

v - eurocentoch ☒ - celých eurách

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od

1	0
---	---

2	0	1	2
---	---	---	---

 do

0	9
---	---

2	0	1	3
---	---	---	---

2	1
---	---

0	7
---	---

2	0	1	0
---	---	---	---

*)

x	- riadna
	- mimoriadna
	- priebežná

*)

x	– zostavená
	– schválená

4	5	6	9	1	1	1	8
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	3	1	3	2	8	7	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

4	6	9	0	0
---	---	---	---	---

[illegible][illegible]

7							
---	--	--	--	--	--	--	--

8	1	1	0	6
---	---	---	---	---

[illegible][illegible]

0			
---	--	--	--

 /

--	--	--	--	--	--	--	--

[illegible]

1

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 3 1 3 2 8 7 0

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť FONA Dental s. r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 21. júla 2010 a do obchodného registra bola zapísaná 5. novembra 2010 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 68465/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Nákup a predaj dentálnej techniky:
 - Dentálne stoličky
 - Dentálne röntgeny
 - Dentálne inštrumenty
- Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- Počítačové služby
- Reklamné a marketingové služby

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2013-2014	2012-2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	25	17
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	25	20
počet vedúcich zamestnancov	2	2

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2014 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. októbra 2013 do 30. septembra 2014.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2013, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená spoločníkom Spoločnosti 13. novembra 2013.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2013 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 26. novembra 2013. Súvaha a výkaz ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie neboli zverejnené v Obchodnom vestníku nakoľko Spoločnosť nemala povinnosť auditu, a teda nemusela zverejňovať svoje údaje.

8. Schválenie audítora

Spoločník schválil 13. augusta 2014 spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. októbra 2013 do 30. septembra 2014.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Sirona Holding GmbH, Sirona Strasse 1, A5071 Wals b. Salzburg, Rakúsko a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu Sirona Dental Systems Inc., 30-30 47th Avenue, Suite 500, Long Island City, New York 11101, USA.

Konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností alebo na skupinovej internetovej stránke <http://www.sirona.com/en/investors/annual-reports/>

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 3 1 3 2 8 7 0

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V účtovnom období 2013-2014 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje 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	5	lineárna	20

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. 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 %
Technické zhodnotenie budovy	20	lineárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia	3 až 7	lineárna	33,3 až 14,3
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

(c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(g) Rezervy

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ

2	0	2	3	1	3	2	8	7	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(h) 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.

(i) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

(j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(k) Prenájom (lízing)

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

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenájateľa veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenášaný formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

(l) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

(m) Výnosy

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.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 3 1 3 2 8 7 0

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. októbra 2013 do 30. septembra 2014 a za porovnateľné obdobie od 1. októbra 2012 do 30. septembra 2013 je uvedený v tabuľkách na stranách 6 až 9.

Spoločnosť má v nájme 1 kopírovací stroj v obstarávacej cene 3 465 EUR (zostatková cena k 30. septembru 2014: 1 348 EUR), ktorý vykazuje ako svoj majetok.

Dlhodobý majetok nie je poistený. Na dlhodobý majetok nie je zriadené záložné právo.

2. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2013-2014)				
	Stav opravnej položky k 1.10.2013	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 30.09.2014
a	b	c	d	e	f
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	22 609	5 355	0	0	27 964
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	22 609	5 355	0	0	27 964

Výpočet opravnej položky vychádza zo skupinovej smernice. Predpokladaná doba predaja náhradných dielov je v intervale medzi 12-24 mesiacov, preto bola opravná položka vytvorená vo výške 5% z hodnoty náhradných dielov, ktoré boli nakúpené a naskladnené v rokoch 2010 - 2012.

Predpokladaná doba predaja ostatných tovarov je 36-72 mesiacov, preto bola opravná položka vytvorená vo výške 40% z hodnoty ostatných tovarov, ktoré boli nakúpené a naskladnené v rokoch 2010 - 2012.

