

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Camfil s.r.o.
Priemyselný park Géňa, Ul. E. Sachsa 8
934 01 Levice

Spoločnosť Camfil s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 8. júna 2006 a do Obchodného registra bola zapísaná 8. júla 2006 (Obchodný register Okresného súdu v Nitre, oddiel Sro, vložka č. 19276/N)

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- Výroba vzduchových filtrov a zariadení na filtráciu vzduchu – vreckové filtre z rôznych druhov filtračnej média (syntetika, sklo) v kovovom alebo plastovom ráme, papierové predfiltre s médiou vystuženou kovom
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) – nákup filtrov a filtračných zariadení od ostatných podnikov v skupine a ich predaj agentom v určenej teritoriálnej štruktúre (SK,CZ,HU,RS,HR,SI,RO,GR,MD,AL,BA, ME,MK)
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi – OEM zákazníci, výrobcovia vzduchotechnických systémov a zariadení
- Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov

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 23. marca 2016 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 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 2016 do 31. decembra 2016.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom Camfil Group, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Camfil Aktiebolag so sídlom Trosa, Švédske kráľovstvo, adresa riaditeľstva je Sveavägen 56 E, SE-111 34 Stockholm, Švédske kráľovstvo. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle riaditeľstva uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	155	138
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	170	154
počet vedúcich zamestnancov	6	7

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 23. marca 2016 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2016.

8. Orgány Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Konatelia:	Ing. Imrich Mészáros	Ing. Imrich Mészáros

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2016 a k 31. decembru 2015:

Spoločník, akcionár do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov, akcionárov		Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
Spoločník, akcionár	Dátum zmeny	absolútne	v %		
Camfil Aktiebolag, Švédске kráľovstvo		13 674 806	100	0	0
Spolu	x	13 674 806	100	0	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 zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku v súlade s finančnými pravidlami Camfil Group – Financial Handbook. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania na účet 518.

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	3	lineárna	33,3
Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyší 2 400 EUR	1	jednorazová	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 a v súlade s finančnými pravidlami Camfil Group – Financial handbook. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania na účet 501.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	25	lineárna	4
Samostatný hnutelný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	8	lineárna	12,5
Dopravné prostriedky	3	lineárna	33,3
Vysokozdvížné vozíky	4	lineárna	25
Hardware PC	3	lineárna	33,3
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyší 1 700 EUR	1	jednorazová	100

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

c) Zásoby

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

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

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

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie 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 nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia, nevyplatené odmeny a na nevyfakturované dodávky.

i) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Spoločnosť má uzatvorené zamestnávateľské zmluvy s viacerými doplnkovými dôchodcovskými spoločnosťami a prispieva na doplnkové dôchodkové sporenie za svojich zamestnancov.

k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

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

m) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky Spoločnosti poskytnuté.

Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v prospech účtu 648, ak sa dotácia poskytla na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli.

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)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je

doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

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

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

p) Cudzia mena

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

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 vlastných výrobkov a výrobkov ostatných podnikov v Skupine – vzduchových filtrov a filtračných zariadení.

r) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2016 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období .

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2016	0	242 612	0	0	0	0	0	242 612
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 31.12.2016	0	242 612	0	0	0	0	0	242 612
Oprávky								
Stav k 1.1.2016	0	242 612	0	0	0	0	0	242 612
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 31.12.2016	0	242 612	0	0	0	0	0	242 612
Opravné položky								
Stav k 1.1.2016	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 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0

Na majetok Spoločnosti k 31. decembru 2016 nebolo zriadené záložené právo, ani Spoločnosť nemala obmedzené právo disponovania so svojím majetkom.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2015	0	242 612	0	0	0	0	0	242 612
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	242 612	0	0	0	0	0	242 612
Oprávky								
Stav k 1.1.2015	0	242 109	0	0	0	0	0	242 109
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	503	0	0	0	0	0	503
Stav k 31.12.2015	0	242 612	0	0	0	0	0	242 612
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	503	0	0	0	0	0	503
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0

