

Poznámky účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

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 2017, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 10. augusta 2018.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 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 2018 do 31. decembra 2018.

5. Údaje o skupine

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

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	192	183
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	207	189
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	6	6

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 10. augusta 2018 spoločnosť KPMG Slovensko, spol. s r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2018.

8. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2017 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 16. augusta 2018.

9. Orgány Spoločnosti

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Konatelia :	Ing. Imrich Mészáros	Ing. Imrich Mészáros

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2018 a k 31. decembru 2017:

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, Švédске 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) Použitie odhadov a úsudkov

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

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

Úsudky

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

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

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

c) 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 obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania na účet 501.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	25	lineárna	4
Samostatný huteľný 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 obstarávacía cena neprevyší 1 700 EUR	1	jednorazová	100

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

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa 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 (priame materiály, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Ak sú obstarávacía 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 jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

f) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny a 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. 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 neprevyšuje účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

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 ťarchu 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.

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 poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepenažné 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 poskytnutá možnosť konzultácie a vyšetrenia u špecialistu – kardiológa.

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 odpočítať 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.

n) 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.

o) 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.

p) 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.

q) 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.

r) 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. Od roku 2017 pribudli k výnosom aj tržby v skupine (EMC) z predaja nakupovaných filtračných zariadení od externých dodávateľov .

s) 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 2018 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období .

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÜJÚ POLOŽKY SÚVAHY

MAJETOK

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2018	0	254 822	0	0	0	0	0	254 822
Prírastky	0	33 292	0	0	0	0	0	33 292
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	288 114	0	0	0	0	0	288 114
Oprávky								
Stav k 1.1.2018	0	244 684	0	0	0	0	0	244 684
Prírastky	0	12 409	0	0	0	0	0	12 409
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	257 093	0	0	0	0	0	257 093
Opravné položky								
Stav k 1.1.2018	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 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2018	0	10 138	0	0	0	0	0	10 138
Stav k 31.12.2018	0	31 021	0	0	0	0	0	31 021

Na majetok Spoločnosti k 31. decembru 2018 nebolo zriadené záložené právo, ani Spoločnosť nemala obmedzené právo disponovania so svojím majetkom.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2017	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

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné věci a súbory hnutelných věcí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2018	533 480	9 026 943	7 488 603	0	0	100 136	996 113	0	18 145 275
Prírastky	0	19 989	711 765	0	0	40 690	93 557	37 558	903 559
Úbytky	0	0	120 019	0	0	3 873	0	0	123 892
Presuny	0	0	996 113	0	0	0	996 113	0	0
Stav k 31.12.2018	533 480	9 046 932	9 076 462	0	0	136 953	93 557	37 558	18 924 942
Oprávky									
Stav k 1.1.2018	0	2 470 835	5 321 030	0	0	59 361	0	0	7 851 226
Prírastky	0	364 576	549 412	0	0	14 340	0	0	928 328
Úbytky	0	0	120 019	0	0	3 873	0	0	123 892
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	2 835 411	5 750 423	0	0	69 828	0	0	8 655 662
Opravné položky									
Stav k 1.1.2018	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 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2018	533 480	6 556 108	2 167 573	0	0	40 775	996 113	0	10 294 049
Stav k 31.12.2018	533 480	6 211 521	3 326 039	0	0	67 125	93 557	37 558	10 269 280

Na majetok Spoločnosti k 31. decembru 2018 nebolo zriadené záložené právo, ani Spoločnosť nemala obmedzené právo disponovania so svojim 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 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

3. Dlhodobý finančný majetok

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

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v prepojeních ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou ÚJ	Ostatné re- alizova- teľné cenné papiere	Pôžičky prepoje- ným ÚJ	Pôžičky v rámci po- dielovej účasť okrem pre- pojení ÚJ	Ostatné pô- žičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s do- bou splat- ností 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
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.1.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	1 025	0	0	1 025
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 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	1 025	0	0	1 025
Opravné položky												
Stav k 1.1.2018	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 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav k 1.1.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	1 025	0	0	1 025
Stav k 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	1 025	0	0	1 025

4. Zásoby

K 31. decembru 2018 spoločnosť vytvorila opravné položky na materiál, výroby a tovar v hodnote 19 800 EUR. V priebehu roka 2018 došlo k zúčtovaniu opravnej položky na materiál kvôli jej vyscrapovaniu resp. vyradenia majetku v hodnote 3 711 EUR. Taktiež došlo k zúčtovaniu opravnej položky na materiál v hodnote 7 408 EUR. Spoločnosť k 31. decembru 2017 vytvorila opravnú položku k nízkoobrátkovým materiálovým zásobám vo výške 11 119 EUR.

