                                                                                          | 17 289          | 0        | 10 345        | 0        | 790                                           | 0                                                      | 26 844            |
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>                                 |                 |          |               |          |                                               |                                                        |                   |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 0               | 0        | 0             | 0        | 0                                             | 0                                                      | 0                 |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0               | 0        | 0             | 0        | 0                                             | 0                                                      | 0                 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                                    | 17 289          | 0        | 10 345        | 0        | 790                                           | 0                                                      | 26 844            |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                                       | <b>17 289</b>   | <b>0</b> | <b>10 345</b> | <b>0</b> | <b>790</b>                                    | <b>0</b>                                               | <b>26 844</b>     |

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 |
|------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------|---------------|----------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-------------------|
|                                                                                          | 1 272           |          | 16 347        |          | 330                                           | 0                                                      | 17 289            |
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>                                 |                 |          |               |          |                                               |                                                        |                   |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 0               | 0        | 0             | 0        | 0                                             | 0                                                      | 0                 |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0               | 0        | 0             | 0        | 0                                             | 0                                                      | 0                 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                                    | 1 272           | 0        | 16 347        | 0        | 330                                           | 0                                                      | 17 289            |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                                       | <b>1 272</b>    | <b>0</b> | <b>16 347</b> | <b>0</b> | <b>330</b>                                    | <b>0</b>                                               | <b>17 289</b>     |

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 |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>                                 | <b>2 517 413</b>    | <b>42 724</b>        | <b>2 560 137</b> |
| 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        |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>                                            | <b>1 809 111</b>    | <b>0</b>             | <b>1 809 111</b> |
| 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            |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                                       | <b>4 326 524</b>    | <b>42 724</b>        | <b>4 369 248</b> |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                                            | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>                                 | <b>2 283 264</b>    | <b>326 757</b>       | <b>2 610 021</b> |
| 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        |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>                                            | <b>2 711 297</b>    | <b>0</b>             | <b>2 711 297</b> |
| 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           |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                                       | <b>4 994 561</b>    | <b>326 757</b>       | <b>5 321 318</b> |

#### 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 |                  |
|------------------------------------|------|----------------|------------------|------------------------|------------------|
|                                    |      |                |                  | k 31.12.2015           | k 31.12.2014     |
| <b>Krátkodobé pôžičky, z toho:</b> |      |                |                  | <b>1 802 699</b>       | <b>2 700 000</b> |
| Cashpooling 3M Global Capital      | EUR  | 0,2            |                  | 1 802 699              | 2 700 000        |
| <b>Spolu</b>                       |      |                |                  | <b>1 802 699</b>       | <b>2 700 000</b> |

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<br>31.12.2015 | Stav k<br>31.12.2014 |
|----------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>7 503</b>         | <b>12 003</b>        |
| Poistné                                            | 3 813                | 9 994                |
| Prenájom                                           | 1 250                | 0                    |
| IT služby                                          | 902                  | 859                  |
| Ostatné                                            | 1 538                | 1 150                |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>7 503</b>         | <b>12 003</b>        |

## 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         |
|--------------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>Začiatočný stav sociálneho fondu</b>    | <b>205</b>   | <b>318</b>   |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 5 464        | 4 812        |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | 0            | 0            |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            | 0            | 0            |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>5 464</b> | <b>4 812</b> |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>5 442</b> | <b>4 925</b> |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>227</b>   | <b>205</b>   |



