

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	7	7	6	5	5	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	3	9	2	3	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Deltrian Slovakia, s.r.o.
Weinova 2538/1
060 01 Kežmarok

Spoločnosť Deltrian Slovakia, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola zapísaná do obchodného registra bola zapísaná 15. mája 2007 (Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel Sro, vložka 18604/P).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba filtračných vložiek pre filtráciu plynov a kvapalín
- výroba netkaných filtračných materiálov a výrobkov z nich
- výroba zariadení, prístrojov na filtráciu a čistenie.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 13. marca 2017.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti DELTRIAN INTERNATIONAL, SOCIETE ANONYME /akciová spoločnosť/, Zi De Martinrou – Rue Du Berlaimont 21A, Fleurus 6220, Belgické kráľovstvo. Táto materská účtovná jednotka vlastní 100 % podiel v Spoločnosti a zostavuje svoju konsolidovanú účtovnú závierku podľa IFRS v znení prijatom Európskou úniou.

Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti alebo v sídle spoločnosti Deltrian Slovakia, s.r.o., Kežmarok.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2017 bol 147 (v účtovnom období 2016 bol 135).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2017 bol 165, z toho 33 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2016 to bolo 147 zamestnancov, z toho 33 vedúcich zamestnancov).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2016 bola uložená do registra účtovných závierok 31. marca 2017 resp. 11. mája 2017.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 7 7 6 5 5 6

DIČ 2 0 2 2 3 9 2 3 8 3

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 13. marca 2017 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko, spol. s r. o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ Jorgen Alexius

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2017 je takáto:

	Podiel na základnom imaní	Hlasovacie práva
	EUR	%
DELTRIAN INTERNATIONAL, S. A., Belgicko	6 639 €	100
Spolu	6 639 €	100

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

2. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Z dôvodu transparentnosti sú uvedené údaje, ktoré nie sú vykázané v súvahe a majú významný vplyv na finančnú situáciu Spoločnosti:

- záložné práva na hmotný majetok,
- operatívny nájom.

3. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v predpokladoch a odhadoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohli viesť k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 7 7 6 5 5 6

DIČ

2 0 2 2 3 9 2 3 8 3

4. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje rovnomerne počas predpokladanej doby 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 %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva (licencia)	8	lineárna	12,5
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Pozemky sa neodpisujú.

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	40	lineárna	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	8 až 12	lineárna	8,3 až 12,5
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	16 až 30
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	lineárna	100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	7	7	6	5	5	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	3	9	2	3	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti.

5. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou), alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacía cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Vlastné náklady zahŕňajú 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 zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z úverov.

6. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ak súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

7. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

8. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	7	7	6	5	5	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	3	9	2	3	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

9. Zníženie hodnoty majetku a 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. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka bude vyhlásený konkurz.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

10. 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.

11. 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.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	7	7	6	5	5	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	3	9	2	3	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

12. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do 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.

13. Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítat' daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) 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 kombináciu podnikov.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

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

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odložený daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat' len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

14. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

15. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotáciu zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Dotácie na úhradu nákladov, ktoré kompenzujú konkrétne náklady spojené s činnosťou Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Spoločnosti bola na základe zmluvy s Ministerstvom hospodárstva SR zo 17. septembra 2015 poskytnutá dotácia vo výške 1 250 000 EUR na výstavbu novej výrobnéj haly.

V tom:

- 300 000 EUR ako dotácia na obstaraný dlhodobý majetok
- 700 000 EUR ako úľava na dani z príjmu
- 250 000 EUR ako príspevok na vytvorenie nového pracovného miesta

Spoločnosť je povinná zachovať investíciu minimálne počas piatich zdaňovacích období po skončení realizácie investície.

Dotácia sa rozpúšťa do výnosov z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s odpismi z tohto majetku.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	7	7	6	5	5	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	3	9	2	3	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Na vytvorenie 50 pracovných miest bola poskytnutá dotácia v celkovej výške 250 000 EUR. Poskytnutie dotácie bolo podmienené udržaním pracovného miesta, na ktorú bola poskytnutá dotácia, po dobu piatich rokov. Dotácia sa postupne účtuje do výnosov z hospodárskej činnosti v závislosti od toho, ako dochádza k vytvoreniu pracovných miest a zúčtovaniu príslušných osobných nákladov do nákladov.

16. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu (ďalej ako referenčný kurz).

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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

17. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

18. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	7	7	6	5	5	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	3	9	2	3	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

19. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - 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 2017 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a hmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkách.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a hmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017:

Dlhodobý majetok	Software	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci	Obstarávaný dlhodobý majetok	Poskytnuté preddavky na dlh. HM	Spolu
Prvotné ocenenie (obstarávacia cena)							
Stav k 1.1.	4 526	214 007	3 685 305	3 573 010	28 440	24 760	7 530 048
Prírastky	18 088		8 899	103 041	33 935	151 331	315 294
Úbytky							
Presuny			1 706	36 626	-13 572	-24 760	
Stav k 31.12.	22 614	214 007	3 695 910	3 712 677	48 803	151 331	7 845 342
Oprávky							
Stav k 1.1.	4 526		318 357	1 823 018			2 145 901
Prírastky	1 134		184 346	450 803			636 283
Úbytky							
Presuny							
Stav k 31.12.	5 660		502 703	2 273 821			2 782 184
Zostatková hodnota							
Stav k 1.1.		214 007	3 366 948	1 749 992	28 440	24 760	5 384 147
Stav k 31.12.	16 954	214 007	3 193 207	1 438 856	48 803	151 331	5 063 158

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	7	7	6	5	5	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	3	9	2	3	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a hmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016:

Dlhodobý majetok	Software	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci	Obstarávaný dlhodobý majetok	Poskytnuté preddavky na dlh. HM	Spolu
Prvotné ocenenie (obstarávacia cena)							
Stav k 1.1.	4 526	214 007	3 680 487	2 775 153	24 027	104 611	6 802 811
Prírastky					361 054	390 001	751 055
Úbytky				-23 818			-23 818
Presuny			4 818	821 675	-356 641	-469 852	0
Stav k 31.12.	4 526	214 007	3 685 305	3 573 010	28 440	24 760	7 530 048
Oprávky							
Stav k 1.1.	4 526		134 141	1 535 322			1 673 989
Prírastky			184 216	311 514			495 730
Úbytky				-23 818			-23 818
Presuny							
Stav k 31.12.	4 526		318 357	1 823 018			2 145 901
Zostatková hodnota							
Stav k 1.1.		214 007	3 546 346	1 239 831	24 027	104 611	5 128 822
Stav k 31.12.		214 007	3 366 948	1 749 992	28 440	24 760	5 384 147

Na zabezpečenie úverov bolo v prospech banky zriadené záložné právo na hmotný majetok:

- výrobnú halu, zostatková cena tejto haly k 31. decembru 2017 je 2 620 247 EUR,
- pozemky, ktorých zostatková cena k 31.12.2017 je 214 007 EUR,
- miešadlo so špirálou na zmiešanie lepidla a dávkovanie lepu na spájanie filtrov, inv. č. 94,
- miešadlo so špirálou na zmiešanie lepidla a dávkovanie lepu na spájanie filtrov, inv. č. 95,
- šicie zariadenie na filtračné vrecká FPS 300, inv. č. 66,
- stroj TAG 2 – stroj na výrobu polotovarov pre HT filtre, inv. č. 92,
- odvádzací systém odpadu – zbytkového materiálu pri výrobe do plastových obalov, inv. č. 98,
- výrobná linka RPV – JL08, inv. č. 122.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	7	7	6	5	5	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	3	9	2	3	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Dlhodobý hmotný majetok je poistený v spoločnosti Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s. pre prípad škôd spôsobených požiarom, vodou, víchricou, živlom a krádežou:

- budova - výrobná hala na poistnú sumu 3,5 mil. EUR,
- výrobné a prevádzkové zariadenia na poistnú sumu 3,1 mil. EUR.

Spoločnosť neeviduje v roku 2017 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2016: žiadny).

2. Zásoby

Spoločnosť v roku 2017 netvorila opravnú položku k zásobám.

