

## Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017

### I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

#### 1. Názov a sídlo

3M Slovensko s. r. o.  
Vajnorská 100/B  
831 04 Bratislava

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

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb,
- reklamné a marketingové služby.

#### 2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

#### 3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 30. júna 2017 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

#### 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 3M (East) AG, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje 3M (East) AG so sídlom Industriestrasse 21, 6343 Rotkreuz, Švajčiarsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

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

#### 6. Počet zamestnancov

| Názov položky                                                       | Stav k<br>31.12.2017 | 32<br>Stav k<br>31.12.2016 | 32<br>5 |
|---------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|---------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                            | 31                   |                            | 32      |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, |                      |                            |         |
| z toho:                                                             | 32                   |                            | 32      |
| počet vedúcich zamestnancov                                         | 6                    |                            | 4       |

## 7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 19. marca 2018 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2017.

## 8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

|            | Stav k 31.12.2017                                                            | Stav k 31.12.2016                                                                              |
|------------|------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Konatelia: | Gabriela Chudá<br>Olga Čadová<br>Soňa Roventa-Hakszer<br>Radosław Kaskiewicz | Gabriela Chudá<br>Olga Čadová<br>Soňa Roventa-Hakszer (od 5. júla 2016)<br>Radosław Kaskiewicz |

Spoločníci Spoločnosti

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

| Spoločník, akcionár | Výška podielu na základnom imaní |             | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % |
|---------------------|----------------------------------|-------------|-----------------------------------|----------------------------------------------------|
|                     | absolútne                        | v %         |                                   |                                                    |
| 3M (East) AG        | 353 280                          | 100%        | 100%                              | 0                                                  |
| <b>Spolu</b>        | <b>353 280</b>                   | <b>100%</b> | <b>100%</b>                       | <b>0</b>                                           |

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

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

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

### b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku 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.

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

|                                                                  | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|--------------------|---------------------------|
| Softvér                                                          | 5                                      | lineárna           | 20                        |
| Goodwill                                                         | 7                                      | lineárna           | 14,28                     |
| Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 2 400 EUR | rôzna                                  | jednorázový odpis  | 100                       |

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

|                                                                | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------|--------------------|---------------------------|
| Samostatný hnutelný majetok                                    |                                        |                    |                           |
| Stroje, prístroje a zariadenia                                 | 4                                      | lineárna           | 25                        |
| Dopravné prostriedky                                           | 4                                      | lineárna           | 25                        |
| Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 1 700 EUR | rôzna                                  | jednorázový odpis  | 100                       |

### c) Goodwill

Goodwill sa účtuje pri kúpe alebo vklade podniku alebo jeho časti, ak je kúpna cena alebo uznaná hodnota vkladu vyššia ako je reálna hodnota jednotlivých zložiek majetku a záväzkov, ktorou sa tento majetok a záväzky ocenia v účtovníctve kupujúceho alebo prijímateľa vkladu. Záporný goodwill sa zaúčtuje v prospech účtu 015-Goodwill. Pri účtovaní goodwillu sa zisťuje, v akej výške sa v budúcnosti v súvislosti s goodwillom zvýšia ekonomické úžitky a v súvislosti so záporným goodwillom znížia ekonomické úžitky. Ak budúce zvýšenie ekonomických úžitkov bude pravdepodobne nižšie než je výška goodwillu zaúčtovaná na účte 015 - Goodwill, príslušná časť goodwillu sa odpíše pri kúpe alebo vklade podniku alebo jeho časti. Vzniknutý záporný goodwill sa jednorazovo odpíše v prospech účtu 551 - Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku so súvzťažným zápisom na ľarchu účtu 075 - Oprávky ku goodwillu.

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

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

Spoločnosť sa k 30.9.2012 zlúčila s organizačnou zložkou 3M /East/ AG, obchodné zastupiteľstvo, ktorá zanikla bez likvidácie. Spoločnosť 3M Slovensko, s.r.o. prebrala všetky práva a záväzky zrušenej organizačnej zložky.

Spoločnosť sa 30.11.2012 zlúčila s kúpenou spoločnosťou Winterthur Technology, s.r.o., ktorá zanikla bez likvidácie. Spoločnosť 3M Slovensko, s.r.o. prebrala všetky práva a záväzky zrušenej spoločnosti.

V súvislosti so zlúčením s organizačnou zložkou 3M /East/ AG, obchodné zastupiteľstvo Spoločnosť vykázala goodwill vo výške 42 130,32 EUR.

