

Poznámky účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

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 2018, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 29. novembra 2019.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 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 2019 do 31. decembra 2019.

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 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	214	192
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	237	207
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	6	6

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 29. novembra 2019 spoločnosť KPMG Slovensko, spol. s r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2019.

8. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2018 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 19. decembra 2019.

9. Orgány Spoločnosti

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Konatelia :	Ing. Imrich Mészáros	Ing. Imrich Mészáros

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2019 a k 31. decembru 2018:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Camfil Aktiebolag, Švédske kráľovstvo	13 674 806	100%	100%	100%

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 signifikantné 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 zahŕňa 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 obstarávacía 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. Pozemky sa neodpisujú.

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

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

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

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

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

Ak sú 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 neprevýši tú 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 ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

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

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.

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 odpocťu 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 nere realizované 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) Cudzia mena

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

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 2019 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období .

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ 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	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2019	0	288 114	0	0	0	0	0	288 114
Prírastky	0	9 572	0	0	0	226 857	0	236 429
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	297 686	0	0	0	226 857	0	524 543
Oprávky								
Stav k 1.1.2019	0	257 093	0	0	0	0	0	257 093
Prírastky	0	16 058	0	0	0	0	0	16 058
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	273 151	0	0	0	0	0	273 151
Opravné položky								
Stav k 1.1.2019	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 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2019	0	31 021	0	0	0	0	0	31 021
Stav k 31.12.2019	0	24 535	0	0	0	226 857	0	251 392

Na majetok Spoločnosti k 31. decembru 2019 nebolo zriadené záložené právo, ani Spoločnosť nemala obmedzené právo disponovania so svojim majetkom

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porasov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2019	533 480	9 046 932	9 076 462	0	0	136 953	93 557	37 558	18 924 942
Prírastky	0	34 580	1 779 014	0	0	7 118	26 396	0	1 847 108
Úbytky	0	0	127 107	0	0	66	0	0	127 173
Presuny	0	0	93 557	0	0	0	-55 999	-37 558	0
Stav k 31.12.2019	533 480	9 081 512	10 821 926	0	0	144 005	63 954	0	20 644 877
Oprávky									
Stav k 1.1.2019	0	2 835 411	5 750 423	0	0	69 828	0	0	8 655 662
Prírastky	0	366 235	687 105	0	0	18 499	0	0	1 071 839
Úbytky	0	0	127 107	0	0	66	0	0	127 173
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	3 201 646	6 310 421	0	0	88 261	0	0	9 600 328
Opravné položky									
Stav k 1.1.2019	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 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2019	533 480	6 211 521	3 326 039	0	0	67 125	93 557	37 558	10 269 280
Stav k 31.12.2019	533 480	5 879 866	4 511 505	0	0	55 744	63 954	0	11 044 549

Na majetok Spoločnosti k 31. decembru 2019 nebolo zriadené záložené právo, ani Spoločnosť nemala obmedzené právo disponovania so svojím majetkom.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porasov	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

3. Dlhodobý finančný majetok

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

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou CP a podiely v prepojených ÚJ	Ostatné re- alizova- telné cen- né papie- re	Pôžičky prepoje- ným ÚJ	Pôžičky v rámci po- dielovej účasti okrem pre- pojených ÚJ	Ostatné pô- žičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s do- bou splat- ností naj- viac jeden rok	Účty v ban- kách s do- bou viaza- ností dlh- šou ako je- den rok	Obstará- vaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie											
Stav k 1.1.2019	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
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	1 025	0	0	1 025
Opravné položky											
Stav k 1.1.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota											
Stav k 1.1.2019	0	0	0	0	0	0	0	1 025	0	0	1 025
Stav k 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	1 025	0	0	1 025

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

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

4. Zásoby

K 31. decembru 2019 spoločnosť vytvorila oprávne položky na materiál, výrobky a tovar v hodnote 45 514 EUR. V priebehu roka 2019 došlo k zúčtovaniu opravnej položky na materiál a tovar kvôli jej vyscrapovaniu resp. vyradeniu majetku v hodnote 2 004 EUR.