Zásoby	Stav k 1.1.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dô- vodu zá- niku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyra- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2018
Materiál	11 119	13 809	7 408	3 711	13 809
Nedokončená výroba a polotovary	0	0	0	0	0
Výrobky	0	481	0	0	481
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	5 510	0	0	5 510
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	11 119	19 800	7 408	3 711	19 800

5. Pohľadávky

Spoločnosť k 31. decembru 2018 vytvorila opravnú položku k pohľadávkam 39 061 EUR.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2018 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 340 155	156 818	2 496 973
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 839 244	1 977	1 841 221
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	500 911	154 841	655 752
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	7 264 219	0	7 263 218
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	6 789 653	0	6 789 653
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	472 320	0	472 320
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	2 245	0	2 245
Krátkodobé pohľadávky spolu	9 599 507	156 818	9 761 191

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:	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	0	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	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	86 925	0	86 925
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	4 087	0	4 087
Krátkodobé pohľadávky spolu	10 694 672	142 909	10 837 581

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 31.12.2018	k 31.12.2017	k 31.12.2018	k 31.12.2017
Krátkodobé pôžičky:							
Cash Pool account SEB AG	EUR	3 M Euribor	Na požiadanie	6 789 653	8 979 633	6 789 653	8 979 633
Spolu						6 789 653	8 979 633

Z dôvodu zápornej úrokovej sadzby na bankových trhoch (Euribor 3M), poskytnutá pôžička nebola v roku 2018 úročená.

7. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplnujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7 na strane 34.

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 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Náklady budúcich období dlhodobé :	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	21 162	13 109
Predplatné	1 267	858
Poplatky softvér	7 556	3 832
Členský poplatok	4 838	528
Poistné zodpovednosti za škodu	7 045	7 411
Ostatné náklady budúcich období	456	0
Nájomné	0	480
Príjmy budúcich období dlhodobé :	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	784	1 500
Fakturácia Zberné suroviny	784	0
Fakturácia za predaj majetku	0	1 500
Spolu	21 946	14 609

VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY

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 38.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2018	2017
Začiatkový stav sociálneho fondu	14 308	11 831
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	22 110	17 758
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	22 110	17 758
Čerpanie sociálneho fondu	23 358	15 281
Konečný zostatok sociálneho fondu	13 060	14 308

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2018:

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	13 060	0	0	13 060
Záväzky zo sociálneho fondu	0	13 060	0	0	13 060
Dlhodobé záväzky spolu	0	13 060	0	0	13 060
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 833 218	17 200	2 850 418
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 254 432	0	1 254 432
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 565 210	17 200	1 595 986
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	353 611	0	353 611
Záväzky voči zamestnancom	0	0	196 221	0	196 221
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	126 924	0	126 924
Daňové záväzky a dotácie	0	0	30 284	0	30 284
Iné záväzky	0	0	182	0	182
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	3 186 829	17 200	3 204 029

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	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

4. Záväzky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Spoločnosť nemá žiadne záväzky z finančného prenájmu k 31. decembru 2018 a 2017.

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2018 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2018
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:	154 024	217 127	141 266	12 758	217 127
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	85 774	85 193	85 774	0	85 193
Mzdy za nevyčerpané dovolenky	85 774	85 193	85 774		85 193
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	68 250	131 934	55 492	12 758	131 934
Odmeny pracovníkom	36 450	40 000	36 450	0	40 000
Nevyfakturované dodávky	31 800	91 800	19 042	12 758	91 800
Poplatky za bankové garancie	0	134	0	0	134
Rezervy spolu	154 024	217 127	141 266	12 758	217 127

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené 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
<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:	102 386	154 024	97 113	5 273	154 024
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>46 666</i>	<i>85 774</i>	<i>46 666</i>	<i>0</i>	<i>85 774</i>
Mzdy za nevyčerpané dovolenky	52 692	85 774	52 692		85 774
Fond pracovného času	-6 026		-6 026		0
Nevyfakturované dodávky					0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>55 720</i>	<i>68 250</i>	<i>50 447</i>	<i>5 273</i>	<i>68 250</i>
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

