

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

HARTMANN - RICO spol. s r.o.
Einsteinova 24, 851 01 Bratislava
IČO: 31 351 361

Spoločnosť HARTMANN - RICO spol. s r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 26. februára 1993 a do Obchodného registra bola zapísaná 26. mája 1993 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka č. 5144/B).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- nákup, predaj a sprostredkovanie tovarov v rozsahu voľnej živnosti
- nákup, predaj a sprostredkovanie v oblasti zdravotníckych potrieb

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	39	36
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	40	39
počet vedúcich zamestnancov	5	5

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 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 2013 do 31. decembra 2013.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 18.4.2013 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Konatelia:	Ing. Ľubomír Páleník Ing. Marek Třeška Ing. Jaroslav Novák	Ing. Ľubomír Páleník Ing. Marek Třeška Ing. Jaroslav Novák

2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2013 a k 31. decembru 2012

Spoločník, akcionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	absolútne b	v % c		
HARTMANN-RICO a.s.	11 950	100,00%	100,00%	0
Spolu	11 950	100,00%	100,00%	0

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky PAUL HARTMANN AG Paul-Hartmann Strasse 89 522, Heidenheim, Nemecko, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny PAUL HARTMANN AG. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť PAUL HARTMANN AG, Paul-Hartmann Strasse 89 522, Heidenheim, Nemecko. Tieto konsolidované účtovné závierky možno dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

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

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

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

Zmeny metódy, dôvod zmeny a ich vplyv na vlastné imanie, hospodársky výsledok, celkovú výšku majetku a záväzkov sú podrobne popísané nižšie (v relevantných častiach).

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	3	rovnomerné	33,3

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	30	rovnomerné	3,3
Technické vybavenie budov	15	rovnomerné	6,7
Prezentačné zariadenie	10	rovnomerné	10
Stroje, prístroje a zariadenia	5	rovnomerné	20
Dopravné prostriedky	5	rovnomerné	20
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	3	rovnomerné	33,3

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

c) Zásoby

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

Ako nehnuteľnosti na predaj sa účtuje o nehnuteľnosti, ktorá sa obstaráva za účelom ďalšieho predaja. Vynaložené náklady na opravy, technické zhodnotenie a súvisiace náklady spojené s nehnuteľnosťou, ktoré vznikajú z dôvodu uvedenia nehnuteľnosti do stavu spôsobilého na predaj sú súčasťou ocenenia nehnuteľnosti na predaj jej obstarávacou cenou. Výnos z predaja a odúčtovaná obstarávacia cena nehnuteľnosti ovplyvní hospodársky výsledok v čase jej predaja.

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

d) Pohľadávky

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

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie 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 neobdržané dodávateľské faktury a na nevyplatenú dovolenku.

i) Záväzky

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

j) Zamestnanecké požitky

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

k) Splatná daň z príjmu

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

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti 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 vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

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

m) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

n) Deriváty

Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú cenou obstarania a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou.

Spoločnosť eviduje zabezpečovacie deriváty, s ktorými sa neobchoduje na verejnom trhu. Tieto deriváty budú vysporiadané podľa uzavretej zmluvy najneskôr do konca nasledujúceho účtovného obdobia. O zmene reálnych hodnôt týchto zabezpečovacích derivátov a rovnako aj o zmene reálnych hodnôt zabezpečeného majetku a záväzkov sa účtuje na ťarchu príslušného účtu nákladov alebo v prospech príslušného účtu výnosov.

o) 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.

p) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke.