3. Pohľadávky

Najvýznamnejšie položky pohľadávok k 31.12.2017 sú:

Dlžník	Dlžná suma EUR
I.F.B / Interfilter, Holandsko	290 836
Deltrian International, Belgicko	262 091
WESCO LUFTFILTER, Švajčiarsko	235 149

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2017 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2017 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účt. j.	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	27 477	0	0	27 477
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	0	27 477		0	27 477

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	7	7	6	5	5	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	3	9	2	3	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri čiastočnej úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nesplatí.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	1 815 127	1 168 648
Pohľadávky po lehote splatnosti	228 931	772 709
Spolu	2 044 058	1 941 357

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Servisné služby	0	0
Poistné	0	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Poistné	4 133	6 602
Ostatné	697	955
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	4 830	7 557
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Prenájom	0	0
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Prenájom	0	0
Ostatné	27 388	12 989
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	27 388	12 989
Spolu	32 218	20 546

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	7	7	6	5	5	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	3	9	2	3	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

6. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2017 je 6 639 EUR (k 31. decembru 2016: 6 639 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2016 vo výške 142 556 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	71 278
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	71 278
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk	0
Spolu	142 556

Spoločnosť je podľa Obchodného zákonníka povinná tvoriť zákonný rezervný fond vo výške minimálne 5 % z čistého zisku (ročne) maximálne do výšky 10 % základného imania.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

7. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 7 7 6 5 5 6

DIČ

2 0 2 2 3 9 2 3 8 3

	Stav k 1.1.2017 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2017 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	57 225	60 491	57 225	0	60 491
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	30 245	47 081	30 245	0	47 081
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	30 245	47 081	30 245	0	47 081
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	9 000	7 375	9 000	0	7 375
Rabat odberateľom	12 900	900	7 000	5 900	900
Odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0
Poistenie	5 000	5 000	5 000	0	5 000
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné	80	135	80	0	135
	26 980	13 410	21 080	5 900	13 410
Nevyfakturované dodávky majetku	4 722	181 041	4 722	0	181 041
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	31 702	194 451	25 802	5 900	194 451

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

8. Záväzky

Záväzky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Záväzky po lehote splatnosti	47 134	254 133
Záväzky v lehote splatnosti	1 439 170	1 317 907
	1 486 304	1 572 040

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2017 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	7	7	6	5	5	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	3	9	2	3	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	290 024	290 024	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	607 425	607 425	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	399 889	399 889	0	0
Závazky voči zamestnancom	102 263	102 263	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	63 612	63 612	0	0
Daňové záväzky a dotácie	22 855	22 855	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	236	236	0	0
	1 486 304	1 486 304	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	7	7	6	5	5	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	3	9	2	3	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2016 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	118 251	118 251	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	845 742	845 742	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	460 830	460 830	0	0
Záväzky voči zamestnancom	84 328	84 328	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	51 751	51 751	0	0
Daňové záväzky a dotácie	10 690	10 690	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	448	448	0	0
	1 572 040	1 572 040	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 7 7 6 5 5 6

DIČ 2 0 2 2 3 9 2 3 8 3

9. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	45 122	48 510
– zdaniteľné	109 136	79 399
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužitý daňový odpočet a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložený daňový záväzok	13 443	6 487

	EUR
Stav k 31. decembru 2017	13 443
Stav k 31. decembru 2016	6 487
Zmena	6 956
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	6 956
– zaúčtované do vlastného imania	0

10. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	EUR	EUR
Stav k 1. januáru	1 636	6 392
Tvorba na ťarchu nákladov	7 261	5 761
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-3 339	-10 517
Stav k 31. decembru	5 558	1 636

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 7 7 6 5 5 6

DIČ 2 0 2 2 3 9 2 3 8 3

11. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Banka	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Istina k 31.12. 2017	Istina k 31.12. 2016
ČSOB – bankový úver (2,5 mil.)	EUR	3,92	2017-2026	2 022 319	2 219 078
ČSOB – bankový úver (0,4 mil.)	EUR	2,29	2017-2021	323 618	400 000
ČSOB - kontokorent	EUR	1,95		387 980	455 770
ČSOB – bankový úver (0,48 mil.)	EUR	2,18	2018-2023	95 989	0
Spolu				2 829 906	3 074 848

Štruktúra bankových úverov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2017	31.12.2016
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	739 427	728 911
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	1 175 779	1 431 237
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	914 700	914 700
Spolu	2 829 906	3 074 848

12. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť obdržala dlhodobú úročenú pôžičku od svojej materskej účtovnej jednotky:

	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Istina k 31.12. 2017	Istina k 31.12. 2016
Pôžička	6,20	31.12.2022	330 000	330 000
Pôžička	6,20	31.12.2018	199 685	199 685
Pôžička	3,06	12.08.2024	375 000	430 556
Pôžička	4,50	30.06.2024	361 111	416 667
Pôžička	6,54	31.12.2026	962 500	1 000 000
Pôžička	5,00	31.12.2019	180 000	180 000
Spolu			2 408 296	2 556 908

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	7	7	6	5	5	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	3	9	2	3	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Štruktúra pôžičiek a návratných finančných výpomocí podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Položka	31.12.2017	31.12.2016
Pôžičky po splatnosti		
Pôžičky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	328 611	328 611
Pôžičky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	1 449 130	1 301 630
Pôžičky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	630 555	926 667
Spolu	2 408 296	2 556 908

13. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé		
Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
Nájomné	9 110	3 170
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	9 110	3 170
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	219 412	241 500
Emisné kvóty	0	0
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	219 412	241 500
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	22 088	22 088
Dotácie na úhradu nákladov	0	0
Emisné kvóty	0	0
Iné	0	0
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	22 088	22 088
Spolu	250 610	266 758

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	7	7	6	5	5	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	3	9	2	3	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2017			2016		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	325 104			146 688		
z toho teoretická daň 21 %		68 271	21,00 %		32 271	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	143 682	30 173	9,28 %	67 726	14 900	10,16 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňovej straty	0	0	0,00 %			0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	-318 571	-66 900	-20,58 %	-191 609	-42 154	-28,74 %
Iné	-81 694	-17 155	-5,28 %	-8	-2	-0,0 %
	66 521	14 389	4,43 %	22 797	5 015	3,42 %
Splatná daň		14 389	4,43 %		5 015	3,42 %
Odložená daň		6 956	2,14 %		-883	-0,60 %
		21 345	6,57 %		4 132	2,82 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	7	7	6	5	5	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	3	9	2	3	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	2017 EUR	2016 EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	355
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpisov 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 odpisov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Od 1. januára 2017 je sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike 21 % (v roku 2016: 22 %).

G. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Položka	31.12.2017	31.12.2016
Tržby z predaja filtračných vložiek pre filtráciu plynov, kvapalín a iných filtračných materiálov	11 709 315	9 144 309
Tržby z predaja služieb – Total filter management	228 440	230 970
Tržby z predaja ostatných tržieb	68 525	85 441
Tržby z predaja tovaru	52	12 023
Spolu	12 006 332	9 472 743

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 7 7 6 5 5 6

DIČ 2 0 2 2 3 9 2 3 8 3

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 96 632 EUR (v roku 2016 zvýšenie 50 478 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky A	Bežné účt. obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účt. obd.		Zmena stavu vnútroorganizač. zásob	
	Konečný zostatok B	Konečný zostatok C	Začiatkový stav D	Bežné účtovné obdobie e	Bezprostr. predchádz. účt. obd. F
Nedokončená výroba a polotovary vl. výroby	79 920	51 572	53 535	28 348	-1 963
Výrobky	84 632	227 069	174 813	-142 437	52 256
Zvieratá	0	0	0		0
Spolu	164 552	278 641	228 348	-114 089	50 663
Manká a škody	x	x	x	-17 457	-185
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-96 632	50 478

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Položka	31.12.2017	31.12.2016
Rozpúšťanie dotácie na obstaranie majetku	22 088	22 088
Dotácia na mzdy a odvody		
Inventúrne prebytky	48 120	6 876
Ostatné	2 412	1 243
Spolu	72 620	30 207

4. Osobné náklady

Položka	31.12.2017	31.12.2016
Mzdy	1 406 572	1 118 308
Sociálne poistenie	346 825	279 541

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	7	7	6	5	5	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	3	9	2	3	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Zdravotné poistenie	134 876	108 915
Sociálne zabezpečenie	79 633	67 364
Spolu	1 967 906	1 574 128

