

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 7. augusta 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 v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

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, Švédске kráľovstvo, adresa riaditeľstva je Sveavägen 56 E, SE-111 34 Stockholm, Švédске kráľovstvo. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle riaditeľstva uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	183	155
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	189	170
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	6	6

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 7. augusta 2017 spoločnosť KPMG Slovensko, spol. s r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2017.

8. 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 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 29. júna 2017.

9. Orgány Spoločnosti

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Konatelia :	Ing. Imrich Mészáros	Ing. Imrich Mészáros

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2017 a k 31. decembru 2016:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hla- sovacích prá- vach v %	Iný podiel na os- tatných polož- kách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Camfil Aktiebolag, Švédske kráľovstvo	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.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy 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) neprevyšuje 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 neprevyšuje 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) neprevyšuje 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			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	8	lineárna	12,5
<i>Dopravné prostriedky</i>	3	lineárna	33,3
<i>Vysokozdvížné vozíky</i>	4	lineárna	25
<i>Hardware PC</i>	3	lineárna	33,3
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 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 zásoby obstarali, 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 príslušných diskontných faktorov.

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny 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. Opravné položky sa zrušia alebo sa zmení 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 IV/7. 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.

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia, nevyplatené odmeny a na nevyfakturované dodávky.

i) Záväzky

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

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. Spoločnosť hradí zamestnancom preventívne zdravotné prehliadky u zmluvného lekára, pre starších zamestnancov (45+) je poskytovaná možnosť konzultácie a vyšetrenia u špecialistu – kardiológa.

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 odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty 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 prenajíateľa 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 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov). 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) Cudzí mena

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

q) Vykazovanie výnosov

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, 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 podmienok dohodnutých v zmluve.

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 Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja vlastných výrobkov a výrobkov ostatných podnikov v Skupine – vzduchových filtrov a filtračných zariadení. V roku 2017 pribudli k výnosom aj tržby v skupine (EMC) z predaja nakupovaných filtračných zariadení od externých dodávateľov .

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 2017 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období .

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované ná- klady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2017	0	242 612	0	0	0	0	0	242 612
Prírastky	0	12 210	0	0	0	0	0	12 210
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	254 822	0	0	0	0	0	254 822
Oprávky								
Stav k 1.1.2017	0	242 612	0	0	0	0	0	242 612
Prírastky	0	2 072	0	0	0	0	0	2 072
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	244 684	0	0	0	0	0	244 684
Opravné položky								
Stav k 1.1.2017	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 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	10 138	0	0	0	0	0	10 138

Na majetok Spoločnosti k 31. decembru 2017 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 ná- klady na vývoj	Softvér	Oceniťel'né 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

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 porasov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2017	533 480	6 084 088	5 919 000	0	0	74 278	58 125	439 340	13 108 311
Prírastky	0	2 942 855	1 596 108	0	0	25 858	6 571 446	2 333 448	13 469 715
Úbytky	0	0	26 505	0	0	0	0	0	26 505
Presuny	0	0	0	0	0	0	-5 633 458	-2 772 788	-8 406 246
Stav k 31.12.2017	533 480	9 026 943	7 488 603	0	0	100 136	996 113	0	18 145 275
Oprávky									
Stav k 1.1.2017	0	2 185 381	5 051 389	0	0	50 666	0	0	7 287 436
Prírastky	0	285 454	296 146	0	0	8 695	0	0	590 295
Úbytky	0	0	26 505	0	0	0	0	0	26 505
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	2 470 835	5 321 030	0	0	59 361	0	0	7 851 226
Opravné položky									
Stav k 1.1.2017	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 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2017	533 480	3 898 707	867 611	0	0	23 612	58 125	439 340	5 820 875
Stav k 31.12.2017	533 480	6 556 108	2 167 573	0	0	40 775	996 113	0	10 294 049

Na majetok Spoločnosti k 31. decembru 2017 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 1.1.2016	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	538 564
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

3. Dlhodobý finančný majetok

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

	Podielové CP a po- diely s po- dielovou účasťou ÚJ	Podielové CP a po- diely v pre- pojených ÚJ	Ostatné rea- lizovateľné cenné pa- pieri	Pôžičky prepoje- ným ÚJ	Pôžičky v rámci po- dielovej účasti okrem pre- pojených ÚJ	Ostatné pô- žičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s do- bou splat- nosti naj- viac jeden rok	Účty v ban- kách s do- bou viaza- nosti dlh- šou ako je- den rok	Obstará- vaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Dlhodobý finančný majetok												
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	1 024	0	0	1 024
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	0	1
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 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	1 025	0	0	1 025
Opravné položky												
Stav k 1.1.2017	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 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	1 024	0	0	1 024
Stav k 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	1 025	0	0	1 025