Opravná položky teda predstavuje zohľadnenie nízkoobrátkovosti a zastarania zásob.

Zásoby nie sú poistené. Na zásoby nie je zriadené záložné právo.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 3 1 3 2 8 7 0

FONA Dental s. r. o.
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
30.9.2014

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	67 874	0	67 874
Prírastky	0	0	0	0	0	435 153	0	435 153
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	288 271	0	0	0	-288 271	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	288 271	0	0	0	214 756	0	503 027
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	19 239	0	0	0	0	0	19 239
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	19 239	0	0	0	0	0	19 239
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	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 na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	67 874	0	67 874
Stav na konci účtovného obdobia	0	269 032	0	0	0	214 756	0	483 788

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 3 1 3 2 8 7 0

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 3 1 3 2 8 7 0

Poznámky Úč POD 3 - 04

FONA Dental s. r. o.								
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku								
30.9.2013								
Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	67 874	0	67 874
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	67 874	0	67 874
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	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 na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	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 na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	67 874	0	67 874

DIČ 2 0 2 3 1 3 2 8 7 0

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 3 1 3 2 8 7 0

FONA Dental s. r. o.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
30.9.2014

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	37 414	90 546	0	0	0	0	0	127 960
Prírastky	0	0	0	0	0	0	3 197	0	3 197
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	2 869	0	0	0	-2 869	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	37 414	93 415	0	0	0	328	0	131 157
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 871	12 257	0	0	0	0	0	14 128
Prírastky	0	1 870	25 223	0	0	0	0	0	27 093
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 741	37 480	0	0	0	0	0	41 221
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	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 na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	35 543	78 289	0	0	0	0	0	113 832
Stav na konci účtovného obdobia	0	33 673	55 935	0	0	0	328	0	89 936

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 3 1 3 2 8 7 0

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 3 1 3 2 8 7 0

FONA Dental s. r. o.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
30.9.2013

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	6 942	0	0	0	0	0	6 942
Prírastky	0	37 414	83 604	0	0	0	0	0	121 018
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	37 414	90 546	0	0	0	0	0	127 960
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	2 295	0	0	0	0	0	2 295
Prírastky	0	1 871	9 962	0	0	0	0	0	11 833
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 871	12 257	0	0	0	0	0	14 128
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	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 na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	4 647	0	0	0	0	0	4 647
Stav na konci účtovného obdobia	0	35 543	78 289	0	0	0	0	0	113 832

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 3 1 3 2 8 7 0

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 3 1 3 2 8 7 0

3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2013 - 2014)				
	Stav opravnej položky k 1.10.2013	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 30.09.2014
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	0	93 021	10 245	0	82 776
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného 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	0	93 021	10 245	0	82 776

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 30.09.2014	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 082 195	928 678	2 010 873
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	334 580	0	334 580
Iné pohľadávky	15 097	0	15 097
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 431 872	928 678	2 360 550

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 3 1 3 2 8 7 0

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 30.09.2013	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 399 311	201 052	1 600 363
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	232 902	0	232 902
Iné pohľadávky	92 593	0	92 593
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 724 806	201 052	1 925 858

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti D.6.

Na pohľadávky nie je zriadené záložné právo.

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	30. 9. 2014	30. 9. 2013
Pokladnica, ceniny	4 554	1 512
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	657 674	1 086 812
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	662 228	1 088 324

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	30. 9. 2014	30. 9. 2013
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	66 326	32 010
Výstavy	37 998	30 179
Cestovné	23 028	0
Poistenie	2 500	0
Ostatné	2 800	1 831
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	41 022	0
Služby pre Sirona Salzburg	41 022	0
Spolu	107 348	32 010

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 3 1 3 2 8 7 0

6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	30.9.2014	30.9.2013
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	28 344	27 827
– zdaniteľné	28 344	27 827
		0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	198 838	53 114
– zdaniteľné	198 838	53 114
	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	662 789	887 978
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	195 794	213 162
Zaúčtovaná ako náklad	-17 369	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	213 162	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné	0	0

S účinnosťou od 1. januára 2014 sa menil a doplnil zákon č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov. Jednou z dôležitých zmien novely zákona o dani z príjmov je zmena sadzby dane z príjmov právnických osôb z 23% na 22%, preto sa na prepočet odloženej dane použila sadzba 22%.