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	2018	2017
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	32 958 830	28 050 219
Tržby za vlastné výrobky	27 038 420	24 145 470
Tržby z predaja služieb	305 789	226 445
Tržby za tovar	5 614 621	3 678 304
Čistý obrat celkom	32 958 830	28 050 219

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	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Slovensko	214 023	173 409	636 996	339 246	22 336	14 522	873 355	527 177
EU a tretie staty	1 422 030	1 325 794	2 470 924	2 006 861	98 642	78 932	3 991 597	3 411 587
Camfil skupina	25 402 367	22 646 267	2 506 701	1 332 197	184 811	132 991	28 093 878	24 111 455
Spolu	27 038 420	24 145 470	5 614 621	3 678 304	305 789	226 445	32 958 830	28 050 219

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie vo výške 184 141 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 322 189 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke :

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017	Stav k 1.1.2017	Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob	
				2018	2017
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	234 943	185 542	68 792	49 401	116 750
Výrobky	636 498	363 710	330 885	272 788	32 825
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	871 441	549 252	399 677	322 189	149 575
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Nakupované polotovary	x	x	x	-170 936	0
Cenový rozdiel pri nákupe				5 788	8 441
Cenový rozdiel vo výrobe oproti STD cene				9 880	1 117
Nakúpené polotovary spotrebované na výrobu tovaru EMC				16 056	0
Iné	x	x	x	1 645	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	184 141	159 133

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	2018	2017
Významné položky pri aktivácii nákladov :	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	251 650	168 822
Predaj materiálu	84 152	59 454
Prefakturácia nákladov (oversee employees)	79 112	84 115
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	40 429	10 417
Prefakturácia dopravy RM	25 500	0
Zhodnotenie odpadu	13 437	7 290
Náhrada škody od poisťovne	2 179	1 893
Náhrada škody spôsobená prepravou	1 042	0
Ročné zúčtovanie ZP	2 152	5 539
Ostatné	3 647	114
Finančné výnosy, z toho:	22 138	24 209
Kurzové zisky, z toho:	22 137	24 208
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 744	1 312
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	1	1
Výnosové úroky	1	1

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	2018	2017
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	5 278 876	4 893 460
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>23 560</i>	<i>19 500</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	23 560	19 500
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>5 255 316</i>	<i>4 873 960</i>
Doprava	898 875	651 907
Nájomné	22 487	27 515
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	103 270	130 660
Náklady na inzerciu, reklamu	6 892	39 474
Náklady na IT	86 614	57 565
Náklady na telekomunikačné služby	27 194	27 696
Poplatky platené Skupine	2 942 639	2 866 340
Provízie za exkluzívne práva v skupine Camfil	0	56 900
Cestovné	103 810	102 852
Opravy a udržiavanie	119 374	86 737
Školenia	27 101	22 457
Strážna služba	36 400	35 718
Reprezentácia	62 215	36 413
Služby CEE manažment	271 903	252 468
Operatívny lízing	60 589	52 053
Agent CEE commission	131 657	129 060
Energie dodávané	20 137	11 067
Ostatné	17 817	86 945
Služby EMC manazment	140 058	133 464
Wolf sales comission	23 519	24 431
Repre 10. vyrocie	0	18 393
Spracovanie odpadu	18 954	20 905
ISO certifikácia	0	2 940
Naklady na reklamacie	86 651	0
Technicka podpora zakaznikom, revizie	4 005	0
Naklady na IT licencie	20 756	0
Spracovanie miezd ext, dodavatelom	22 400	0
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	158 221	94 631
Predaj materiálu	85 263	62 229
Opravné položky k pohľadávkam	39 061	0
Poistné	23 055	25 701
Ostatné pokuty	2 672	176
Zmluvné pokuty	1 078	2 014
Členské poplatky	2 230	830
Neuznana DPH z EU	274	1 767
Dary	0	500
Ostatné	4 588	1 414
Finančné náklady, z toho:	45 206	31 974
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>36 979</i>	<i>23 907</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 229	1 560
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>8 227</i>	<i>8 067</i>
Ostatné	8 227	8 067

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2018	2017
Osobné náklady, z toho:	3 579 450	2 902 064
Mzdy	2 505 875	2 049 724
Ostatné náklady na závislú činnosť	26 746	7 602
Sociálne poistenie	647 788	522 551
Zdravotné poistenie	252 709	201 931
Sociálne zabezpečenie	146 332	120 256