5. Náklady na poskytnuté služby

Služby	31.12.2017	31.12.2016
Prepravné služby	685 957	484 332
Poradenská činnosť	741 032	387 105
Účtovníctvo, právne služby	60 391	63 101
Nájomné	53 635	50 734
Audit a poradenstvo	10 478	15 280
Služby Total filter management	38 967	25 002
Dočasné pridelenie zamestnancov	32 484	
Šitie výrobkov	51 238	20 236
Ostatné	120 886	148 757
Spolu	1 795 068	1 194 547

6. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

Ostatné náklady na hosp. činnosť	31.12.2017	31.12.2016
Poistenie	26 986	21 369
Manká a škody	61 114	
Iné	173	12
Spolu	88 273	21 381

7. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

Náklady na audit a poradenstvo	31.12.2017	31.12.2016
Náklady na overenie účtovnej závierky	10 478	12 980
Iné uisťovacie služby		2 300
Spolu	10 478	15 280

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 7 7 6 5 5 6

DIČ 2 0 2 2 3 9 2 3 8 3

8. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Členenie čistého obratu podľa hlavných geografických oblastí odbytu	2017	2016
Belgicko	2 117 779	1 835 931
Holandsko	2 209 898	1 699 280
Švajčiarsko	1 393 238	1 342 142
Taliansko	980 380	834 828
Nemecko	985 327	597 200
Francúzsko	778 445	486 048
Slovensko	622 756	429 885
Ostatné	2 918 509	2 247 425
Spolu	12 006 332	9 472 743

H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

Účtovná jednotka dostala od štátu daňové úľavy, ktoré sú spojené s určitými podmienkami. Ak účtovná jednotka tieto podmienky nesplní, bude musieť vyčerpané daňové úľavy vrátiť.

Spoločnosti bola na základe Rozhodnutia o schválení investičnej pomoci MH SR zo 17. septembra 2015 poskytnutá dotácia vo výške 1 250 000 EUR na výstavbu novej výrobnéj haly. V tom:

- 300 000 EUR ako dotácia na obstaraný dlhodobý majetok
- 700 000 EUR ako úľava na dani z príjmu
- 250 000 EUR ako príspevok na vytvorenie nového pracovného miesta.

Podľa Rozhodnutia Spoločnosť zachová investíciu v regióne Kežmarok počas čerpania investičnej pomoci a minimálne počas piatich zdaňovacích období po skončení investičného zámeru. Celková hodnota poskytnutej regionálnej investičnej pomoci neprekročí intenzitu investičnej pomoci GGE 28,62%. Pri investičnej pomoci vo forme úľavy na dani z príjmu podľa § 2 ods. 1 písm. b) zákona o investičnej pomoci sa diskontácia tranží pomoci uskutoční na základe diskontných sadzieb uplatniteľných vždy v tom čase, keď daňové zvýhodnenie nadobudne účinnosť.

Na vytvorenie 50 pracovných miest bola poskytnutá dotácia v celkovej výške 250 000 EUR. Poskytnutie dotácie bolo podmienené udrzaním pracovného miesta, na ktorú bola poskytnutá dotácia, po dobu piatich rokov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	7	7	6	5	5	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	3	9	2	3	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

I. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2017 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 31. decembru 2017.

J. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti je materská firma DELTRIAN INTERNATIONAL, S.A. ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

Výnosy	2017	2016
Predaj filtrov	2 116 054	1 796 658
Služby	1 636	79 597
Iné	0	12 380
Výnosy spolu	2 117 690	1 888 635

Nákupy	2017	2016
Komponenty na výrobu filtrov	157 470	216 270
Hmotný majetok	7 019	57 770
Poradenstvo v oblasti výroby a odbytu	554 898	355 731
Nájomné	36 540	36 540
Poistenie	12 612	7 392
Úroky z pôžičiek	137 330	139 779
Nákupy spolu	905 869	813 482

Položka	2017	2016
Poskytnutie záruky materskou ú.j. na úver	1 480 000	1 000 000
Prijatie pôžičky od materskej ú.j.	0	0
Splátka prijatej pôžičky	148 611	111 111

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	7	7	6	5	5	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	3	9	2	3	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Majetok a záväzky z transakcií s materskou účt. jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Položka	31.12.2017	31.12.2016
Pohľadávky z obch. styku voči materskej ú.j.	262 091	210 134
Stav prijatých pôžičiek	2 408 297	2 556 908
Záväzky z obch. styku voči materskej ú.j.	116 628	118 251