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja medikálnych produktov.

q) Porovnateľné údaje

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

r) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

Dlhodobý hmotný majetok a	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvie- ratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2012	0	2 950	644 360	0	0	0	0	0	647 310
Prírastky	0	0	0	0	0	0	41 592	0	41 592
Úbytky	0	0	128 521	0	0	0	0	0	128 521
Presuny	0	0	40 082	0	0	0	-40 082	0	0
Stav k 31.12.2012	0	2 950	555 921	0	0	0	1 510	0	560 381
Oprávky									
Stav k 1.1.2012	0	9	337 547	0	0	0	0	0	337 556
Prírastky	0	99	102 088	0	0	0	0	0	102 187
Úbytky	0	0	101 422	0	0	0	0	0	101 422
Stav k 31.12.2012	0	108	338 213	0	0	0	0	0	338 321
Opravné položky									
Stav k 1.1.2012	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
Stav k 31.12.2012	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2012	0	2 941	306 813	0	0	0	0	0	309 754
Stav k 31.12.2012	0	2 842	217 708	0	0	0	1 510	0	222 060

Dlhodobý hmotný majetok

Hodnota k 31.12.2013

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou až do výšky 82 288 EUR (2012: 82 288 EUR).

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2013	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Materiál	143 408	0	0	- 40 356	103 052
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	51 011	0	0	- 1 288	49 723
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	194 419	0	0	- 41 644	152 775

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku nepredajnosti zásob.

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2013	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	1 812 000	734 054	139 501	191 553	2 215 000
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	1 812 000	734 054	139 501	191 553	2 215 000

Opravná položka k pohľadávkam bola v roku 2013 tvorená na základe zhodnotenia rizík návratnosti pohľadávok. Opravná položka k pohľadávkam sa zúčtováva na základe úhrady alebo odpísania nevymožiteľných pohľadávok.

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31. decembru 2013 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	438 366	0	438 366
Dlhodobé pohľadávky spolu	438 366	0	438 366
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 023 806	4 562 589	8 586 395
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	9 508 234	0	9 508 234
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	50 628	0	50 628
Iné pohľadávky	39 858	0	39 858
Krátkodobé pohľadávky spolu	13 622 526	4 562 589	18 185 115

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	4 562 589	3 068 807
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	13 622 526	12 029 885
Krátkodobé pohľadávky spolu	18 185 115	15 098 692
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	438 366	364 903
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	438 366	364 903

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	1 977 125	1 569 624
odpočítateľné	2 021 515	1 654 498
zdaniteľné	- 44 390	- 84 874
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	15 447	16 911
odpočítateľné	15 447	16 911
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %) *	22%	23%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	438 366	364 903
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	438 366	364 903
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	73 463	44 566
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

* Ku koncu roka 2013 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa znižuje daň z príjmov právnických osôb z 23% na 22% s účinnosťou od 1. januára 2014.

6. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Pokladnica, ceniny	1 467	1 060
Bežné bankové účty	59 496	219 739
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	60 963	220 799

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	29 359	31 538
- poistenie, nájomné, webhostingové služby	29 359	31 538

F. PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	11 950	0	0	0	11 950
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	182 172	0	0	0	182 172
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond Nedeliteľný fond	7 382	0	0	0	7 382
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 244 028	0	- 1 300 000	3 695 145	8 639 173
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodáre- nia bežného účtovného obdobia	3 695 145	2 818 971	0	- 3 695 145	2 818 971
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	10 140 677	2 818 971	- 1 300 000	0	11 659 648

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	11 950	0	0	0	11 950
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	182 172	0	0	0	182 172
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	7 382	0	0	0	7 382
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 910 016	0	0	4 334 012	6 244 028
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodáre- nia bežného účtovného obdobia	4 334 012	3 695 145	0	- 4 334 012	3 695 145
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	6 445 532	3 695 145	0	0	10 140 677

Účtovný zisk za rok 2012 vo výške 3 695 145 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2012
Účtovný zisk	3 695 145
Rozdelenie účtovného zisku	2013
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	3 695 145
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné – výplata dividendy	- 1 300 000
Spolu	2 395 145

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k 1.1.2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2013 f
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 537 117	1 761 723	1 507 164	0	1 791 676
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
Mzdy za nečerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	1 498 237	1 721 503	1 468 284	0	1 751 456
Nevyfakturované dodávky a služby	40 984	33 736	40 984	0	33 736
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
Kvartálne bonusy	1 457 253	1 687 767	1 427 300	0	1 717 720
	38 880	40 220	38 880	0	40 220
	38 880	40 220	38 880	0	40 220
Rezervy spolu	1 537 117	1 761 723	1 507 164	0	1 791 676