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 1.1.2016	533 480	5 991 792	5 325 231	0	0	56 868	1 240	0	11 908 611
Prírastky	0	0	0	0	0	0	815 033	439 340	1 254 373
Úbytky	0	0	41 673	0	0	0	0	0	41 673
Presuny	0	92 296	635 442	0	0	17 410	-758 148	0	-13 000
Stav k 31.12.2016	533 480	6 084 088	5 919 000	0	0	74 278	58 125	439 340	13 108 311
Oprávky									
Stav k 1.1.2016	0	1 940 756	4 802 130	0	0	47 659	0	0	6 790 545
Prírastky	0	244 625	290 932	0	0	3 007	0	0	547 012
Úbytky	0	0	41 673	0	0	0	0	0	41 673
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	2 185 381	5 051 389	0	0	50 666	0	0	7 287 436
Opravné položky									
Stav k 1.1.2016	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 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2016	533 480	4 051 036	523 101	0	0	9 209	1 240	0	5 118 066
Stav k 31.12.2016	533 480	3 898 707	867 611	0	0	23 612	58 125	439 340	5 820 875

Na majetok Spoločnosti k 31. decembru 2016 nebolo zriadené záložené právo, ani Spoločnosť nemala obmedzené právo disponovania so svojím majetkom.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2015	533 480	5 970 274	5 232 718	0	0	54 140	3 400	0	11 794 012
Prírastky	0	0	0	0	0	0	245 642	0	245 642
Úbytky	0	49 616	51 678	0	0	0	0	0	101 294
Presuny	0	71 134	144 191	0	0	2 728	-247 802	0	-29 749
Stav k 31.12.2015	533 480	5 991 792	5 325 231	0	0	56 868	1 240	0	11 908 611
Oprávky									
Stav k 1.1.2015	0	1 711 917	4 254 912	0	0	43 846	0	0	6 010 675
Prírastky	0	278 455	598 896	0	0	3 813	0	0	881 164
Úbytky	0	49 616	51 678	0	0	0	0	0	101 294
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	1 940 756	4 802 130	0	0	47 659	0	0	6 790 545
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	533 480	4 258 357	977 806	0	0	10 294	3 400	0	5 783 337
Stav k 31.12.2015	533 480	4 051 036	523 101	0	0	9 209	1 240	0	5 118 066

3. Dlhodobý finančný majetok

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

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podieľy v prepojených ÚJ	Podielové CP a podieľy s podieľovou účasťou orkom prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné cenné papiere	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podieľovej účasti okrem prepojených ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.1.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	1 022	0	0	1 022
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	2	0	0	2
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	1 024	0	0	1 024
Opravné položky												
Stav k 1.1.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav k 1.1.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	1 022	0	0	1 022
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	1 024	0	0	1 024

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podieľy v prepojených ÚJ	Podielové CP a podieľy s podielovou účasťou orkom prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné cenné papiere	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	1 017	0	0	1 017
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	5	0	0	5
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	1 022	0	0	1 022
Opravné položky												
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	1 017	0	0	1 017
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	1 022	0	0	1 022

Účtami v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok môže Spoločnosť voľne disponovať.

4. Zásoby

K 31. decembru 2016 Spoločnosť vytvorila opravnú položku k nízkoobrátkovým materiálovým zásobám vo výške 14 046 EUR. Spoločnosť k 31. decembru 2015 netvorila opravné položky k zásobám.