Zásoby	Stav k 1.1.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrade- nia majetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2019
Materiál	13 809	15 549	0	1 550	27 808
Nedokončená výroba a polotovary	0	14 270	0	0	14 270
Výrobky	481	134	0	0	615
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	5 510	0	2 235	454	2 821
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	19 800	29 953	2 235	2 004	45 514

5. Pohľadávky

Spoločnosť k 31. decembru 2019 vytvorila opravnú položku k pohľadávkam v celkovej výške 2 124 EUR, z toho 765 EUR bolo navýšenie opravnej položky k pohľadávke IMSAT (2018) z dôvodu precenenia k 31. decembru 2019. Celková nominálna hodnota tejto pohľadávky je 44 071 USD.

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 119 794	148 542	2 268 336
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 657 801	2 166	1 659 967
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	461 993	146 376	608 369
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	6 634 263	0	6 634 263
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	6 479 980	0	6 479 980
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	152 763	0	152 763
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	1 520	0	1 520
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 754 057	148 542	8 902 599

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 340 155	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	7 264 219
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	472 321
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	2 245	0	2 245
Krátkodobé pohľadávky spolu	9 604 373	156 818	9 761 192

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 31.12.2019	k 31.12.2018	k 31.12.2019	k 31.12.2018
Krátkodobé pôžičky:							
Cash Pool account SEB AG	EUR	3 M Euribor	Na požiadanie	6 479 980	6 789 653	6 479 980	6 789 653
Spolu						6 789 653	8 979 633

Z dôvodu zápornej úrokovej sadzby na bankových trhoch (Euribor 3M), poskytnutá pôžička nebola v roku 2019 úročená.

7. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7 na strane 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 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Náklady budúcich období dlhodobé :	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	21 212	21 162
Predplatné	3 084	1 267
Poplatky softvér	10 330	7 556
Členský poplatok		4 838
Poistné zodpovednosti za škodu	7 798	7 045
Ostatné náklady budúcich období		456
Nájomné	0	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	784
Fakturácia Zberné suroviny	0	784
Fakturácia za predaj majetku	0	0
Spolu	21 212	21 946

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 VIII na strane 38.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2019	2018
Začiatočný stav sociálneho fondu	13 060	14 308
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	26 000	22 110
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	26 000	22 110
Čerpanie sociálneho fondu	30 123	23 358
Konečný zostatok sociálneho fondu	8 937	13 060

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2019:

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	8 937	0	0	8 937
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	8 937	0	0	8 937
Záväzky zo sociálneho fondu	0	8 937	0	0	8 937
Dlhodobé záväzky spolu	0	8 937	0	0	8 937
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 870 909	1 365	2 919 982
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 368 594	0	1 368 594
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 502 315	49 073	1 551 388
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	497 581	0	497 581
Záväzky voči zamestnancom	0	0	226 598	0	226 598
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	138 211	0	138 211
Daňové záväzky a dotácie	0	0	132 128	0	132 128
Iné záväzky	0	0	644	0	644
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	3 368 490	49 073	3 417 563

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	Spolu 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

4. Záväzky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Spoločnosť nemá žiadne záväzky z finančného prenájmu k 31. decembru 2019 a 2018.

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2019 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2019
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:	217 127	138 931	127 127	10 000	218 931
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	85 193	100 918	85 193	0	100 918
Mzdy za nevyčerpané dovolenky	85 193	100 918	85 193	0	100 918
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	131 934	38 013	41 934	10 000	118 013
Odmeny pracovníkom	40 000	24 300	30 000	10 000	24 300
Nevyfakturované dodávky	91 800	13 713	11 800	0	93 713
Poplatky za bankové garancie	134	0	134	0	0
Rezervy spolu	217 127	138 931	127 127	10 000	218 931