V súvislosti s kúpou spoločnosti Winterthur Technology, s.r.o. Spoločnosť vykázala goodwill vo výške 122 194 EUR.

Na základe posúdenia súvisiacich budúcich ekonomických úžitkov sa Spoločnosť rozhodla odpisovať vzniknutý celkový goodwill po dobu 7 rokov.

### d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

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

**e) Pohľadávky**

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

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než 180 dní, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

**f) Finančné účty**

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

**g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

**h) Opravné položky**

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

**i) Rezervy**

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na náhrady miezd za nevyčerpané dovolenky, nevyplatené odmeny zamestnancom, zostavenie a overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania, nevyfakturované dodávky a rabaty odberateľom.

**j) Záväzky**

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

**k) Zamestnanecké požitky**

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

## **l) Splatná daň z príjmu**

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

## **m) Odložená daň z príjmu**

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

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

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

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

## **n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

## **o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)**

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

## **p) Cudzí mena**

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

**q) Vykazovanie výnosov**

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

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

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

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

**r) Porovnateľné údaje**

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

**s) Oprava chýb minulých období**

V roku 2017 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

### III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

#### AKTÍVA

#### 1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

| Dlhodobý nehmotný majetok | Aktivované náklady na vývoj | Softvér       | Oceniteľné práva | Goodwill       | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu          |
|---------------------------|-----------------------------|---------------|------------------|----------------|-------------|-----------------|-----------------------------|----------------|
| Prvotné ocenenie          |                             |               |                  |                |             |                 |                             |                |
| <b>Stav k 1.1.2017</b>    | <b>0</b>                    | <b>43 761</b> | <b>0</b>         | <b>164 324</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>208 085</b> |
| Prírastky                 | 0                           | 0             | 0                | 0              | 0           | 0               | 0                           | 0              |
| Úbytky                    | 0                           | 0             | 0                | 0              | 0           | 0               | 0                           | 0              |
| Presuny                   | 0                           | 0             | 0                | 0              | 0           | 0               | 0                           | 0              |
| <b>Stav k 31.12.2017</b>  | <b>0</b>                    | <b>43 761</b> | <b>0</b>         | <b>164 324</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>208 085</b> |
| Oprávky                   |                             |               |                  |                |             |                 |                             |                |
| <b>Stav k 1.1.2017</b>    | <b>0</b>                    | <b>36 468</b> | <b>0</b>         | <b>96 859</b>  | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>133 327</b> |
| Prírastky                 | 0                           | 7 293         | 0                | 23 475         | 0           | 0               | 0                           | 30 768         |
| Úbytky                    | 0                           | 0             | 0                | 0              | 0           | 0               | 0                           | 0              |
| Presuny                   | 0                           | 0             | 0                | 0              | 0           | 0               | 0                           | 0              |
| <b>Stav k 31.12.2017</b>  | <b>0</b>                    | <b>43 761</b> | <b>0</b>         | <b>120 334</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>164 095</b> |
| Opravné položky           |                             |               |                  |                |             |                 |                             |                |
| <b>Stav k 1.1.2017</b>    | <b>0</b>                    | <b>0</b>      | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>       |
| Prírastky                 | 0                           | 0             | 0                | 0              | 0           | 0               | 0                           | 0              |
| Úbytky                    | 0                           | 0             | 0                | 0              | 0           | 0               | 0                           | 0              |
| Presuny                   | 0                           | 0             | 0                | 0              | 0           | 0               | 0                           | 0              |
| <b>Stav k 31.12.2017</b>  | <b>0</b>                    | <b>0</b>      | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>       |
| Zostatková hodnota        |                             |               |                  |                |             |                 |                             |                |
| <b>Stav k 1.1.2017</b>    | <b>0</b>                    | <b>7 293</b>  | <b>0</b>         | <b>67 465</b>  | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>74 758</b>  |
| <b>Stav k 31.12.2017</b>  | <b>0</b>                    | <b>0</b>      | <b>0</b>         | <b>43 990</b>  | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>43 990</b>  |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý nehmotný majetok | Aktivované náklady na vývoj | Softvér       | Oceniteľné práva | Goodwill       | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu          |
|---------------------------|-----------------------------|---------------|------------------|----------------|-------------|-----------------|-----------------------------|----------------|
| Prvotné ocenenie          |                             |               |                  |                |             |                 |                             |                |
| <b>Stav k 1.1.2016</b>    | 0                           | 43 761        | 0                | 164 324        | 0           | 0               | 0                           | <b>208 085</b> |
| Prírastky                 | 0                           | 0             | 0                | 0              | 0           | 0               | 0                           | 0              |
| Úbytky                    | 0                           | 0             | 0                | 0              | 0           | 0               | 0                           | 0              |
| Presuny                   | 0                           | 0             | 0                | 0              | 0           | 0               | 0                           | 0              |
| <b>Stav k 31.12.2016</b>  | <b>0</b>                    | <b>43 761</b> | <b>0</b>         | <b>164 324</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>208 085</b> |
| Oprávky                   |                             |               |                  |                |             |                 |                             |                |
| <b>Stav k 1.1.2016</b>    | 0                           | 27 715        | 0                | 73 384         | 0           | 0               | 0                           | <b>101 099</b> |
| Prírastky                 | 0                           | 8 753         | 0                | 23 475         | 0           | 0               | 0                           | 32 228         |
| Úbytky                    | 0                           | 0             | 0                | 0              | 0           | 0               | 0                           | 0              |
| Presuny                   | 0                           | 0             | 0                | 0              | 0           | 0               | 0                           | 0              |
| <b>Stav k 31.12.2016</b>  | <b>0</b>                    | <b>36 468</b> | <b>0</b>         | <b>96 859</b>  | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>133 327</b> |
| Opravné položky           |                             |               |                  |                |             |                 |                             |                |
| <b>Stav k 1.1.2016</b>    | 0                           | 0             | 0                | 0              | 0           | 0               | 0                           | <b>0</b>       |
| Prírastky                 | 0                           | 0             | 0                | 0              | 0           | 0               | 0                           | 0              |
| Úbytky                    | 0                           | 0             | 0                | 0              | 0           | 0               | 0                           | 0              |
| Presuny                   | 0                           | 0             | 0                | 0              | 0           | 0               | 0                           | 0              |
| <b>Stav k 31.12.2016</b>  | <b>0</b>                    | <b>0</b>      | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>       |
| Zostatková hodnota        |                             |               |                  |                |             |                 |                             |                |
| <b>Stav k 1.1.2016</b>    | <b>0</b>                    | <b>16 046</b> | <b>0</b>         | <b>90 940</b>  | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>106 986</b> |
| <b>Stav k 31.12.2016</b>  | <b>0</b>                    | <b>7 293</b>  | <b>0</b>         | <b>67 465</b>  | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>74 758</b>  |