### 3. Závazky

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

| Názov položky                                                                       | Závazky so zostatkovou dobou splatnosti |                        |                 |                              | Spolu záväzky    |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------|-----------------|------------------------------|------------------|
|                                                                                     | viac ako päť rokov                      | jeden rok až päť rokov | do jedného roka | Závazky po lehote splatnosti |                  |
| <b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>                                            | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>227</b>      | <b>0</b>                     | <b>227</b>       |
| 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                |
| Dlhodobé 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                |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                                       | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>227</b>      | <b>0</b>                     | <b>227</b>       |
| <b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>                               | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>127 863</b>  | <b>840 080</b>               | <b>967 943</b>   |
| 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           |
| <b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>                                          | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>490 434</b>  | <b>0</b>                     | <b>490 434</b>   |
| 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                |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                                     | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>618 297</b>  | <b>840 080</b>               | <b>1 458 377</b> |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                                                 | Závazky so zostatkovou dobou splatnosti |                                |                    |                                    | Spolu zá-<br>väzky |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------|--------------------|------------------------------------|--------------------|
|                                                                                               | viac ako<br>päť rokov                   | jeden rok<br>až päť ro-<br>kov | do jedného<br>roka | Závazky<br>po lehote<br>splatnosti |                    |
| <b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>                                                      | <b>0</b>                                | <b>0</b>                       | <b>205</b>         | <b>0</b>                           | <b>205</b>         |
| Čistá hodnota zákazky                                                                         | 0                                       | 0                              | 0                  | 0                                  | 0                  |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednot-<br>kám                                               | 0                                       | 0                              | 0                  | 0                                  | 0                  |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem zá-<br>väzkov voči prepojeným účtovným jednot-<br>kám | 0                                       | 0                              | 0                  | 0                                  | 0                  |
| Ostatné dlhodobé záväzky                                                                      | 0                                       | 0                              | 0                  | 0                                  | 0                  |
| Dlhodobé 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                  |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                                                 | <b>0</b>                                | <b>0</b>                       | <b>205</b>         | <b>0</b>                           | <b>205</b>         |
| <b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku,<br/>z toho:</b>                                     | <b>0</b>                                | <b>0</b>                       | <b>-1 291</b>      | <b>804 866</b>                     | <b>803 575</b>     |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednot-<br>kám                                               | 0                                       | 0                              | -35 597            | 804 747                            | 769 150            |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem zá-<br>väzkov voči prepojeným účtovným jednot-<br>kám | 0                                       | 0                              | 0                  | 0                                  | 0                  |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                            | 0                                       | 0                              | 34 306             | 119                                | 34 425             |
| <b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>                                                    | <b>0</b>                                | <b>0</b>                       | <b>2 160 095</b>   | <b>0</b>                           | <b>2 160 095</b>   |
| Čistá hodnota zákazky                                                                         | 0                                       | 0                              | 0                  | 0                                  | 0                  |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednot-<br>kám                                               | 0                                       | 0                              | 360                | 0                                  | 360                |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem zá-<br>väzkov voči prepojeným účtovným jednot-<br>kám | 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                  |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                                               | <b>0</b>                                | <b>0</b>                       | <b>2 158 804</b>   | <b>804 866</b>                     | <b>2 963 670</b>   |

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<br>1.1.2015 | Tvorba         | Použitie       | Zrušenie | Stav k<br>31.12.2015 |
|-------------------------------------------------------------------------|--------------------|----------------|----------------|----------|----------------------|
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                                      | <b>398 705</b>     | <b>360 952</b> | <b>398 705</b> | <b>0</b> | <b>360 952</b>       |
| <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               |
| <b>Rezervy spolu</b>                                                    | <b>398 705</b>     | <b>360 952</b> | <b>398 705</b> | <b>0</b> | <b>360 952</b>       |