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a po- diely s po- dielovou účasťou CP a po- diely v pre- pojených ÚJ	Podielové CP a po- diely s po- dielovou účasťou CP a po- diely v pre- pojených ÚJ	Ostatné rea- lizovateľné cenné pa- pieri	Pôžičky prepoje- ným ÚJ	Pôžičky v rámci po- dielovej účasti okrem pre- pojených ÚJ	Ostatné pô- žičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s do- bou splat- nosti naj- viac jeden rok	Účty v ban- kách s do- bou viaza- nou dlh- šou ako je- den rok	Obstará- vaný 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

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

4. Zásoby

K 31. decembru 2017 Spoločnosť netvorila opravné položky k zásobám a kvôli spotrebe pomaly obrátkového materiálu došlo k zúčtovaniu opravnej položky vo výške 2 927 EUR. Spoločnosť k 31. decembru 2016 vytvorila opravnú položku k nízkoobrátkovým materiálovým zásobám vo výške 14 046 EUR.

Zásoby	Stav k 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyra- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2017
Materiál	14 046	0	0	2 927	11 119
Zásoby spolu	14 046	0	0	2 927	11 119

5. Pohľadávky

Spoločnosť k 31. decembru 2017 a 2016 netvorila opravné položky k pohľadávkam.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2017 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 626 081	142 909	1 768 990
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 358 267	9 629	1 367 896
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	267 814	133 280	401 094
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	9 068 591	0	9 068 591
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	8 977 579	0	8 977 579
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám		0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu		0	0
Sociálne poistenie		0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	86 925	0	86 925
Pohľadávky z derivátových operácií		0	0
Iné pohľadávky	4 087	0	4 087
Krátkodobé pohľadávky spolu	10 694 672	142 909	10 837 581

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:	2 594 657	152 784	2 747 441
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

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 31.12.2017	k 31.12.2016	k 31.12.2017	k 31.12.2016
Krátkodobé pôžičky:							
Cash Pool account SEB AG	EUR	3 M Euribor	Na požia- danie	8 979 633	11 619 331	8 979 633	11 619 331
Spolu						8 979 633	11 619 331

Z dôvodu zápornej úrokovej sadzby na bankových trhoch (Euribor 3M), poskytnutá pôžička nebola v roku 2017 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 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Náklady budúcich období dlhodobé :	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	13 109	7 878
Predplatné	858	0
Poplatky softvér	3 832	3 884
Členský poplatok	528	0
Poistné zodpovednosti za škodu	7 411	1 556
Ostatné náklady budúcich období	0	462
Nájomné	480	1 976
Prijmy budúcich období dlhodobé :	0	0
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 500	0
Ekonomické poradenstvo	0	0
Úroky cash pooling	0	0
Fakturácia Zberné suroviny	0	0
Fakturácia za predaj majetku	1 500	0
Spolu	14 609	7 878

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 25.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2017	2016
Začiatkový stav sociálneho fondu	11 831	10 906
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	17 758	15 297
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	17 758	15 297
Čerpanie sociálneho fondu	15 281	14 372
Konečný zostatok sociálneho fondu	14 308	11 831

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2017:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti				
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Dlhodobé záväzky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	14 308	0	0	14 308
Záväzky zo sociálneho fondu	0	14 308	0	0	14 308
Dlhodobé záväzky spolu	0	14 308	0	0	14 308
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	4 136 514	21 221	4 157 735
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 857 999	0	2 857 999
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 278 515	21 221	1 299 736
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	540 602	0	540 602
Záväzky voči zamestnancom	0	0	152 559	0	152 559
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	107 417	0	107 417
Daňové záväzky a dotácie	0	0	279 003	0	279 003
Iné záväzky	0	0	1 623	0	1 623
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	4 677 116	21 221	4 698 337

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu zá- väzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť ro- kov	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
Záväzky 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
Záväzky 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
Záväzky voči zamestnancom	0	0	126 591	0	126 591
Záväzky 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	3 272	3 192 746

4. Záväzky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Spoločnosť nemá žiadne záväzky z finančného prenájmu k 31. decembru 2017 a 2016.