### 3. Pohľadávky

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

| Pohľadávky                                               | Stav k<br>1.1.2017 | Tvorba<br>OP | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu zániku<br>opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z<br>dôvodu vyradenia<br>majetku z účtovníctva | Stav k<br>31.12.2017 |
|----------------------------------------------------------|--------------------|--------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|----------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b> | <b>20 615</b>      | <b>2 273</b> | <b>4 637</b>                                        | <b>0</b>                                                     | <b>18 251</b>        |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                    | 20 615             | 2 273        | 4 637                                               | 0                                                            | 18 251               |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                       | <b>20 615</b>      | <b>2 273</b> | <b>4 637</b>                                        | <b>0</b>                                                     | <b>18 251</b>        |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Pohľadávky                                               | Stav k<br>1.1.2016 | Tvorba<br>OP  | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu zániku<br>opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z<br>dôvodu vyradenia<br>majetku z účtovníctva | Stav k<br>31.12.2016 |
|----------------------------------------------------------|--------------------|---------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|----------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b> | <b>26 844</b>      | <b>20 615</b> | <b>26 844</b>                                       | <b>0</b>                                                     | <b>20 615</b>        |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                    | 26 844             | 20 615        | 26 844                                              | 0                                                            | 20 615               |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                       | <b>26 844</b>      | <b>20 615</b> | <b>26 844</b>                                       | <b>0</b>                                                     | <b>20 615</b>        |