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<br>1.1.2014 | Tvorba         | Použitie       | Zrušenie     | Stav k<br>31.12.2014 |
|-------------------------------------------------------------------------|--------------------|----------------|----------------|--------------|----------------------|
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                                      | <b>373 238</b>     | <b>398 705</b> | <b>363 944</b> | <b>9 294</b> | <b>398 705</b>       |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>                              | <i>197 387</i>     | <i>137 626</i> | <i>188 093</i> | <i>9 294</i> | <i>137 626</i>       |
| Mzdy za dovolenku vrátane poistného                                     | 42 548             | 43 977         | 42 548         | 0            | 43 977               |
| Zostavenie a overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 13 200             | 13 000         | 12 718         | 482          | 13 000               |
| Nevyfakturované dodávky                                                 | 141 639            | 80 649         | 132 827        | 8 812        | 80 649               |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>                              | <i>175 851</i>     | <i>261 079</i> | <i>175 851</i> | <i>0</i>     | <i>261 079</i>       |
| Odmeny pracovníkom                                                      | 88 370             | 169 305        | 88 370         | 0            | 169 305              |
| Rabaty odberateľom                                                      | 87 481             | 57 601         | 87 481         | 0            | 57 601               |
| Záručné opravy                                                          | 0                  | 34 023         | 0              | 0            | 34 023               |
| Nevyfakturované dodávky                                                 | 0                  | 150            | 0              | 0            | 150                  |
| <b>Rezervy spolu</b>                                                    | <b>373 238</b>     | <b>398 705</b> | <b>363 944</b> | <b>9 294</b> | <b>398 705</b>       |

## 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 |
| <b>Krátkodobé bankové úvery, z toho:</b> |      |                |                  | <b>10 452</b>          | <b>5 559</b> |
| Bankový úver - kreditné karty            | EUR  |                | mesačne          | 10 452                 | 5 559        |
| <b>Spolu</b>                             |      |                |                  | <b>10 452</b>          | <b>5 559</b> |

## 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 |
| <b>Krátkodobé pôžičky, z toho:</b> |      |                |                  | <b>0</b>               | <b>360</b>   |
| Cashpooling 3M Global Capital      | EUR  | 0,26           | 25.1.2015        | 0                      | 360          |
| <b>Spolu</b>                       |      |                |                  | <b>0</b>               | <b>360</b>   |

## 7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

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

## IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

### 1. Čistý obrat

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

| Názov položky                                   | 2015              | 2014              |
|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:</b> | <b>17 513 566</b> | <b>18 189 846</b> |
| 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            |
| <b>Čistý obrat celkom</b>                       | <b>17 513 566</b> | <b>18 215 773</b> |



## 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           |
| <b>Spolu</b>  | <b>16 499 170</b> | <b>17 600 240</b> | <b>1 014 396</b> | <b>589 606</b> | <b>17 513 566</b> | <b>18 189 846</b> |

### 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          |
|--------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>216 694</b> | <b>25 626</b> |
| Predaj materiálu                                                         | 279            | 291           |
| Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku                | 210 430        | 24 815        |
| Poistné plnenie                                                          | 5 985          | 520           |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                          | <b>32 337</b>  | <b>395</b>    |
| 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             |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>1 610 315</b> | <b>3 330 073</b> |
| <i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>          | <i>24 046</i>    | <i>20 653</i>    |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky                       | 13 079           | 13 770           |
| iné uisťovacie auditorské služby                                          |                  | 0                |
| súvisiace auditorské služby                                               | 0                | 570              |
| daňové poradenstvo                                                        | 10 967           | 6 313            |
| ostatné neauditorské 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           |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>231 850</b>   | <b>42 515</b>    |
| 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            |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | <b>4 959</b>     | <b>30 053</b>    |
| <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             |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Osobné náklady, z toho:</b>     | <b>1 492 942</b> | <b>1 401 277</b> |
| 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<br>31.12.2014 | Zaúčtovaná<br>do vlastného<br>imania | Zaúčtované do<br>výkazu ziskov<br>a strát | Stav k<br>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                  |
| <b>Celkom</b>                                | <b>220 451</b>       | <b>0</b>                             | <b>-77 738</b>                            | <b>298 189</b>       |
| Sadzba dane z príjmov ( v %) *               | <b>22%</b>           |                                      |                                           | <b>22%</b>           |
| <b>Odložená daňová pohľadávka vypočítaná</b> | <b>48 499</b>        |                                      | <b>-17 102</b>                            | <b>65 601</b>        |
| <b>Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná</b> | <b>48 499</b>        |                                      | <b>-17 102</b>                            | <b>65 601</b>        |