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2017 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2017
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Zákonné dlhodobé rezervy :	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy :	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	102 386	154 024	97 113	5 273	154 024
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	46 666	85 774	46 666	0	85 774
Mzdy za nevyčerpané dovolenky	52 692	85 774	52 692		85 774
Fond pracovného času	-6 026		-6 026		0
Nevyfakturované dodávky					0
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	55 720	68 250	50 447	5 273	68 250
Odmeny pracovníkom	43 700	36 450	38 837	4 863	36 450
Nevyfakturované dodávky	12 020	31 800	11 610	410	31 800
Rezervy spolu	102 386	154 024	97 113	5 273	154 024

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2016
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy :</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy :</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
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
Nevyplatené bonusy distribútorom	0		0		0
Nevyfakturované dodávky	0	0	0	0	0
<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

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2017	2016
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	28 050 219	24 072 690
Tržby za vlastné výrobky	24 145 470	21 796 873
Tržby z predaja služieb	226 445	85 834
Tržby za tovar	3 678 304	2 189 983
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	124 940
Čistý obrat celkom	28 050 219	24 197 630

Spoločnosť od účtovného obdobia 2017 nezahŕňa do čistého obratu výnosy z predaja materiálu, dlhodobého majetku a ostatné výnosy z hospodárskej činnosti.

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar 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 - na- kupovaný tovar		Služby		Spolu	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Slovensko	173 409	167 732	339 246	392 058	14 522	10 532	527 177	570 322
EU a tretie staty	1 325 794	1 146 615	2 006 861	1 577 748	78 932	59 137	3 411 587	2 783 500
Camfil skupina	22 646 267	20 482 526	1 332 197	220 177	132 991	16 165	24 111 455	20 718 868
Spolu	24 145 470	21 796 873	3 678 304	2 189 983	226 445	85 834	28 050 219	24 072 690

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie vo výške 159 133 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 149 575 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke :

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016	Stav k 1.1.2016	Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob	
				2017	2016
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	185 542	68 792	81 957	116 750	-13 165
Výrobky	363 710	330 885	312 582	32 825	18 303
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	549 252	399 677	394 539	149 575	5 138
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Cenový rozdiel pri nákupe oproti STD cene				8 441	0
Cenový rozdiel vo výrobe oproti STD cene				1 117	65 917
Iné	x	x	x	0	836
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	159 133	71 891

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	2017	2016
Významné položky pri aktivácii nákladov :	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	168 822	124 936
Predaj materiálu	59 454	43 121
Nárok na vrátenie DPH z EU	0	449
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	10 417	500
Refakturácia nákladov	84 115	65 645
Prefakturácia dopravy RM	0	7 867
Náhrada škody od poisťovne	1 893	0
Zhodnotenie odpadu	7 290	6 020
Ročné zúčtovanie ZP	5 539	0
Ostatné	114	1 334
Finančné výnosy, z toho:	24 209	18 960
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	24 208	18 956
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 312	287
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	1	4
Výnosové úroky	1	4

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	2017	2016
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4 893 460	2 913 436
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>39 820</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	19 500	20 200
iné uisťovacie audítorské služby		0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	18 900
ostatné neaudítorské služby	0	720
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>4 825 780</i>	<i>2 873 616</i>
Doprava	651 907	512 327
Nájomné	27 515	25 870
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	130 660	98 880
Náklady na inzerciu, reklamu	39 474	14 102
Náklady na IT	57 565	32 459
Náklady na telekomunikačné služby	27 696	26 656
Poplatky platené Skupine	2 866 340	1 419 682
Provízie za exkluzívne práva v skupine Camfil	56 900	82 425
Cestovné	102 852	68 872
Opravy a udržiavanie	86 737	88 845
Školenia	22 457	30 222
Strážna služba	35 718	32 660
Reprezentácia	36 413	31 136
Služby CEE manažment	252 468	226 446
Operatívny lízing	52 053	36 513
Agent CEE commission	129 060	58 103
Energie dodávané	11 067	7 884
Ostatné	86 945	80 534
Služby EMC manazment	133 464	0
Wolf sales comission	24 431	0
Repre 10. vyrocie	18 393	0
Spracovanie odpadu	20 905	0
ISO certifikácia	2 940	0
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	94 631	72 238
Predaj materiálu	62 229	46 852
Manká a škody		0
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	0
Odpis pohľadávky	0	0
Ostatné pokuty	176	75
Poistné	25 701	17 222
Členské poplatky	830	1 631
Zmluvné pokuty	2 014	1 793
Neuznaná DPH z EU	1 767	0
Dary	500	1 765
Ostatné	1 414	2 900
Finančné náklady, z toho:	31 974	27 644
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>23 907</i>	<i>21 255</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 560	486
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>8 067</i>	<i>6 389</i>
Nákladové úroky	0	72
Ostatné	8 067	6 317

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017	2016
Osobné náklady, z toho:	2 902 064	2 439 589
Mzdy	2 049 724	1 714 678
Ostatné náklady na závislú činnosť	7 602	10 192
Sociálne poistenie	522 551	440 902
Zdravotné poistenie	201 931	169 172
Sociálne zabezpečenie	120 256	104 645