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené 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
<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:	154 024	217 127	141 266	12 758	217 127
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>85 774</i>	<i>85 193</i>	<i>85 774</i>	<i>0</i>	<i>85 193</i>
<i>Mzdy za nevyčerpané dovolenky</i>	<i>85 774</i>	<i>85 193</i>	<i>85 774</i>		<i>85 193</i>
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>68 250</i>	<i>131 934</i>	<i>55 492</i>	<i>12 758</i>	<i>131 934</i>
<i>Odmeny pracovníkom</i>	<i>36 450</i>	<i>40 000</i>	<i>36 450</i>	<i>0</i>	<i>40 000</i>
<i>Nevyfakturované dodávky</i>	<i>31 800</i>	<i>91 800</i>	<i>19 042</i>	<i>12 758</i>	<i>91 800</i>
<i>Poplatky za bankové garancie</i>	<i>0</i>	<i>134</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>134</i>
Rezervy spolu	154 024	217 127	141 266	12 758	217 127

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	2019	2018
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	36 129 174	32 958 830
Tržby za vlastné výrobky	28 738 839	27 038 420
Tržby z predaja služieb	363 818	305 789
Tržby za tovar	7 026 517	5 614 621
Čistý obrat celkom	36 129 174	32 958 830

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	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Slovensko	309 318	214 023	456 810	636 996	12 338	22 336	778 466	873 355
EU a tretie staty	1 642 602	1 422 030	2 736 287	2 470 924	80 453	98 642	4 459 342	3 991 597
Camfil skupina	26 786 919	25 402 367	3 833 420	2 506 701	271 028	184 811	30 891 366	28 093 878
Spolu	28 738 839	27 038 420	7 026 517	5 614 621	363 818	305 789	36 129 174	32 958 830

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie vo výške 178 987 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 283 596 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke :

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018	Stav k 1.1.2018	Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob	
				2019	2018
Nedokončená výroba a polotovary vlast- nej výroby	259 666	234 943	185 542	24 723	49 401
Výrobky	894 890	636 017	363 710	258 873	272 307
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	1 154 556	870 960	549 252	283 596	321 708
Nakupované polotovary	x	x	x	11 694	-165 148
Cenový rozdiel vo výrobe oproti STD cene				-58 483	9 880
Nakúpené polotovary spotrebované na výrobu tovaru EMC				-34 459	16 056
Iné	x	x	x	-23 361	1 645
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	178 987	184 141

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	2019	2018
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	262 077	251 650
Predaj materiálu	135 710	84 152
Prefakturácia nákladov (oversee employees)	78 408	79 112
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	40 429
Prefakturácia dopravy RM	34 478	25 500
Zhodnotenie odpadu	11 066	13 437
Náhrada škody od poisťovne	0	2 179
Náhrada škody spôsobená prepravou	1 531	1 042
Ročné zúčtovanie ZP	0	2 152
Ostatné	884	3 647
Finančné výnosy, z toho:	18 490	22 138
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	18 489	22 137
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	2 744
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	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	2019	2018
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	6 220 683	5 278 876
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>24 150</i>	<i>23 560</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	24 150	23 560
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>6 196 533</i>	<i>5 255 316</i>
Doprava	1 083 246	898 875
Nájomné	37 883	22 487
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	89 530	103 270
Náklady na inzerciu, reklamu	21 479	6 892
Náklady na IT	109 072	86 614
Náklady na telekomunikačné služby	30 473	27 194
Poplatky platené Skupine	3 467 692	2 942 639
Cestovné	150 404	103 810
Opravy a udržiavanie	162 301	119 374
Školenia	49 635	27 101
Strážna služba	41 800	36 400
Reprezentácia	62 646	62 215
Služby CEE manažment	388 962	271 903
Operatívny lízing	102 154	60 589
Agent CEE commission	102 303	131 657
Energie dodávané	18 921	20 137
Ostatné	3 008	17 817
Služby EMC manazment	154 287	140 058
Wolf sales comission	23 731	23 519
Spracovanie odpadu	53 450	18 954
ISO certifikácia	7 109	0
Naklady na reklamacie	1 915	86 651
Technická podpora zakazníkom, revízie	14 336	4 005
Naklady na IT licencie	20 196	20 756
Spracovanie miezd ext, dodavateľom	0	22 400
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	224 550	158 221
Predaj materiálu	148 421	85 263
Opravné položky k pohľadávkam	2 124	39 061
Poistné	23 924	23 055
Ostatné pokuty	710	2 672
Zmluvné pokuty	33 670	1 078
Členské poplatky	0	2 230
Neuznaná DPH z EU	9 677	274
Ostatné	6 024	4 588
Finančné náklady, z toho:	39 606	45 206
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>30 364</i>	<i>36 979</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	14	1 229
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>9 242</i>	<i>8 227</i>
Ostatné	9 242	8 227