Názov položky a	Stav k 1.1.2012 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2012 f
Krátkodobé rezervy, z toho:	787 054	1 495 625	745 562	0	1 537 117
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
Mzdy za nečerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	754 494	1 456 745	713 002	0	1 498 237
Nevyfakturované dodávky a služby	24 164	40 984	24 164	0	40 984
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
Kvartálne bonusy	730 330	1 415 761	688 838	0	1 457 253
	32 560	38 880	32 560	0	38 880
	32 560	38 880	32 560	0	38 880
Rezervy spolu	787 054	1 495 625	745 562	0	1 537 117

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Dlhodobé záväzky spolu	7 899	9 908
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	7 899	9 908
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	3 463 750	2 943 456
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 460 032	2 942 535
Záväzky po lehote splatnosti	3 718	921

4. Sociálny fond

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

Názov položky	2013	2012
Začiatkový stav sociálneho fondu	9 908	10 384
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 234	4 679
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	5 234	4 679
Čerpanie sociálneho fondu	- 7 243	- 5 155
Konečný zostatok sociálneho fondu	7 899	9 908

5. Závazky príp. pohľadávky z derivátových obchodov za bežné účtovné obdobie

Informácie o položkách zabezpečených derivátmi:

Zabezpečovaná položka	Reálna hodnota	
	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
	a	b
Majetok vykázaný v súvahe	0	32 654
Závazok vykázaný v súvahe	117 417	0
Zmluvy, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch	0	0
Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené	0	0
Spolu	117 417	32 654

G. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov tovaru a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Liečba rán		Pomôcky pri in-kontinencii		Operačné krytie		Iné	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012
Slovensko	6 737 815	6 442 122	13 188 615	12 925 407	2 825 563	2 777 715	3 216 276	3 104 522
Zahraničné	709 123	787 182	496 527	746 881	681 539	558 837	71 176	14 430
Spolu	7 446 938	7 229 304	13 685 142	13 672 288	3 507 102	3 336 552	3 287 452	3 118 952

2. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

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

Názov položky	2013	2012
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	960 849	373 441
Tržby z predaja dlhodobého majetku	30 251	30 000
Tržby z predaja pohľadávky	450 916	0
Refakturácia nákladov na služby	459 273	342 470
Poradenstvo	14 727	0
Náhrady od poisťovní	5 682	971
Finančné výnosy, z toho:	270 364	113 318
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	251 577	86 898
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	203 235	84 439
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	18 787	26 420
Úroky	18 777	26 391
Ostatné finančné výnosy	10	29

3. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2013	2012
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	0	0
Tržby za tovar	27 926 634	27 357 096
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	979 636	399 861
Čistý obrat celkom	28 906 270	27 756 957

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke

Názov položky	2013	2012
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 796 040	3 657 930
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	10 018	10 018
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3 000	3 000
iné uisťovacie audítorské služby	7 018	7 018
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>	3 786 022	3 647 912
Opravy a udržovanie	41 502	10 934
Cestovné	280 562	212 951
Náklady na reprezentáciu	183 644	149 269
Doprava	823 841	915 826
Nájomné	500 699	515 879
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	11 100	9 000
Náklady na inzerciu, reklamu	1 450 222	1 329 773
Ostatné	494 452	504 280
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 419 382	3 030 535
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	33 768	23 707
Odpis pohľadávky	597 751	68 734
Dary	272 100	208 129
Refakturácia nákladov za služby poskytovaných skupinou	3 081 349	2 844 027
Manká a škody	2 880	2 480
Ostatné (Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam, Zmluvné a ostatné pokuty a penále a úroky z omeškania)	431 534	- 116 542
Finančné náklady, z toho:	215 282	470 648
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	88 477	460 995
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	24 897	117 192
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	126 805	9 653
Ostatné	9 388	9 653
Náklady na derivátové operácie	117 417	0

I. DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	19 926	63 642
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Prechod od teoretickej k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	2013			2012		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	3 851 486	x	x	4 636 951	x	x
teoretická daň	x	885 842	23%	x	881 021	19%
Daňovo neuznané náklady	659 413	151 665	23%	653 932	124 247	19%
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0	0	0	0
Umorenie daňovej straty	0	0	0	0	0	0
Zmena sadzby dane		- 19 926	0		- 63 462	0
Iné		14 934	0		0	0
Spolu		1 032 515	26,8%		941 806	20,3%
Splatná daň z príjmov	x	1 105 978	28,7%	x	986 372	21,3%
Odložená daň z príjmov (Pozn. E.5)	x	- 73 463	- 1,9%	x	- 44 566	- 1,0%
Celková daň z príjmov	x	1 032 515	26,8%	x	941 806	20,3%

J. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

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.

K. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

V roku 2013, resp. 2012 neobdržali členovia štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť v uvedených orgánoch žiadne príjmy, požičky, priznané záruky, preddavky alebo iné výhody.

L. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Transakcie so spriaznenými osobami (okrem materskej spoločnosti a dcérskych spoločností) sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Hodnotové vyjadrenie obchodu				
Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	2013	2012	
a	b	c	d	
PAUL HARTMANN S.A., Mataró, Španielsko	01 - tovar	526	0	
PAUL HARTMANN Ges.m.b.H., Rakúsko	01 - Nákup služieb	0	3 681	

Transakcie s materskou spoločnosťou a dcérskymi spoločnosťami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Hodnotové vyjadrenie obchodu				
Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	2013	2012	
a	b	c	d	
Paul Hartmann AG, Heidenheim, Nemecko				
Nákup tovaru	01	3 406 584	7 115 276	
Nákup služieb	01	353 520	239 932	
Nákup licencií	05	49 623	25 941	
Prijaté úroky	08	18 727	26 230	
Poskytnutie služby	03	0	500	
Hartmann-Rico a.s., Veverská Bítýška, Česká republika				
Nákup tovaru	01	9 997 430	5 990 259	
Nákup služieb	01	2 558 564	1 716 338	
Predaj tovaru	02	127 519	39 930	
Poskytnutie služby	03	37 272	11 100	

Vysvetlivky:

Kód druhu obchodu	Druh obchodu:
01	kúpa
02	predaj
03	poskytnutie služby
04	obchodné zastúpenie
05	licencia
06	transfer
07	know -how
08	úver, pôžička
09	výpomoc
10	záruka
11	iný obchod

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Pohľadávky z obchodného styku	129 920	131 144
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Príjmy budúcich období	0	0
Náklady budúcich období	0	0
Poskytnuté pôžičky	9 508 234	7 725 273
Aktíva spolu	9 638 154	7 856 417
Závazky z obchodného styku	2 573 684	2 285 675
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Nevyfakturované dodávky	0	0
Rezervy	1 458 626	1 263 914
Výnosy budúcich období	0	0
Výdavky budúcich období	0	0
Prijaté pôžičky	5	10
Pasíva spolu	4 032 315	3 549 599

M. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. decembri 2013 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2013.

N. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2013 EUR	2012 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	3 851 486	4 636 951
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	104 861	105 579
Odpis zásob	2 880	2 480
Odpis pohľadávky	597 750	68 734
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	403 000	-145 816
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-41 644	64 001
Zmena stavu rezerv	254 560	750 063
Úrokové náklady (netto)	-18 777	-26 391
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	3 517	-6 293
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	117 417	-32 654
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	5 275 050	5 416 654
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-1 763 622	-1 768 515
Úbytok (prírastok) zásob	258 261	141 491
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	283 460	-612 595
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	4 053 149	3 177 035

	2013 EUR	2012 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	4 053 149	3 177 035
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	18 777	26 391
Zaplatená daň z príjmov	-1 123 984	-726 776
Vyplatené dividendy	-1 300 000	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 647 942	2 476 650
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-55 068	-41 592
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	30 251	30 000
Obstaranie fin investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-24 817	-11 592
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	1 623 125	2 465 058
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	7 946 072	5 481 014
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	9 569 197	7 946 072

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu zostavenia účtovnej závierky, 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.