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

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

| Názov položky                                            | V lehote<br>splatnosti | Po lehote<br>splatnosti | Pohľadávky<br>spolu |
|----------------------------------------------------------|------------------------|-------------------------|---------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b> | <b>3 323 983</b>       | <b>347 826</b>          | <b>3 671 809</b>    |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                    | 3 323 983              | 347 826                 | 3 671 809           |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>            | <b>2 719 103</b>       | <b>0</b>                | <b>2 719 103</b>    |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 2 584 045              | 0                       | 2 584 045           |
| Daňové pohľadávky a dotácie                              | 125 728                | 0                       | 125 728             |
| Iné pohľadávky                                           | 9 330                  | 0                       | 9 330               |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                       | <b>6 043 086</b>       | <b>347 826</b>          | <b>6 390 912</b>    |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                            | V lehote<br>splatnosti | Po lehote<br>splatnosti | Pohľadávky<br>spolu |
|----------------------------------------------------------|------------------------|-------------------------|---------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b> | <b>2 611 937</b>       | <b>76 238</b>           | <b>2 688 175</b>    |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                    | 2 611 937              | 76 238                  | 2 688 175           |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>            | <b>3 197 402</b>       | <b>0</b>                | <b>3 197 402</b>    |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 2 775 516              | 0                       | 2 775 516           |
| Daňové pohľadávky a dotácie                              | 421 159                | 0                       | 421 159             |
| Iné pohľadávky                                           | 727                    | 0                       | 727                 |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                       | <b>5 809 339</b>       | <b>76 238</b>           | <b>5 885 577</b>    |

#### 4. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                      | Mena | Úrok p.<br>a. v % | Dátum splatnosti | k 31.12.2017     | k 31.12.2016     |
|------------------------------------|------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Krátkodobé pôžičky, z toho:</b> |      |                   |                  | <b>2 584 045</b> | <b>2 775 516</b> |
| Cashpooling 3M Global Capital      | EUR  | 0,2               | na vyžiadanie    | 2 584 045        | 2 775 516        |
| <b>Spolu</b>                       |      |                   |                  | <b>2 584 045</b> | <b>2 775 516</b> |

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

#### 5. Odložená daňová pohľadávka

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

#### 6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

#### 7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Opis položky časového rozlíšenia                   | Stav k<br>31.12.2017 | Stav k<br>31.12.2016 |
|----------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>12 453</b>        | <b>7 576</b>         |
| Prenájom                                           | 5 786                | 0                    |
| IT služby                                          | 2 056                | 1 766                |
| Poistné                                            | 1 712                | 5 184                |
| Ostatné                                            | 2 899                | 626                  |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>12 453</b>        | <b>7 576</b>         |

### PASÍVA

#### 1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX na strane 20.

#### 2. Sociálny fond

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

| Názov položky                              | 2017         | 2016         |
|--------------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>2 992</b> | 227          |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 5 012        | 5 391        |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>5 012</b> | <b>5 391</b> |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>2 695</b> | 2 626        |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>5 309</b> | <b>2 992</b> |

### 3. Závazky

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

| Názov položky                                         | Závazky so zostatkovou dobou splatnosti |              |                  |                              | Spolu záväzky    |
|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------|--------------|------------------|------------------------------|------------------|
|                                                       | viac ako päť rokov                      | až päť rokov | do jedného roka  | Závazky po lehote splatnosti |                  |
| <b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>              | <b>0</b>                                | <b>0</b>     | <b>5 309</b>     | <b>0</b>                     | <b>5 309</b>     |
| Závazky zo sociálneho fondu                           | 0                                       | 0            | 5 309            | 0                            | 5 309            |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                         | <b>0</b>                                | <b>0</b>     | <b>5 309</b>     | <b>0</b>                     | <b>5 309</b>     |
| <b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b> | <b>0</b>                                | <b>0</b>     | <b>1 020 117</b> | <b>27 028</b>                | <b>1 047 145</b> |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 0                                       | 0            | 924 424          | 135                          | 924 559          |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                    | 0                                       | 0            | 95 693           | 26 893                       | 122 586          |
| <b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>            | <b>0</b>                                | <b>0</b>     | <b>390 712</b>   | <b>0</b>                     | <b>390 712</b>   |
| Závazky voči zamestnancom                             | 0                                       | 0            | 59 643           | 0                            | 59 643           |
| Závazky zo sociálneho poistenia                       | 0                                       | 0            | 43 818           | 0                            | 43 818           |
| Daňové záväzky a dotácie                              | 0                                       | 0            | 287 251          | 0                            | 287 251          |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                       | <b>0</b>                                | <b>0</b>     | <b>1 410 829</b> | <b>27 028</b>                | <b>1 437 857</b> |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                         | Závazky so zostatkovou dobou splatnosti |              |                  |                              | Spolu záväzky    |
|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------|--------------|------------------|------------------------------|------------------|
|                                                       | viac ako päť rokov                      | až päť rokov | do jedného roka  | Závazky po lehote splatnosti |                  |
| <b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>              | <b>0</b>                                | <b>0</b>     | <b>2 992</b>     | <b>0</b>                     | <b>2 992</b>     |
| Závazky zo sociálneho fondu                           | 0                                       | 0            | 2 992            | 0                            | 2 992            |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                         | <b>0</b>                                | <b>0</b>     | <b>2 992</b>     | <b>0</b>                     | <b>2 992</b>     |
| <b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b> | <b>0</b>                                | <b>0</b>     | <b>904 645</b>   | <b>9 129</b>                 | <b>913 774</b>   |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 0                                       | 0            | 837 382          | 5 424                        | 842 806          |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                    | 0                                       | 0            | 67 263           | 3 705                        | 70 968           |
| <b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>            | <b>0</b>                                | <b>0</b>     | <b>334 578</b>   | <b>0</b>                     | <b>334 578</b>   |
| Závazky voči zamestnancom                             | 0                                       | 0            | 60 581           | 0                            | 60 581           |
| Závazky zo sociálneho poistenia                       | 0                                       | 0            | 39 372           | 0                            | 39 372           |
| Daňové záväzky a dotácie                              | 0                                       | 0            | 234 625          | 0                            | 234 625          |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                       | <b>0</b>                                | <b>0</b>     | <b>1 239 223</b> | <b>9 129</b>                 | <b>1 248 352</b> |