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019	2018
Osobné náklady, z toho:	4 150 339	3 579 450
Mzdy	2 918 113	2 505 875
Ostatné náklady na závislú činnosť	19 745	26 746
Sociálne poistenie	734 347	647 788
Zdravotné poistenie	290 390	252 709
Sociálne zabezpečenie	187 744	146 332

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2019
Dlhodobý majetok	-962 828		-308 151	-1 270 979
Zásoby				
Pohľadavky				
Rezervy	137 412		-19 399	118 013
Daňové straty	1 271 000		-635 000	636 000
Dodávky po zaplacení	670 132		47 195	717 327
Nevyužitá daňová odpočty	0		0	0
Ostatné	0		0	0
Celkom	1 115 716	0	-915 355	200 361
Sadzba dane z príjmov (v %) *	21%		21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	234 300		-192 224	42 076
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/				
daňový záväzok (-) po zmene sadzby	234 300		-192 224	42 076
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	234 300		-192 224	42 076
Odložený daňový záväzok	0		0	0

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

Názov položky	2019			2018		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	5 251 069			5 706 904		
Teoretická daň		1 102 724	21%		1 198 450	21%
Daňovo neuznané náklady	969 519	203 599		950 864	199 681	
Umorenie daňovej straty	-635 108	-133 373		-635 108	-133 373	
Daňovo odpočítateľné položky	-997 269	-209 426		-1 894 704	-397 888	
Iné	18 443	3 873		0	0	
Splatná daň z príjmov		967 398	18,42%		866 870	15,19%
Odložená daň z príjmov		192 224	3,66%		223 435	3,92%
Celková daň z príjmov		1 159 622	22,08%		1 090 305	19,11%

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 nespĺnila 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 2019.

3. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Spoločnosť eviduje v podsúvahovej evidencii zásoby materiálu od svojho dodávateľa v konsignačnom sklade vo výške 399 365 EUR (2018 : 354 096 EUR).

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Záväzky z opcií derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Záväzky z leasingu	0	0
Iné položky	399 365	354 096

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

Svetová zdravotnícka organizácia vyhlásila dňa 11. marca 2020 v súvislosti so šírením vírusu SARS-CoV-2 a ním vyvolanej choroby COVID-19 globálnu pandémiu a vláda Slovenskej republiky vyhlásila dňa 16. marca 2020 núdzový stav. Keďže starostlivosť o zdravie našich zamestnancov a zákazníkov je na prvom mieste spoločnosť pristúpila k určitým opatreniam, ktoré však neobmedzujú kontinuitu služieb poskytovaných spoločnosťou.

V rámci dôležitých udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka spoločnosť posúdila možný dopad vírusu SARS-CoV-2 na hospodárenie spoločnosti za rok 2020 a likviditu spoločnosti. Spoločnosť v súčasnosti neočakáva pokles tržieb v porovnaní s odhadovanými tržbami. Spoločnosť zároveň nepredpokladá významný vplyv na svoju likviditu vďaka možnému presunu finančných prostriedkov z materskej spoločnosti, avšak tento predpoklad sa môže meniť vzhľadom na budúci vývoj situácie. Spoločnosti nebolo komunikované žiadne zrušenie zmluvných vzťahov zo strany jej zákazníkov. Napriek tomu, spoločnosť posúdila vplyv maximálneho predpokladaného výpadku výnosov a ich vplyvu na plánované hospodárenie a likviditu. Na základe toho prišla k záveru, že disponuje dostatočnou likviditou na to, aby vedela pokryť aj tento prípadný výpadok ako aj zabezpečila nepretržité pokračovanie spoločnosti. Spoločnosť mala k 31. decembru 2019 kladný pracovný kapitál, pričom ani aktuálnym vývojom sa táto situácia nezmenila. Spoločnosť má navyše likvidné aktíva vo forme krátkodobých pohľadávok, ktorých splatenie sa predpokladá v najbližšom čase a je aj preto pri nezmenených podmienkach schopná plniť svoje záväzky a zabezpečiť kontinuitu v peňažných tokoch.