Zásoby	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2016
Materiál	0	14 046	0	0	14 046
Zásoby spolu	0	14 046	0	0	14 046

5. Pohľadávky

Spoločnosť k 31. decembru 2016 a 2015 netvorila opravné položky k pohľadávkam.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2016 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 594 653	152 784	2 747 437
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 276 752	41 458	2 318 210
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	317 905	111 326	429 231
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	11 662 905	0	11 662 905
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	11 619 331	0	11 619 331
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	41 029	0	41 029
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	2 545	0	2 545
Krátkodobé pohľadávky spolu	14 257 562	152 784	14 410 346

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 595 345	80 697	2 676 042
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 201 735	20 652	2 222 387
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	393 610	60 045	453 655
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	10 994 387	0	10 994 387
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	10 938 434	0	10 938 434
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	52 847	0	52 847

Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	3 106	0	3 106
Krátkodobé pohľadávky spolu	13 589 732	80 697	13 670 429

6. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2016	k 31.12.2015	k 31.12.2016	k 31.12.2015
Krátkodobé pôžičky:							
Cash Pool account SEB AG	EUR	3 M Euribor	Na požia- danie	11 619 331	10 938 434	11 619 331	10 938 434
Spolu						11 619 331	10 938 434

Z dôvodu zápornej úrokovej sadzby na bankových trhoch (Euribor 3M), poskytnutá pôžička nebola v roku 2016 úročená.

7. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7 na strane 22.

8. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

9. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	7
Predplatné	0	7
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	7 878	10 040
Poistné majetok	0	4 003
Poplatky softvér	3 884	3 713
Členský poplatok	0	53
Poistné zodpovednosti za škodu	1 556	1 337
Ostatné náklady budúcich období	462	934
Nájomné	1 976	0
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	5 509
Ekonomické poradenstvo	0	5 000
Úroky cash pooling	0	0
Fakturácia zberné suroviny	0	509
Spolu	7 878	15 556

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	2016	2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	10 906	9 380
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	15 297	13 140
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	15 297	13 140
Čerpanie sociálneho fondu	14 372	11 614
Konečný zostatok sociálneho fondu	11 831	10 906

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2016:

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	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	11 831	0	0	11 831
Závazky zo sociálneho fondu	0	11 831	0	0	11 831
Dlhodobé záväzky spolu	0	11 831	0	0	11 831
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 963 261	3 272	1 966 533
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	907 081	0	907 081
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 056 180	3 272	1 059 452
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 226 213	0	1 226 213
Závazky voči zamestnancom	0	0	126 591	0	126 591
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	83 148	0	83 148
Daňové záväzky a dotácie	0	0	1 016 205	0	1 016 205
Iné záväzky	0	0	269	0	269
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	3 192 746	0	3 192 746

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	Spolu závazky
Dlhodobé závazky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé závazky, z toho:	0	16 036	0	0	16 036
Ostatné dlhodobé závazky	0	5 130	0	0	5 130
Závazky zo sociálneho fondu	0	10 906	0	0	10 906
Dlhodobé závazky spolu	0	16 036	0	0	16 036
Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 393 432	0	2 393 432
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 213 436	0	2 213 436
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	179 996	0	179 996
Ostatné krátkodobé závazky, z toho:	0	0	241 370	0	241 370
Závazky voči zamestnancom	0	0	130 387	0	130 387
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	80 666	0	80 666
Daňové závazky a dotácie	0	0	21 270	0	21 270
Iné závazky	0	0	9 047	0	9 047
Krátkodobé závazky spolu	0	0	2 634 802	0	2 634 802

4. Závazky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Závazky z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2016 Splatnosť			Stav k 31.12.2015 Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	0	0	0	8 376	0	0
Finančný náklad	0	0	0	94	0	0
Spolu	0	0	0	8 470	0	0

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2016 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2016
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	153 945	108 412	154 806	5 165	102 386
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>46 369</i>	<i>52 692</i>	<i>52 395</i>	<i>0</i>	<i>46 666</i>
Mzdy za nevyčerpané dovolenky	46 369	52 692	46 369	0	52 692
Fond pracovného času	0	0	6 026	0	-6 026
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>107 576</i>	<i>55 720</i>	<i>102 411</i>	<i>5 165</i>	<i>55 720</i>
Odmeny pracovníkom	10 000	43 700	10 000	0	43 700
Nevyfakturované dodávky	97 576	12 020	92 411	5 165	12 020
Rezervy spolu	153 945	108 412	154 806	5 165	102 386