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

| Názov položky                                                                                                                                                                                                                                                                 | Stav k<br>31.12.2015 | Stav k<br>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 %    |
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b> | <b>3 639 589</b> |                |            | <b>3 254 902</b> |                |            |
| 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         |            |
| <b>Spolu</b>                                        |                  | <b>812 847</b> | <b>22%</b> |                  | <b>732 588</b> | <b>23%</b> |
| Splatná daň z príjmov                               |                  | 829 949        | 23%        |                  | 753 440        | 23%        |
| Odložená daň z príjmov                              |                  | -17 102        | 0%         |                  | -20 852        | - 1%       |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                        |                  | <b>812 847</b> | <b>22%</b> |                  | <b>732 588</b> | <b>23%</b> |

## 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. TRANSAKČIE 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<br>31.12.2015 | Stav k<br>31.12.2014 |
| Závazky z ob-<br>chodného styku | Ostatné spriaznené strany |                                | 885 850              | 769 150              |
| Poskytnuté pô-<br>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. PREHLAD 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<br>1.1.2015 | Prírastky        | Úbytky           | Presuny  | Stav k<br>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 zá-<br>väzkov              | 0                  | 0                | 0                | 0        | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                            | 0                  | 0                | 0                | 0        | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení,<br>splynutí a rozdelení | 0                  | 0                | 0                | 0        | 0                    |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                       | 0                  | 340 730          | 74 961           | 0        | 265 769              |
| Neuhrazená strata minulých rokov                                      | 0                  | 0                | 0                | 0        | 0                    |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného ob-<br>dobia                  | 2 522 314          | 2 826 742        | 2 522 314        | 0        | 2 826 742            |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                                           | <b>2 910 922</b>   | <b>3 167 472</b> | <b>2 597 275</b> | <b>0</b> | <b>3 481 119</b>     |

| Položka vlastného imania                                              | Stav k<br>1.1.2014 | Prírastky        | Úbytky           | Presuny  | Stav k<br>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 zá-<br>väzkov              | 0                  | 0                | 0                | 0        | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                            | 0                  | 0                | 0                | 0        | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení,<br>splynutí a rozdelení | 0                  | 0                | 0                | 0        | 0                    |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                       | 0                  | 0                | 0                | 0        | 0                    |
| Neuhrazená strata minulých rokov                                      | -169 352           | 0                | 0                | 169 352  | 0                    |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného ob-<br>dobia                  | 1 823 973          | 2 522 314        | 1 619 293        | -204 680 | 2 522 314            |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                                           | <b>2 007 901</b>   | <b>2 522 314</b> | <b>1 619 293</b> | <b>0</b> | <b>2 910 922</b>     |



## 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 jednotkou, 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             |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením</b>                             | <b>3 639 589</b> | <b>3 254 902</b> |
| <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                |
| <b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>                | <b>3 695 511</b> | <b>3 409 374</b> |
| <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                |
| <b>Prevádzkové peňažné toky</b>                                        | <b>3 917 864</b> | <b>2 528 872</b> |

| Názov položky                                                             | 2015             | 2014              |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                               |                  |                   |
| 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                 |
| <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                         | <b>-901 536</b>  | <b>1 376 852</b>  |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                |                  |                   |
| 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                 |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>                          | <b>997 833</b>   | <b>-2 749 784</b> |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                  |                  |                   |
| Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov      | 0                | 0                 |
| Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk                                | 4 893            | 261               |
| Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine              | 116 340          | 360               |
| Splátky dlhodobých záväzkov                                               | 0                | 0                 |
| <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                            | <b>121 233</b>   | <b>621</b>        |
| Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom                   | 0                | 0                 |
| <b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b> | <b>217 530</b>   | <b>-1 372 311</b> |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka                | 798 827          | 2 171 138         |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>            | <b>1 016 357</b> | <b>798 827</b>    |