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2017
Dlhodobý majetok	-734 026		939 468	205 442
Zásoby				
Pohľadavky				
Rezervy	88 019		-19 769	68 250
Daňové straty	2 540 800		-634 800	1 906 000
Dodávky po zaplatení				0
Nevyužité daňové odpočty	0			0
Ostatné	23 020		-23 020	0
Celkom	1 917 813	0	261 879	2 179 692
Sadzba dane z príjmov (v %) *	21%		21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	402 741		54 994	457 735
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/				
daňový záväzok (-) po zmene sadzby	402 741		54 994	457 735
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	402 741		54 994	457 735
Odložený daňový záväzok	0		0	0

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

Názov položky	2017			2016		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	4 984 325			5 345 410		
teoretická daň		1 046 708	21%		1 175 990	22%
Daňovo neuznané náklady	1 644 692	345 385		45 650	10 043	
Výnosy nepodliehajúce dani		0		0	0	
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	-635 108	-133 373		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	19 178	
Tax loss	0	0				
Iné	-242 828	-50 994		1 244 422	273 773	
Spolu		1 207 727	24,23%		1 478 984	27,67%
Splatná daň z príjmov		1 262 721	25,33%		1 056 968	19,77%
Odložená daň z príjmov		-54 994	-1,10%		422 016	7,89%
Celková daň z príjmov		1 207 727	24,23%		1 478 984	27,67%

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 premlčaný. Z tohto dôvodu Spoločnosť neúčtovala o vzniku prípadnej rezervy k 31. decembru 2017.

3. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Spoločnosť eviduje v podsúvahovej evidencii zásoby materiálu od svojho dodávateľa v konsignačnom sklade vo výške 357 836 EUR (2016 : 432 094 EUR).

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
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	357 836	432 094

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

Po 31. decembri 2017 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 2017.

VII. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2017	2016
Nákup majetku	Materská účtovná jednotka	1 427 201	
	Ostatné spriaznené strany	19 968	
Nákup zásob	Materská účtovná jednotka	455	32 579
	Ostatné spriaznené strany	1 747 877	1 333 348
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	23 978 464	20 702 703
Nákup služieb	Materská účtovná jednotka	3 026 159	1 548 000
	Ostatné spriaznené strany	238 582	285 650
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	132 991	16 165

	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Závazky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	2 487 756	366 232
	Ostatné spriaznené strany	371 240	540 849
Pohľadávky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	2 347	0
	Ostatné spriaznené strany	1 365 723	2 318 210
Poskytnuté pôžičky	Materská účtovná jednotka	8 979 633	11 619 331
Licencie	Materská účtovná jednotka	1 639 049	3 059
	Ostatné spriaznené strany	2 450	29 400

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 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
Základné imanie	13 674 806	0	0	0	13 674 806
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	792 490	0	0	193 322	985 812
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 005	0	0	104	1 109
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 866 426	3 776 598	3 673 000	-193 426	3 776 598
Vlastné imanie spolu	18 334 727	3 776 598	3 673 000	0	18 438 325

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

Hodnota splateného základného imania predstavuje 13 674 806 EUR.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2016

Účtovný zisk Spoločnosti za rok 2016 vo výške 3 866 426 EUR bol rozdelený nasledovne:

- 193 321 EUR na prídel do zákonného rezervného fondu
- 3 673 000 EUR na rozdelenie podielu na zisku spoločníkom
- 105 EUR bolo ponechaných na účte Nerozdelený zisk minulých rokov

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2017

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2017 vo výške 3 776 598 EUR nasledovne:

- 188 830 EUR na prídel do zákonného rezervného fondu
- 3 587 000 EUR na rozdelenie podielu na zisku spoločníkom
- 768 EUR bude ponechaných na účte Nerozdelený zisk minulých rokov

X. PREHL'AD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2017	2016
Výsledok hospodárenia pred zdanením	4 984 325	5 345 410
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	592 367	538 563
Odpis zásob	0	0
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	0	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-2 927	14 046
Zmena stavu rezerv	51 638	-51 559
Úrokové náklady (netto)	-1	72
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-10 417	-500
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	-1	-4
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	5 614 984	5 846 028
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-26 032	-54 222
Úbytok (prírastok) zásob	-640 528	-97 157
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	376 948	-443 467
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	5 325 372	5 251 182

Názov položky	2017	2016
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	5 325 372	5 251 182
Zaplatené úroky	0	-71
Prijaté úroky	1	0
Zaplatená daň z príjmov	-2 058 267	-5 881
Vyplatené dividendy	-3 866 322	-3 394 000
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-599 216	1 851 230
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-5 075 679	-1 241 372
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	10 417	500
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	3 592 066	-680 897
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 473 196	-1 921 769
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	193 322	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	1 424	5 906
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	1 875 665	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	2 070 411	5 906
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-2 001	-64 633
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	10 070	74 703
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	8 069	10 070