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2018
Dlhodobý majetok	205 442		-1 168 270	-962 828
Zásoby				
Pohľadavky				
Rezervy	68 250		69 162	137 412
Daňové straty	1 906 000		-635 000	1 271 000
Dodávky po zaplatení			670 132	670 132
Nevyužité daňové odpočty	0			0
Ostatné	0		0	0
Celkom	2 179 692	0	-1 063 976	1 115 716
Sadzba dane z príjmov (v %) *	21%		21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	457 735		-223 435	234 300
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/				
daňový záväzok (-) po zmene sadzby	457 735		-223 435	234 300
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	457 735		-223 435	234 300
 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	2018			2017		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	5 706 904			4 984 325		
teoretická daň		1 198 450	21%		1 046 708	21%
Daňovo neuznané náklady	643 906	198 220		1 644 692	345 385	
Výnosy nepodliehajúce dani		0			0	
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	-635 108	-133 373		-635 108	-133 373	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Tax loss	0	0			0	
Iné	-823 774	-172 993		-242 828	-50 994	
Spolu		1 090 305	19,11%		1 207 727	24,23%
Splatná daň z príjmov		866 870	15,19%		1 262 721	25,33%
Odložená daň z príjmov		223 435	3,92%		-54 994	1,10%
Celková daň z príjmov		1 090 305	19,11%		1 207 727	24,23%

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 2018.

3. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Spoločnosť eviduje v podsúvahovej evidencii zásoby materiálu od svojho dodávateľa v konsignačnom sklade vo výške 354 096 EUR (2017 : 357 836 EUR).

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
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	354 096	357 836

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

Po 31. decembri 2018 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 2018.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2018	2017
Nákup majetku	Materská účtovná jednotka	240 776	1 427 201
	Ostatné spriaznené strany	405 552	19 968
Nákup zásob	Materská účtovná jednotka	678	455
	Ostatné spriaznené strany	3 119 923	1 747 877
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	27 909 068	23 978 464
Nákup služieb	Materská účtovná jednotka	3 113 122	3 026 159
	Ostatné spriaznené strany	220 513	238 582
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	184 111	132 991

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Závazky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	881 913	2 487 756
	Ostatné spriaznené strany	372 917	371 240
Pohľadávky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	4 240	2 347
	Ostatné spriaznené strany	1 837 547	1 365 723
Poskytnuté pôžičky	Materská účtovná jednotka	6 789 653	8 979 633
Licencie	Materská účtovná jednotka	722 082	1 639 049
	Ostatné spriaznené strany	61 895	2 450

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. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
Základné imanie	13 674 806	0	0	0	13 674 806
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	985 812	0	0	188 830	1 174 642
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 109	0	0	768	1 877
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 776 598	4 611 729	3 587 000	-189 598	4 611 729
Vlastné imanie spolu	18 438 325	4 611 729	3 587 000	0	19 463 054

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

Hodnota splateného základného imania predstavuje 13 674 806 EUR.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2017

Účtovný zisk Spoločnosti za rok 2017 vo výške 3 776 598 EUR bol rozdelený nasledovne:

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

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2018

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2018 vo výške 4 611 729 EUR nasledovne:

- 192 839 EUR na prídel do zákonného rezervného fondu
- 4 422 000 EUR na rozdelenie podielu na zisku spoločníkom
- 1 760 EUR bude ponechaných na účte Nerozdelený zisk minulých rokov

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2018	2017
Výsledok hospodárenia pred zdanením	5 706 904	4 984 325
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	940 309	592 367
Odpis zásob	0	0
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	39 061	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	8 681	-2 927
Zmena stavu rezerv	63 103	51 638
Úrokové náklady (netto)	-1	-1
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-39 575	-10 417
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	-1
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	6 718 482	5 614 984
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	1 464 852	-26 032
Úbytok (prírastok) zásob	-952 524	-640 528
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-1 242 892	376 948
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	5 987 918	5 325 372

Názov položky	2018	2017
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	5 987 918	5 325 372
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	1	1
Zaplatená daň z príjmov	-1 515 334	-2 058 267
Vyplatené dividendy	-3 587 000	-3 866 322
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	885 585	-599 216
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-936 852	-5 075 679
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	40 004	10 417
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	3 592 066
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-896 848	-1 473 196
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	193 322
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	1 772	1 424
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	1 875 665
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	1 772	2 070 411
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-9 491	-2 001
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	8 069	10 070
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	-1 422	8 069