

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

1. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

Obchodné meno a sídlo:

Názov spoločnosti: Zimmer Slovakia s.r.o.
Adresa spoločnosti: Mostová 2, 81102 Bratislava
Dátum založenia: 29.04.2013
Dátum vzniku: 28.05.2013
Obchodný register: Okresný súd Bratislava I v Bratislave, oddiel 89500, vložka č. B

Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra:

- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- Veľkodistribúcia zdravotníckych pomôcok

Neobmedzené ručenie:

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	2	0
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	4	0
Počet vedúcich zamestnancov	0	0

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 28. mája 2013 do 31. decembra 2013.

2. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

a) Orgány Spoločnosti:

Konatelia:
Antony Massarella
Christopher John Jefferis
Guillaume Didier Génin
Rostislav Hartman

b) Spoločníci Spoločnosti:

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2013:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	Absolútne	v %		
Zimmer Investment Luxembourg S.a r.l.	74 250	99,00	99,00	99,00
Zimmer Netherlands B.V.	750	1,00	1,00	1,00
Spolu	75 000	100,00%	100,00%	100,00%

3. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU, AK JE ÚČTOVNÁ JEDNOTKA JEHO SÚČASŤOU

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Zimmer GmbH, Sulzerallee 8, Švajčiarsko, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Zimmer. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť Zimmer Inc., 345 E. Main Street, Warsaw, Indiana 46580, USA. Tieto konsolidované účtovné závierky možno dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

4. 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.

b) Pohľadávky:

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravné položky sa nevytvárajú z dôvodu prenesenia rizik na iné spoločnosti v rámci skupiny Zimmer.

c) Finančné účty:

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

d) 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.

e) 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.

f) 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.

g) 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.

h) Zamestnanecké požitky:

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

i) 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.

j) Odložená daň z príjmu:

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely 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.

k) 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.

l) Leasing (Spoločnosť je nájomca):

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

m) Cudzí mena:

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

n) Vykazovanie výnosov:

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

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 ortopedických implantátov a zdravotných pomôcok.

5. INFORMÁCIE K ÚDAJOM VYKÁZANÝM NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

a) Pohľadávky:

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	4 420	0	4 420
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
Odložená daňová pohľadávka	1 891	0	1 891
Dlhodobé pohľadávky spolu	6 311	0	6 311
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	674 685	364 894	1 039 579
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	1 961	0	1 961
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	676 646	364 894	1 041 540

b) Finančné účty:

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

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 28.5.2013
Pokladnica, ceniny	258	0
Bežné bankové účty	12 426	0
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	12 684	0

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

c) Časové rozlíšenie:

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2013	Stav k 28.5.2013
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	5 310	0
Najom kancelarie Q1/2014	4 650	0
Letenky 01/2014	402	0
Ostatne	258	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	5 310	0

d) 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:	0	0
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	9 454	0
odpočítateľné	9 454	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	2 080	0
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	1 961	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
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 2014.

6. PASÍVA

a) Vlastné imanie:

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Stav k 28.5.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	0	75 000	0	0	75 000
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	0	0	0	0	0
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 účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	0	31 251	0	0	31 251
Vlastné imanie spolu	0	106 251	0	0	106 251

b) Rezervy:

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 28.5.2013	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	0	15 956	0	0	15 956
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>6 502</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>6 502</i>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	0	3 106	0	0	3 106
Ostatné rezervy	0	3 396	0	0	3 396
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>9 454</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>9 454</i>
Rezerva na ročný bonus	0	9 454	0	0	9 454
Rezervy spolu	0	15 956	0	0	15 956

c) Závazky:

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

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 28.5.2013
Dlhodobé záväzky spolu	258	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	258	0
Krátkodobé záväzky spolu	943 380	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	315 138	0
Záväzky po lehote splatnosti	628 242	0

d) Sociálny fond:

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

Názov položky	2013
Začiatkový stav sociálneho fondu	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	258
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	258
Čerpanie sociálneho fondu	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	258

e) Pôžičky prijaté od spriaznených strán:

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

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013	Suma istiny v EUR k 31.12.2013	Suma istiny v EUR k 28.5.2013
a	b	c	d	e	f	g
Krátkodobé pôžičky, z toho:				0	0	0
Zimmer Investment Luxembourg S.á.r.L.	EUR	1,78286	30.4.2014	130 000	130 000	0
Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:				0	0	0
Spolu				0	130 000	0

7. VÝNOSY

a) Tržby za vlastné výkony a tovar:

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

Segment	Tržby 2013
Kolená	494 602
Bedrá	294 043
Chrbtica	70 220
Traumatológia	47 931
Starostlivosť o pacienta	21 530
Kostný cement	16 269
Ostatné	10 673
Chirurgické vybavenie	7 543
Spolu	962 811

b) 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
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	34 191
Refakturácia – Marketingové náklady	15 856
Refakturácia – Skladovanie	12 626
Refakturácia – Preprava tovaru	4 970
Refakturácia – Ostatné	739
Finančné výnosy, z toho:	139
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	139

c) Čistý obrat:

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2013
Tržby za tovar	962 811
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	34 191
Čistý obrat celkom	997 002

8. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2013
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	277 488
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<u>6 650</u>
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	6 650
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>270 838</i>
Vyrovnanie transferových cien	63 443
Doprava	8 944
Externý obchodný zástupca	48 169
Skladovanie	12 517
Operatívni leasing	8 220
Nájomné	9 330
Náklady spojené s prevodom práv od distribútora	47 135
Náklady na inzerciu, reklamu	6 918
Náklady na cestovanie	8 839
Opravy nástrojov	4 907
Náklady na telekomunikačné služby	2 580
Poplatky platené Skupine	16 626
Náklady na kongresy	11 384
Náklady na opravy a údržbu automobilov	2 176
Daňové poradenstvo	3 415
Ostatné	18 411
Finančné náklady, z toho:	909
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<u>201</u>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	201
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>708</i>
Nákladové úroky	264
Bankové poplatky	444

9. DANE Z PRÍJMOV

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

Názov položky	2013		
	Základ dane	Daň	Daň v %
	A	b	c
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	41 741		
teoretická daň		9 600	23%
Daňovo neuznané náklady	4 278	984	23%
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	-859	-189	22%
Umorenie daňovej straty	0	0	0%
Zmena sadzby dane	0	95	1%
Iné	0	0	0%
Spolu		12 381	
Splatná daň z príjmov		12 381	
Odložená daň z príjmov		-1 891	
Celková daň z príjmov		10 490	

10. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Stav k 31.12.2013
Záväzky z leasingu	236 589

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

V bežnom účtovom období členovia štatutárnych orgánov nemali prijmy a neboli im poskytnuté výhody.

12. 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.