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

#### 4. Rezervy

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

| Názov položky                                                           | Stav k<br>1.1.2017 | Tvorba         | Použitie       | Zrušenie | Stav k<br>31.12.2017 |
|-------------------------------------------------------------------------|--------------------|----------------|----------------|----------|----------------------|
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                                      | <b>233 872</b>     | <b>320 414</b> | <b>228 022</b> | <b>0</b> | <b>326 264</b>       |
| Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:                                     | 11 987             | 12 910         | 11 987         | 0        | 12 910               |
| Mzdy za dovolenku vrátane poistného                                     | 11 987             | 12 910         | 11 987         | 0        | 12 910               |
| Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:                                     | 221 885            | 307 504        | 216 035        | 0        | 313 354              |
| Odmeny pracovníkom                                                      | 93 755             | 183 957        | 93 755         | 0        | 183 957              |
| Rabaty odberateľom                                                      | 55 779             | 103 637        | 55 779         | 0        | 103 637              |
| Záručné opravy                                                          | 6 500              | 0              | 6 500          | 0        | 0                    |
| Nevyfakturované dodávky                                                 | 41 321             | 0              | 41 321         | 0        | 0                    |
| Zostavenie a overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 17 300             | 19 410         | 17 300         | 0        | 19 410               |
| Rezerva na nájomné                                                      | 1 000              | 500            | 1 000          | 0        | 500                  |
| Ostatné                                                                 | 6 230              | 0              | 380            | 0        | 5 850                |
| <b>Rezervy spolu</b>                                                    | <b>233 872</b>     | <b>320 414</b> | <b>228 022</b> | <b>0</b> | <b>326 264</b>       |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                           | Stav k<br>1.1.2016 | Tvorba         | Použitie       | Zrušenie | Stav k<br>31.12.2016 |
|-------------------------------------------------------------------------|--------------------|----------------|----------------|----------|----------------------|
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                                      | <b>360 952</b>     | <b>233 872</b> | <b>360 952</b> | <b>0</b> | <b>233 872</b>       |
| Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:                                     | 36 716             | 11 987         | 36 716         | 0        | 11 987               |
| Mzdy za dovolenku vrátane poistného                                     | 36 716             | 11 987         | 36 716         | 0        | 11 987               |
| Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:                                     | 324 236            | 221 885        | 324 236        | 0        | 221 885              |
| Odmeny pracovníkom                                                      | 168 405            | 93 755         | 168 405        | 0        | 93 755               |
| Rabaty odberateľom                                                      | 45 203             | 55 779         | 45 203         | 0        | 55 779               |
| Záručné opravy                                                          | 11 000             | 6 500          | 11 000         | 0        | 6 500                |
| Nevyfakturované dodávky                                                 | 72 993             | 41 321         | 72 993         | 0        | 41 321               |
| Zostavenie a overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 15 635             | 17 300         | 15 635         | 0        | 17 300               |
| Rezerva na nájomné                                                      | 11 000             | 1 000          | 11 000         | 0        | 1 000                |
| Ostatné                                                                 | 0                  | 6 230          | 0              | 0        | 6 230                |
| <b>Rezervy spolu</b>                                                    | <b>360 952</b>     | <b>233 872</b> | <b>360 952</b> | <b>0</b> | <b>233 872</b>       |