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie so sesterskými účtovnými jednotkami:

Výnosy	2017	2016
Predaj filtrov	562 028	641 411
Služby	67 164	11 035
Iné		
Výnosy spolu	629 192	652 446

Nákupy	2017	2016
Služby	50 400	
Nákupy spolu	50 400	

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti Spoločnosti, priamo alebo nepriamo. Počet osôb kľúčového manažmentu v roku 2017 bol 2 (v roku 2016 bol 2).

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne významné platby alebo výhody.

K. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2017 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú.

L. OSTATNÉ INFORMÁCIE

INFORMÁCIE ÚČTOVNÝCH JEDNOTIEK, KTORÝM BOLO UDELENÉ VÝLUČNÉ PRÁVO ALEBO OSOBITNÉ PRÁVO A ÚČTOVNÝCH JEDNOTIEK, KTORÝM BOLO UDELENÉ PRÁVO POSKYTOVAŤ VO VEREJNOM ZÁUJME

Spoločnosti nebolo udelené výlučné práva alebo osobitné právo ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	7	7	6	5	5	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	3	9	2	3	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

M. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2017 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2017 EUR
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Základné imanie	6 639	0			6 639
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
Zákonné rezervné fondy	664	0	0	0	664
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	664	0	0	0	664
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	881 606	0	0	71 278	952 884
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	881 606			71 278	952 884
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Ocenovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Ocenovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	68 451	0	0	0	68 451
Nerozdelený zisk minulých rokov	68 451	0	0	0	68 451
Neuhradená strata minulých rokov		0	0		0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	142 556	303 759	-71 278	-71 278	303 759
Spolu	1 099 916	303 759	-71 278	0	1 332 397

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	7	7	6	5	5	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	3	9	2	3	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2016 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2016 EUR
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
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
Zákonné rezervné fondy	664	0	0	0	664
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	664	0	0	0	664
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	749 388	0	0	132 218	881 606
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	749 388			132 218	881 606
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Ocenovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Ocenovacie rozdiely z kapitálových úastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúžení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	68 451	0	0	0	68 451
Nerozdelený zisk minulých rokov	68 451	0	0	0	68 451
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	264 437	142 556	-132 218	-132 218	142 556
Spolu	1 089 579	142 556	132 218	0	1 099 916

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	7	7	6	5	5	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	3	9	2	3	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

N. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2017

Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2017	2016
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	562 239	388 072

Úpravy o nepeňažné operácie

Odpisy	636 283	495 730
Nerealizované kurzové straty		
Nerealizované kurzové zisky		
Rezervy	3 266	16 911
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku		

Zmena pracovného kapitálu

Úbytok (prírastok) pohľadávok	-75 224	-332 968
Úbytok (prírastok) zásob	187 484	-283 934
Úbytok (prírastok) záväzkov	-31 432	1 652
Úbytok (prírastok) časového rozlíšenia	-27 820	-33 281

Peňažné toky z prevádzky	1 254 796	252 182
---------------------------------	------------------	----------------

Zaplatené úroky	-237 533	-241 392
Prijaté úroky	398	8
Zaplatená daň z príjmov	-3 831	-10 594
Podiely na zisku	-132 218	-122 316

Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	881 612	-122 112
---	----------------	-----------------

Peňažné toky z investičnej činnosti

Nákup dlhodobého majetku	-315 294	-751 055
Príjmy z predaja dlhodobého majetku		
Obstaranie investícií		
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-315 294	-751 055

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	7	7	6	5	5	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	3	9	2	3	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Peňažné toky z finančnej činnosti

Príjmy z úverov	95 989	400 000
Splátky dlhodobých záväzkov		
Splátky prijatých úverov	-273 140	-189 231
Príjmy z pôžičiek		
Splátky prijatých pôžičiek	-148 612	-111 111
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-325 763	99 658

Úbytok (prírastok) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	240 555	-773 509
---	----------------	-----------------

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	-372 839	400 670
---	-----------------	----------------

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	-132 284	-372 839
--	-----------------	-----------------

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie 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.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.