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2015
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	130 605	153 945	130 525	80	153 945
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>85 905</i>	<i>46 369</i>	<i>85 825</i>	<i>80</i>	<i>46 369</i>
Mzdy za nevyčerpané dovolenky	42 264	46 369	42 264	0	46 369
Fond pracovného času	80	0	0	80	0
Nevyfakturované dodávky	43 561	0	43 561	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>44 700</i>	<i>107 576</i>	<i>44 700</i>	<i>0</i>	<i>107 576</i>
Odmeny pracovníkom	44 700	10 000	44 700	0	10 000
Nevyfakturované dodávky	0	97 576	0	0	97 576
Rezervy spolu	130 605	153 945	130 525	80	153 945

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2016	2015
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	24 072 690	22 270 252
Tržby za vlastné výrobky	21 796 873	20 527 299
Tržby z predaja služieb	85 834	66 554
Tržby za tovar	2 189 983	1 676 399
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	124 936	133 670
Čistý obrat celkom	24 197 626	22 403 922

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	Vzduchové filtre - vlastná výroba		Vzduchové filtre - nakupovaný tovar		Služby		Spolu	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Slovensko	167 732	129 447	392 058	281 381	10 532	1 799	570 322	412 627
EU a tretie štáty mimo Camfil skupiny	1 146 615	1 086 566	1 577 748	953 469	59 137	22 026	2 783 500	2 062 061
Camfil skupina	20 482 526	19 311 286	220 177	441 549	16 165	42 729	20 718 868	19 795 564
Spolu	21 796 873	20 527 299	2 189 983	1 676 399	85 834	66 554	24 072 690	22 270 252

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie vo výške 71 891 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 5 138 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015	Stav k 1.1.2015	Zmena stavu vnútroorga-nizačných zásob	
				2016	2015
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	68 792	81 957	71 916	-13 165	10 041
Výrobky	330 885	312 582	448 253	18 303	-135 671
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	399 677	394 539	520 169	5 138	-125 630
Reprezentačné				0	22 610
Dary				0	1 900
Cenový rozdiel vo výrobe oproti STD cene				65 917	0
Iné				836	5 124
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				71 891	-95 996

4. 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	2016	2015
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Obstaranie zásob vlastnou dopravou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	124 936	132 862
Predaj materiálu	43 121	28 564
Nárok na vrátenie DPH z EU	449	949
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	500	22 750
Refakturácia nákladov	65 645	68 442
Náhrada škody od poisťovne	0	837
Prefakturácia dopravy RM	7 867	0
Zhodnotenie odpadu	6 020	8 682
Ostatné	1 334	2 638
Finančné výnosy, z toho:	18 956	10 762
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	18 952	9 954
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	18 952	9 954
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	4	808
Výnosové úroky	4	808

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2016	2015
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 913 436	2 463 801
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	20 200	22 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	20 200	22 000
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	18 900	0
ostatné neaudítorské služby	720	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	2 893 236	2 441 801
Doprava	512 327	458 009
Nájomné	25 870	17 297
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	98 880	3 738
Náklady na inzerciu, reklamu	14 102	15 020
Náklady na IT	32 459	7 328
Náklady na telekomunikačné služby	26 652	26 521
Poplatky platené Skupine	1 419 682	1 266 963
Personálny leasing	0	71 983
Provízie za exkluzívne práva v skupine Camfil	82 425	22 348
Cestovné	68 872	44 447
Opravy a udržiavanie	88 845	78 924
Školenia	30 222	32 821
Strážna služba	32 660	32 660
Reprezentácia	31 136	22 610
Služby CEE manažment	226 446	159 824
Operatívny lízing	36 513	9 868

Agent CEE commission	58 103	23 741
Yield project	0	13 750
Energie dodávané	7 884	0
Ostatné	80 534	133 949
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	72 238	104 464
Predaj materiálu	46 852	23 911
Manká a škody	75	0
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	42 547
Odpis pohľadávky	0	3 213
Poistné	17 222	24 193
Členské poplatky	1 631	4 913
Zmluvné pokuty	1 793	1 204
Dary	1 765	1 900
Ostatné	2 900	2 583
Finančné náklady, z toho:	27 644	13 997
Kurzové straty, z toho:	21 255	10 935
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	486	10 935
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	6 389	3 062
Nákladové úroky	72	403
Ostatné	6 317	2 659