#### 5. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                            | Mena | Úrok p. a.<br>v % | Dátum<br>splatnosti | Suma istiny v mene EUR |              |
|------------------------------------------|------|-------------------|---------------------|------------------------|--------------|
|                                          |      |                   |                     | k 31.12.2017           | k 31.12.2016 |
| <b>Krátkodobé bankové úvery, z toho:</b> |      |                   |                     | <b>7 279</b>           | <b>8 961</b> |
| Bankový úver - kreditné karty            | EUR  |                   | mesačne             | 7 279                  | 8 961        |
| <b>Spolu</b>                             |      |                   |                     | <b>7 279</b>           | <b>8 961</b> |

#### 6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                     | Stav k<br>31.12.2017 | Stav k<br>31.12.2016 |
|---------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>0</b>             | <b>246 330</b>       |
| Záruky za technickú funkčnosť dodaného tovaru     | 0                    | 246 330              |
| <b>Spolu</b>                                      | <b>0</b>             | <b>246 330</b>       |

#### 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              |
|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:</b> | <b>19 209 345</b> | <b>16 321 340</b> |
| Tržby z predaja služieb                         | 260 382           | 744 441           |
| Tržby za tovar                                  | 18 948 963        | 15 576 899        |
| <b>Čistý obrat celkom</b>                       | <b>19 209 345</b> | <b>16 321 340</b> |

#### VÝNOSY

##### 2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

| Oblasť odbytu | Tovar             |                   | Služby         |                | Spolu             |                   |
|---------------|-------------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|
|               | 2017              | 2016              | 2017           | 2016           | 2017              | 2016              |
| Slovensko     | 18 948 963        | 15 576 899        | 260 382        | 744 441        | 19 209 345        | 16 321 340        |
| <b>Spolu</b>  | <b>18 948 963</b> | <b>15 576 899</b> | <b>260 382</b> | <b>744 441</b> | <b>19 209 345</b> | <b>16 321 340</b> |

##### 3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

| Názov položky                                                            | 2017           | 2016         |
|--------------------------------------------------------------------------|----------------|--------------|
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>248 627</b> | <b>4 127</b> |
| Predaj časti obchodnej činnosti                                          | 211 807        | 0            |
| Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku                | 36 700         | 0            |
| Poistné plnenie                                                          | 0              | 3 763        |
| Predaj materiálu                                                         | 0              | 364          |
| Ostatné                                                                  | 120            | 0            |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                          | <b>683</b>     | <b>1 660</b> |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i>                                            | 683            | 1 624        |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 2              | 2            |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>              | 0              | 36           |
| Kreditné úroky                                                           | 0              | 36           |

## NÁKLADY

### 4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

| Názov položky                                                             | 2017             | 2016             |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>1 993 932</b> | <b>1 758 739</b> |
| Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:                 | 21 880           | 25 195           |
| Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky                       | 17 580           | 16 045           |
| Daňové poradenstvo                                                        | 4 300            | 9 150            |
| Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:           | 1 972 052        | 1 733 544        |
| IC služby                                                                 | 609 283          | 538 375          |
| Prepravné náklady k zákazníkom                                            | 293 075          | 188 286          |
| Náklady na reklamu, propagáciu                                            | 187 987          | 135 415          |
| Personálny leasing                                                        | 167 044          | 240 246          |
| Cestovné náklady                                                          | 140 583          | 149 646          |
| Operatívny leasing                                                        | 108 815          | 69 414           |
| Nájomné                                                                   | 92 742           | 98 148           |
| Účtovníctvo a mzdové služby                                               | 66 693           | 46 239           |
| Náklady na IT                                                             | 43 021           | 20 692           |
| Občerstvenie a reprezentačné náklady                                      | 41 850           | 39 501           |
| Náklady na telekomunikačné služby                                         | 41 152           | 40 419           |
| Právne, ekonomické a iné poradenstvo                                      | 22 873           | 29 444           |
| Poštové služby                                                            | 17 099           | 15 324           |
| Školenia                                                                  | 7 852            | 19 708           |
| Opravy a udržiavanie                                                      | 4 786            | 11 838           |
| Ostatné                                                                   | 127 197          | 90 849           |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>22 693</b>    | <b>18 221</b>    |
| Poistenie majetku                                                         | 17 798           | 19 932           |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam                      | -2 364           | -6 228           |
| Členské príspevky                                                         | 2 470            | 2 470            |
| Ostatné                                                                   | 4 789            | 2 047            |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | <b>6 047</b>     | <b>4 261</b>     |
| Kurzové straty, z toho:                                                   | 1 994            | 1 273            |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 11               | 350              |
| Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:                     | 4 053            | 2 988            |
| Bankové poplatky                                                          | 4 053            | 2 988            |