Podľa názoru vedenia spoločnosti uvedené faktory podporujú tvrdenie, že spoločnosť bude mať dostatočné zdroje na to, aby pokračovala vo svojej činnosti najmenej 12 mesiacov od dátumu vydania účtovnej závierky. Vedenie spoločnosti dospelo k záveru, že rozsah možných výsledkov, ktoré sa zvažujú pri prijímaní tohto posúdenia, nespôsobuje významné neistoty súvisiace s udalosťami alebo podmienkami, ktoré by mohli spôsobiť vážne pochybnosti o schopnosti spoločnosti pokračovať v činnosti.

VII. TRANSAKcie A ZOSTATKY SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia.

1. Transakcie a zostatky medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2019	2018
Nákup majetku	Materská účtovná jednotka	1 400 892	240 776
	Ostatné spriaznené strany	247 939	405 552
Nákup zásob	Materská účtovná jednotka	36 684	678
	Ostatné spriaznené strany	2 783 166	3 119 923
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	30 579 245	27 909 068
Nákup služieb	Materská účtovná jednotka	3 519 224	3 113 122
	Ostatné spriaznené strany	57 490	220 513
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	271 027	184 111
		Stav k	Stav k
		31.12.2019	31.12.2018
Záväzky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	921 887	881 913
	Ostatné spriaznené strany	446 707	372 917
Pohľadávky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	4 882	4 240
	Ostatné spriaznené strany	1 655 085	1 837 547
Poskytnuté pôžičky	Materská účtovná jednotka	6 479 981	6 789 653
Licencie	Materská účtovná jednotka	193 891	722 082
	Ostatné spriaznené strany	4 774	61 895

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

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky.

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. PREHĽAD 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 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
Základné imanie	13 674 806	0	0	0	13 674 806
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 174 642	0	0	192 839	1 367 481
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 877	0	0	423 757	425 634
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 616 599	4 091 447	4 000 000	-616 599	4 091 447
Vlastné imanie spolu	19 467 924	4 091 447	4 000 000	0	19 559 368

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	4 616 599	3 587 000	-189 598	4 616 599
Vlastné imanie spolu	18 438 325	4 616 599	3 587 000	0	19 467 924

Hodnota splateného základného imania predstavuje 13 674 806 EUR.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2018

Účtovný zisk Spoločnosti za rok 2018 vo výške 4 616 599 EUR bol rozdelený nasledovne:

- 192 839 EUR na prídely do zákonného rezervného fondu
- 4 000 000 EUR na rozdelenie podielu na zisku spoločníkom
- 423 757 EUR bude ponechaných na účte Nerozdelený zisk minulých rokov

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2019

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2019 vo výške 4 091 447 EUR nasledovne:

- 4 000 000 EUR na rozdelenie podielu na zisku spoločníkom
- 91 447 bude ponechaných na účte nerozdelený zisk minulých rokov

IX. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2019	2018
Výsledok hospodárenia pred zdanením	5 251 069	5 706 904
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	1 089 389	940 309
Odpis zásob	0	0
Odpis pohľadávky	235	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	2 124	39 061
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	25 713	8 681
Zmena stavu rezerv	1 804	63 103
Úrokové náklady (netto)	-1	-1
Vyradenie dlhodobého majetku likvidáciou	0	-39 575
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	6 370 334	6 718 482
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	468 155	1 464 852
Úbytok (prírastok) zásob	-365 875	-952 524
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-108 805	-1 242 892
Prevádzkové peňažné toky	6 581 418	5 987 918

Názov položky	2019	2018
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	6 581 418	5 987 918
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	1	1
Zaplatená daň z príjmov	-475 856	-1 515 334
Vyplatené dividendy	-4 000 000	-3 587 000
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 105 563	885 585
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-2 085 029	-936 852
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	40 004
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-2 085 029	-896 848
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-7 397	1 772
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-7 397	1 772
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	13 137	-9 491
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	-1 422	8 069
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	11 715	-1 422

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze naceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

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