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Osobné náklady, z toho:	2 439 589	2 079 669
Mzdy	1 714 678	1 456 641
Ostatné náklady na závislú činnosť	10 192	10 353
Sociálne poistenie	440 902	367 006
Zdravotné poistenie	169 172	147 359
Sociálne zabezpečenie	104 645	98 310

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2016
Dlhodobý majetok	-763 357		29 331	-734 026
Rezervy	107 576		-19 557	88 019
Daňové straty	3 176 000		-635 200	2 540 800
Nevyužitá daňové odpočty	1 227 273		-1 227 273	0
Ostatné	1 403		21 617	23 020
Celkom	3 748 895	0	-1 196 080	1 917 813
Sadzbá dane z príjmov (v %)	22%		22%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	824 757		-402 838	402 741
Vplyv zmeny sadzby dane			-19 178	0
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/	824 757		-422 016	402 741
Daňový záväzok (-) po zmene sadzby	0		0	0
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	824 757		-422 016	402 741
Odložený daňový záväzok	0		0	0

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Ku koncu roka 2016 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa znižuje sadzba dane z príjmov právnických osôb z 22% na 21% s účinnosťou od 1. januára 2017. Odložená daň je vypočítaná s daňovou sadzbou 21%.

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

Názov položky	Základ dane	2016		Základ dane	2015	
		Daň	Daň v %		Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	5 345 410			4 510 325		
teoretická daň		1 175 990	22%		992 272	22%
Daňovo neuznané náklady	45 650	10 043		153 948	33 869	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	19 178		0	0	
Iné	1 244 422	273 773		-402 950	-88 649	
Spolu		1 478 984	28%		937 491	21%
Splatná daň z príjmov		1 056 968	20%		5	0%
Odložená daň z príjmov		422 016	8%		937 486	21%
Celková daň z príjmov		1 478 984	28%		937 491	21%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

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.

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť eviduje nasledujúce finančné pohľadávky / záväzky :

Rozhodnutím č. 23/2006 Ministerstva hospodárstva SR („MH SR“) bola Spoločnosti poskytnutá štátna pomoc na realizáciu investičného projektu „Zriadenie nového výrobného závodu na výrobu vzduchových filtrov“ v celkovej výške 135 040 tis. Skk (4 482 tis. EUR) za presne špecifikovaných podmienok. Štátna pomoc je poskytnutá vo forme daňovej úľavy (3 494 tis. EUR), príspevku na vzdelávanie (414 tis. EUR) a príspevku na novovytvorené pracovné miesta (574 tis. EUR).

Podmienky štátnej pomoci zahŕňali najmä preinvestovanie oprávnených investičných nákladov na schválený projekt a vytvorenie pracovných miest k stanoveným termínom. Spoločnosť v súvislosti s požiadavkou na tvorbu pracovných miest požiadala MH SR v roku 2009 o úpravu parametrov projektu a v roku 2012 o zmenu Rozhodnutia o schválení investičnej pomoci, nakoľko nesplnila jednu z podmienok udelenia štátnej pomoci.

V marci 2017 bolo Spoločnosti doručené stanovisko MH SR k jej žiadosti o zmenu Rozhodnutia o schválení investičnej pomoci z roku 2012, predmetom ktorého je oznámenie o povinnosti vrátenia už poskytnutého plnenia štátnej pomoci z dôvodu nesplnenia jednej z podmienok udelenia štátnej pomoci.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky je Spoločnosť ohľadne vyššie spomenutého stanoviska s MH SR v súdnom konaní. Vedenie Spoločnosti neočakáva žiadne vrátenie pomoci, nakoľko na základe vypracovanej právnej analýzy má za to, že povinnosť vrátiť celú štátnu pomoc je uložená v rozpore so zákonom, rovnako aj že nárok MH SR prípadne iného orgánu verejnej správy je už premĺčaný. Z tohto dôvodu Spoločnosť neúčtovala o vzniku prípadnej rezervy k 31. decembru 2016.

3. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Spoločnosť eviduje v podsúvahovej evidencii zásoby materiálu od svojho dodávateľa v konsignačnom sklade vo výške 432 094 EUR (2015 : 344 013 EUR).

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Záväzky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Záväzky z leasingu	0	0
Iné položky	432 094	344 013

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

Po 31. decembri 2016 do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti nenastali také významné udalosti, ktoré by mali vplyv na informácie zverejnené v Poznámkach k účtovnej závierke k 31. decembru 2016.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2016	2015
Nákup majetku	Materská účtovná jednotka	0	69 217
Nákup zásob	Materská účtovná jednotka	32 579	10 047 469
	Ostatné spriaznené strany	1 333 348	939 591
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	20 702 703	19 781 269
Nákup služieb	Materská účtovná jednotka	1 548 000	1 147 386
	Ostatné spriaznené strany	285 650	181 122
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	16 165	42 729

	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Závazky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	366 232	1 626 092
	Ostatné spriaznené strany	540 849	587 344
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	2 318 210	2 222 387
Poskytnuté pôžičky	Materská účtovná jednotka	11 619 331	10 938 434
Licencie	Materská účtovná jednotka	3 059	10 670
	Ostatné spriaznené strany	29 400	34 273

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

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. PREHL'AD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
Základné imanie	13 674 806	0	0	0	13 674 806
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	613 849	0	0	178 642	792 490
Nerozdelený zisk minulých rokov	813	0	0	192	1 005
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 572 834	3 866 426	3 394 000	-178 834	3 866 426
Vlastné imanie spolu	17 862 302	3 866 426	3 394 000	0	18 334 727

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
Základné imanie	13 674 806	0	0	0	13 674 806
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	518 962	0	0	94 887	613 849
Nerozdelený zisk minulých rokov	813	0	0	0	813
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 897 728	3 572 834	1 802 841	-94 887	3 572 834
Vlastné imanie spolu	16 092 309	3 572 834	1 802 841	0	17 862 302

Hodnota splateného základného imania predstavuje 13 674 806 EUR.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2015

Účtovný zisk za rok 2015 vo výške 3 572 834 EUR bol rozdelený nasledovne:

- 178 642 EUR na prídel do zákonného rezervného fondu
- 3 394 000 EUR na rozdelenie podielu na zisku spoločníkom
- 192 EUR bolo ponechaných na účte Nerozdelený zisk minulých rokov

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2016

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2016 vo výške 3 866 426 EUR nasledovne:

- 193 321 EUR na prídel do zákonného rezervného fondu
- 3 673 105 EUR na rozdelenie podielu na zisku spoločníkom

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2016	2015
Výsledok hospodárenia pred zdanením	5 345 410	4 510 325
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	538 563	839 121
Odpis zásob	0	0
Odpis pohľadávky	0	3 213
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	-5
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	0	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	14 046	0
Zmena stavu rezerv	-51 559	23 340
Úrokové náklady (netto)	72	-405
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-500	19 797
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	5 846 028	5 395 386
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-54 222	-663 774
Úbytok (prírastok) zásob	-97 157	195 974
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-443 467	445 772
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	5 251 182	5 373 358
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	5 251 182	5 373 358
Zaplatené úroky	-71	-403
Prijaté úroky	0	808
Zaplatená daň z príjmov	-5 881	-2 885
Vyplatené dividendy	-3 394 000	-1 802 841
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 851 230	3 568 037
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 241 372	-215 894
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	500	22 750
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	-680 897	-3 651 432
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 921 769	-3 844 576
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a zákonného rezervného fondu	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	5 906	1 059
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	5 906	1 059
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-64 633	-275 480
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	74 703	350 183
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	10 070	74 703