### 5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                  | 2017             | 2016             |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Osobné náklady, z toho:</b> | <b>1 511 082</b> | <b>1 380 916</b> |
| Mzdy                           | 1 022 185        | 974 427          |
| Sociálne poistenie             | 284 314          | 249 241          |
| Zdravotné poistenie            | 114 552          | 109 675          |
| Sociálne zabezpečenie          | 90 031           | 47 573           |

## 6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

| Názov položky                                | Stav k<br>31.12.2016 | Zaúčtovaná<br>do vlastného<br>imania | Zaúčtované<br>do výkazu<br>ziskov a strát | Stav k<br>31.12.2017 |
|----------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------|
| Dlhodobý majetok                             | -30 175              | 0                                    | 3 824                                     | -26 351              |
| Pohľadávky                                   | 3 847                | 0                                    | -3 154                                    | 693                  |
| Rezervy                                      | 221 885              | 0                                    | 91 470                                    | 313 355              |
| Ostatné                                      | 12 926               | 0                                    | -437                                      | 12 491               |
| <b>Celkom</b>                                | <b>208 483</b>       | <b>0</b>                             | <b>91 703</b>                             | <b>300 188</b>       |
| Sadzbá dane z príjmov ( v %)                 | <b>21%</b>           | <b>21%</b>                           | <b>21%</b>                                | <b>21%</b>           |
| <b>Odložená daňová pohľadávka vypočítaná</b> | <b>43 781</b>        | <b>0</b>                             | <b>19 258</b>                             | <b>63 039</b>        |
| <b>Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná</b> | <b>43 781</b>        |                                      | <b>19 258</b>                             | <b>63 039</b>        |

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

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 %    |
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b> | <b>1 043 898</b> |                |            | <b>1 856 880</b> |                |            |
| teoretická daň                                      |                  | 219 219        | 21%        |                  | 408 514        | 22%        |
| Daňovo neuznané náklady                             | 125 193          | 26 290         |            | 90 947           | 20 008         |            |
| Výnosy nepodliehajúce dani                          | 0                | 0              |            | -36              | -8             |            |
| Zmena sadzby dane                                   | 0                | 0              |            | 0                | 2 085          |            |
| <b>Spolu</b>                                        |                  | <b>245 509</b> | <b>24%</b> |                  | <b>430 599</b> | <b>23%</b> |
| Splatná daň z príjmov                               |                  | 264 767        | 25%        |                  | 408 779        | 22%        |
| Odložená daň z príjmov                              |                  | -19 258        | -1%        |                  | 21 820         | 1%         |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                        |                  | <b>245 509</b> | <b>24%</b> |                  | <b>430 599</b> | <b>23%</b> |

## V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

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

Po 31. decembri 2017 do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.

## VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

### 1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Transakcie so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Charakteristika transakcie | Spriaznená osoba                | 2017                     | 2016                     |
|----------------------------|---------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Nákup zásob                | 3M EMEA                         | 13 693 348               | 10 387 993               |
| Nákup zásob                | 3M Precision Grinding GmbH      | 669 935                  | 413 295                  |
| Nákup zásob                | Wendt GMBH (Meerbusch)          | 263 816                  | 228 131                  |
| Nákup zásob                | Wendt Boart SA, Belgicko        | 36 378                   | 47 798                   |
| Nákup zásob                | Wendt GMBH (Hamel)              | 35 148                   | 36 454                   |
| Nákup zásob                | 3M Deutschland GmbH NEUSS       | 1 044                    | 3 156                    |
| Nákup zásob                | 3M WROCLAW SP. Z O.O.           | 129                      | 2 299                    |
| Nákup zásob                | 3M USA                          | 0                        | 147 909                  |
| Nákup zásob                | 3M Electronic Monitoring Israel | -4 058                   | 9 319                    |
| Nákup služieb              | 3M BELGIUM N.V./S.A.            | 562 372                  | 381 552                  |
| Nákup služieb              | 3M EMEA                         | 293 075                  | 188 286                  |
| Nákup služieb              | 3M UNITED KINGDOM PLC           | 41 215                   | 38 597                   |
| Nákup služieb              | 3M France                       | 4 872                    | 0                        |
| Nákup služieb              | 3M WROCLAW SP. Z O.O.           | 2 348                    | 0                        |
| Nákup služieb              | 3M SERVICE CENTER EMEA          | 2 038                    | 9 834                    |
| Nákup služieb              | 3M POLAND                       | 1 310                    | 2 703                    |
| Nákup služieb              | 3M CESCO, spol. s r.o.          | 0                        | 126 236                  |
| Nákup služieb              | 3M USA                          | 0                        | 466                      |
| <b>Spriaznená osoba</b>    |                                 | <b>Stav k 31.12.2017</b> | <b>Stav k 31.12.2016</b> |
| Závazky z obchodného styku | Ostatné spriaznené strany       | 921 375                  | 842 806                  |
| Poskytnuté pôžičky         | Ostatné spriaznené strany       | 2 584 045                | 2 775 516                |

