

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

Synthes Slovakia s.r.o.
Prievozska 4
821 09 Bratislava

Spoločnosť Synthes Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 12. januára 2010 a do Obchodného registra bola zapísaná 19. marca 2010 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka č. 63951/B).

Dňa 14. júna 2012 prebehla na globálnej úrovni fúzia spoločnosti Synthes, Inc. s korporáciou Johnson & Johnson.

Dňa 20. decembra 2013 bola v obchodnom registri zapísaná zmena spoločníka zo spoločnosti Synthes Holding AG so sídlom v Solothurne, Švajčiarska konfederácia, na spoločnosť Johnson & Johnson, s.r.o. so sídlom v Prahe, Českej republike.

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb,
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov,
- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti,
- prieskum trhu a verejnej mienky,
- reklamné a marketingové služby,
- veľkodistribúcia zdravotníckych pomôcok.

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	11	12
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	11	12
počet vedúcich zamestnancov	2	2

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 21. októbra 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:	PhDr. Tomáš Čech, PhD.	PhDr. Tomáš Čech, PhD. (vznik funkcie: 20. decembra 2012)

2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2013:

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		
Johnson & Johnson, s.r.o.	5 000 EUR	100	100	100
Spolu	5 000 EUR	100,00%	100,00%	100

Zmeny v štruktúre spoločníkov Spoločnosti v priebehu roka 2013:

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		
Johnson & Johnson, s.r.o. (od 20. decembra 2013)	5 000 EUR	100	100	100
Synthes Holding AG (do 19. decembra 2013)	5 000 EUR	100	100	100
Spolu	5 000 EUR	100,00%	100,00%	100

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Johnson & Johnson, s.r.o. so sídlom v Prahe, Českej republike, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Johnson & Johnson s.r.o. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť Johnson & Johnson s.r.o., Praha, Česká republika. Túto konsolidovanú účtovnú závierku možno dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

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.

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, poisťné a pod.).

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 v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania, okrem ďalej uvedeného majetku. Inštrumentária a počítače sa zaraďujú do dlhodobého majetku bez ohľadu na ich obstarávaciu cenu.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Hardware	3	lineárna	33,33
Stroje, prístroje a zariadenia	3	lineárna	33,33
Dopravné prostriedky	3	lineárna	33,33
Vybavenie kancelarií, nábytok	8	lineárna	12,50

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, 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 tak, ako to definujú postupy účtovania.

Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou skutočných nákladov.

Spoločnosť netvorí opravnú položku k zásobám, vzhľadom k skutočnosti, že nenesie riziko spojené s ich prípadným znehodnotením.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou.

Spoločnosť netvorí opravnú položku k pohľadávkam, vzhľadom k skutočnosti, že nenesie riziko spojené s ich prípadným znehodnotením.

e) Finančné účty

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

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 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 reklamacii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevybranú dovolenku, mzdové bonusy zamestancov a audit.

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 poisťovních 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:

- rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- 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.

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

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

m) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

n) Cudzía 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.

o) Vykazovanie výnosov

Výnosy sa účtujú podľa vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

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

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

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja implantátov a inštrumentárií do nemocníc na území Slovenskej republiky.

p) Porovnateľné údaje

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

q) 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.

3. Zásoby

Spoločnosť neúčtovala o opravnej položke k zásobám k 31. decembru 2013 a 2012. Spoločnosť netvorí opravnú položku k zásobám, pretože nenesie riziko spojené s ich prípadným znehodnotením.

4. Pohľadávky

Spoločnosť neúčtovala o opravnej položke k pohľadávkam k 31. decembru 2013 a 2012. Spoločnosť netvorí opravnú položku k pohľadávkam, pretože nenesie riziko spojené s ich prípadným znehodnotením.

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	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	89 263	0	89 263
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 035 060	4 983 102	6 018 162
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
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	99	0	99
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 035 159	4 983 102	6 018 261

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31. decembru 2012 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu 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	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	30 848	0	30 848
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	466 020	2 570 728	3 036 748
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
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	466 020	2 570 728	3 036 748
Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti			
	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012	
a	b	c	
Pohľadávky po lehote splatnosti	4 983 102	2 570 728	
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 035 159	466 020	
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 018 261	3 036 748	
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	89 263	30 848	
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0	
Dlhodobé pohľadávky spolu	89 263	30 848	

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:	405 739	134 123
odpočítateľné	405 739	134 123
zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	0	0
odpočítateľné	0	0
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	89 263	30 848
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	89 263	30 848
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	58 415	30 848
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

* 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 2012.