### 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<br>1.1.2017 | Prírastky      | Úbytky   | Presuny    | Stav k<br>31.12.2017 |
|-------------------------------------------------|--------------------|----------------|----------|------------|----------------------|
| Základné imanie                                 | 353 280            | 0              | 0        | 0          | 353 280              |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond        | 35 328             | 0              | 0        | 0          | 35 328               |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                 | 3 092 512          | 0              | 0        | 1 426 281  | 4 518 793            |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 1 426 281          | 798 389        | 0        | -1 426 281 | 798 389              |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                     | <b>4 907 401</b>   | <b>798 389</b> | <b>0</b> | <b>0</b>   | <b>5 705 790</b>     |

| Položka vlastného imania                        | Stav k<br>1.1.2016 | Prírastky        | Úbytky   | Presuny    | Stav k<br>31.12.2016 |
|-------------------------------------------------|--------------------|------------------|----------|------------|----------------------|
| Základné imanie                                 | 353 280            | 0                | 0        | 0          | 353 280              |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond        | 35 328             | 0                | 0        | 0          | 35 328               |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                 | 265 769            | 0                | 0        | 2 826 743  | 3 092 512            |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 2 826 743          | 1 426 281        | 0        | -2 826 743 | 1 426 281            |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                     | <b>3 481 120</b>   | <b>1 426 281</b> | <b>0</b> | <b>0</b>   | <b>4 907 401</b>     |

### 2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2016

Účtovný zisk za rok 2016 vo výške 1 426 281 EUR bol prevedený na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

### 3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2017

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2017.

## X. PREHL'AD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

| Názov položky                                                          | 2017             | 2016             |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením</b>                             | <b>1 043 898</b> | <b>1 856 880</b> |
| <i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>                                    |                  |                  |
| Odpisy dlhodobého majetku                                              | 35 995           | 37 997           |
| Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam                             | -2 364           | -6 229           |
| Zmena stavu rezerv                                                     | 92 392           | -127 080         |
| Úrokové náklady (netto)                                                | 0                | -36              |
| Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku                           | -36 700          | 0                |
| <b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>                | <b>1 133 221</b> | <b>1 761 532</b> |
| <i>Zmena pracovného kapitálu:</i>                                      |                  |                  |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia | -1 023 720       | -122 426         |
| Úbytok (prírastok) zásob                                               | -11 534          | 250              |
| (Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia                      | -54 508          | -130 711         |
| <b>Prevádzkové peňažné toky</b>                                        | <b>43 459</b>    | <b>1 508 645</b> |

  

| Názov položky                                                             | 2017           | 2016            |
|---------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------|
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                               |                |                 |
| Prevádzkové peňažné toky                                                  | 43 459         | 1 508 645       |
| Prijaté úroky                                                             | 0              | 36              |
| Zaplatená daň z príjmov                                                   | 30 967         | -906 486        |
| <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                         | <b>74 426</b>  | <b>602 195</b>  |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                |                |                 |
| Nákup dlhodobého majetku                                                  | -48 972        | 0               |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku                                       | 36 700         | 0               |
| Poskytnuté dlhodobé pôžičky                                               | 191 471        | -972 816        |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>                          | <b>179 199</b> | <b>-972 816</b> |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                  |                |                 |
| Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk                                | -1 682         | -1 491          |
| <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                            | <b>-1 682</b>  | <b>-1 491</b>   |
| <b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b> | <b>251 943</b> | <b>-372 112</b> |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka                | 644 245        | 1 016 357       |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>            | <b>896 188</b> | <b>644 245</b>  |