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	1 484	1 046
Bežné bankové účty	174 186	671 644
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	175 670	672 610

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 dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	14 424	11 776
Nájomné	5 742	7 007
Ostatné	8 682	4 769
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	310 297
Prefakturovanie nákladov do materskej spoločnosti	0	310 297
Spolu	14 424	322 073

Výpočet prefakturácie nákladov do materskej spoločnosti za rok 2012 bol finalizovaný v roku 2013. Čiastka EUR 310 297 bola preto v roku 2012 zaúčtovaná na účte príjmov budúcich období. Prefakturácia nákladov na materskú spoločnosť za rok 2013 bola vyfakturovaná v roku 2013.

F. PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania a	Stav k 1.1.2013 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2013 f
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Ostatné kapitálové fondy	0	866 000	0	0	866 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	500	0	0	0	500
Nerozdelený zisk minulých rokov	43 891		0	47 626	91 517
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	47 626	85 155	0	-47 626	85 155
Vlastné imanie spolu	97 017	951 155	0	0	1 048 172

Položka vlastného imania a	Stav k 1.1.2012 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2012 f
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	500	500
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	43 891	43 891
Neuhradená strata minulých rokov	- 37 033	0	0	37 033	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	81 424	47 626	0	- 81 424	47 626
Vlastné imanie spolu	49 391	47 626	0	0	97 017

Účtovný zisk za rok 2012 vo výške 47 626 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2012
Účtovný zisk	47 626
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	47 626
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	47 626

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
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	129 975	0	0	0	0
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	41 000	14 382	41 000	0	14 382
Rezerva na audit	26 000	1 882	26 000	0	1 882
	15 000	12 500	15 000	0	12 500
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
Sprostredkovateľské provízie	88 975	143 908	88 975	0	143 908
Odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0
	88 975	143 908	88 975	0	143 908
Rezervy spolu	129 975	158 290	129 975	0	158 290

Názov položky a	Stav k 1.1.2012 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2012 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	83 344	114 975	83 344	0	129 975
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	12 119	41 000	12 119	0	41 000
Rezerva na audit	12 119	26 000	12 119	0	26 000
	0	15 000	0	0	15 000
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
Sprostredkovateľské provízie	71 225	88 975	71 225	0	88 975
Odmeny pracovníkom	29 375	0	29 375	0	0
	41 850	88 975	41 850	0	88 975
Rezervy spolu	83 344	129 975	83 344	0	129 975

Rezerva na odmeny pracovníkom bola vytvorená na základe predpokladaných výsledkov hospodárenia.

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
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 102 979	1 863 877
Krátkodobé pôžičky	5 350 000	5 350 000
Krátkodobé záväzky spolu	8 452 979	7 213 877
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	238	2 237
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	238	2 237

4. Sociálny fond

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

Názov položky	2013	2012
Začiatočný stav sociálneho fondu	2 237	1 445
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 844	3 316
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 844	3 316
Čerpanie sociálneho fondu	5 843	2 524
Konečný zostatok sociálneho fondu	238	2 237

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

5. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

Prehľad pôžičiek prijatých od spriaznených strán je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2013	Suma istiny v EUR k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky, z toho:				0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				5 350 000	5 350 000
Synthes Finanz AG	EUR	3	12.12.2013	0	5 350 000
J.C.General Services CVBA	EUR	0,48	16.07.2014	5 350 000	0
Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:				0	0
Spolu				5 350 000	5 350 000

G. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu a	Tržby za predaj tovaru		Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb	
	2013 b	2012 c	2013 d	2012 e
Slovensko	4 046 920	3 477 326	20 160	32 281
Švajčiarska konfederácia	0	0	1 685 534	1 586 915
Spolu	4 046 920	3 477 326	1 705 694	1 619 196

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
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	8 431	44 098
Ostatné	8 431	44 098
Finančné výnosy, z toho:	999	1 432
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	949	1 048
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	25	340
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	50	384
Výnosové úroky	50	384
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0
Ostatné	0	0

3. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2013	2012
Tržby z predaja služieb	20 160	32 281
Tržby za tovar	4 046 920	3 477 326
Výnosy z prefakturácie nákladov materskej spoločnosti	1 685 534	1 586 915
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	8 481	44 482
Čistý obrat celkom	5 761 095	5 141 004

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2013	2012
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	491 120	478 993
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	24 787	24 915
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	15 185	15 500
daňové poradenstvo	9 602	9 415
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	492 412	454 078
Leasing	75 815	62 511
Nájomné	24 316	22 431
Náklady na telekomunikačné služby a IT	23 459	24 771
Externé účtovnícké služby	41 404	33 708
Provízie za sprostredkovanie obchodu	0	9 417
Cestovné náklady	25 226	30 973
Ostatní cestovní náklady	63 062	54 458
Náklady na opravy	19 509	23 539
Reprezentačné	27 267	24 138
Náklady na vzdelávacie akcie	132 625	104 465
Marketingové náklady	3 747	6 217
Ostatné služby	29 903	57 450
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 429	530
Ostatné	4 429	530
Finančné náklady, z toho:	97 826	115 462
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	991	2 321
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	96 835	113 141
Úroky z krátkodobej pôžičky	84 732	102 281
Ostatné	12 103	10 860
Mimoriadne náklady	0	0

I. DANE Z PRÍJMOV

Výsledok hospodárenia pred zadaním predstavuje rozdiel výnosov účtovaných na účtoch účtovej triedy 6 a nákladov účtovaných na účtoch účtovných skupín 50 až 58 a účtoch 596,597 a 598 a je v účtovnej závierke rozdelený na výsledok hospodárenia hospodársky, finančný a mimoriadny.

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	-2 618	5 365
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	61 033	25 483

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:	96 725			121 350		
teoretická daň		22 247	23%		23 057	19%
Daňovo neuznané náklady	24 162	5 557		181 136	34 416	
Výnosy nepodliehajúce dani	50	12		- 42 233	- 8 024	
Umorenie daňovej straty	-88 975	-20 464		0	0	
Zmena sadzby dane	0	2 618		0	- 5 365	
Iné	6 960	1 601		156 005	29 641	
Spolu		11 570	12%		73 724	61%
Splatná daň z príjmov		69 985	72%		104 572	86%
Odložená daň z príjmov		-58 415	60%		- 30 848	- 25%
Celková daň z príjmov		11 570	12%		73 724	61%

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Prenajatý majetok	33 739	55 048
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	33 739	55 048
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	85 058	173 256
Iné položky	0	0

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

Informácie o podmienených záväzkoch a majetku:

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.

L. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2013	2012
a	b	c	d
Nákup tovaru a majetku	01	4 859 896	4 055 728
Nákup služieb	01	19 407	21 769
Prijatie krátkodobej úročenej pôžičky	08	0	2 500 000
Nákladové úroky z prijatej pôžičky uvedenej výššie	08	84 732	102 281
Prefakturácia operatívnych nákladov	02	1 685 534	1 586 915

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
Príjmy budúcich období	0	310 297
Aktíva spolu	0	310 297
Ostatné krátkodobé záväzky (krátkodobá úročená pôžička)	5 350 000	5 350 000
Záväzky z obchodného styku	2 919 271	1 616 989
Nevyfakturované dodávky	84 732	103 754
Pasíva spolu	8 354 003	7 070 743

M. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2013 EUR	2012 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	96 725	121 350
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	322 136	266 627
Odpis zásob	0	0
Odpis pohľadávky	476	3 425
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	0	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	0
Zmena stavu rezerv	28 135	46 621
Úrokové náklady (netto)	84 862	101 897
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	1 538	6 110
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	533 872	546 040
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-2 981 890	- 2 013 728
Úbytok (prírastok) zásob	-153 231	- 358 191
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	1 277 283	- 262 276
Iné	307 649	55 675
Prevádzkové peňažné toky	-1,016,317	- 2 032 480

	2013 EUR	2012 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-1,016,317	- 2 032 480
Zaplatené úroky	-84 732	- 102 281
Prijaté úroky	50	384
Zaplatená daň z príjmov	-92 641	- 81 926
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-1 193 640	- 2 216 303
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-169 400	- 282 491
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie fin investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-169 400	- 282 491
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	866 000	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	2 500 000
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	866 000	2 500 000
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-497 040	1 206
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	672 710	671 504
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	175 670	672 710

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.

N. 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.