Spoločnosť nemala povinnosť auditu po minulé obdobia, a preto neúčtovala o odloženej dani. Keďže v bežnom období už boli podmienky pre audit splnené, Spoločnosť zaúčtovala odloženú daň v zmysle postupov účtovania, paragrafu 10, odseku 18 a teda otvárací stav odloženej dane bol zaúčtovaný do vlastného imania.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 3 1 3 2 8 7 0

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti K.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie (rok 2013-2014)				Stav k 30.09.2014 f
	Stav k 1.10.2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Krátkodobé rezervy, z toho:	260 651	267 568	260 651	0	267 568
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	0	21 348	0	0	21 348
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0	14 500	0	0	14 500
Nevy fakturované dodávky a služby	0	11 788	0	0	11 788
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	0	47 636	0	0	47 636
Ostatné rezervy krátkodobé					
Obchodníci_Bonusy	141 585	95 814	141 585	0	95 814
Obchodníci	45 642	0	45 642	0	0
Odmeny pracovníkom	50 087	121 353	50 087	0	121 353
Skladné Cargo	5 500	0	5 500	0	0
Výber pracovníkov	3 300	0	3 300	0	0
Iné	14 537	2 765	14 537	0	2 765
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	260 651	219 932	260 651	0	219 932

Rezerva na bonusy obchodníkov bola vytvorená na základe zmlúv, ktoré sú uzatvorené.

Rezerva na odmeny pracovníkom bola vytvorená na základe pracovných zmlúv.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 3 1 3 2 8 7 0

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012-2013)				
	Stav k 1.10.2012	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 30.09.2013
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	115 559	260 651	115 559	0	260 651
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	6 497	0	6 497	0	0
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	1 000	2 500	1 000	0	2 500
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	7 497	2 500	7 497	0	2 500
Ostatné rezervy krátkodobé spolu					
Obchodníci_Bonusy	67 499	141 585	67 499	0	141 585
Odmeny pracovníkom	39 999	50 087	39 999	0	50 087
Obchodníci_Nevyfakturované dodávky	0	45 642	0	0	45 642
Skladné Cargo	0	5 500	0	0	5 500
Výber pracovníkov	0	3 300	0	0	3 300
Iné	564	12 037	564	0	12 037
	108 062	258 151	108 062	0	258 151
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	108 062	258 151	108 062	0	258 151

Spoločnosť upravila prezentáciu rezerv v rozdelení daňové a nedaňové v bežnom roku. Preto zatvárací stav rezerv minulého obdobia nekorešponduje s otváracím stavom bežného obdobia.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 3 1 3 2 8 7 0

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	30. 9. 2014	30. 9. 2013
Dlhodobé záväzky spolu	0	1 725 328
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	1 725 328
Krátkodobé záväzky spolu	3 961 825	4 691 796
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 953 836	245 737
Záväzky po lehote splatnosti	7 989	4 446 059

Krátkodobé záväzky obsahujú aj úver od materskej spoločnosti vo výške 3 140 tisíc EUR vrátane úrokov. Úver bol poskytnutý v roku 2012 a je splatný na požiadanie. Úrok je vo výške 7.5% p.a.

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu 1 kopírovacieho stroja ktorý bol obstaraný 12. decembra 2012. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	30.9.2014			30.9.2013		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	1 347	0	0	2 502	0	0
Finančný náklad	312	0	0	579	0	0
Spolu	1 659	0	0	3 081	0	0

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	30.9.2014	30.9.2013
Začiatkový stav sociálneho fondu	3	206
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 001	3 060
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>5 001</i>	<i>3 060</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>5 004</i>	<i>3 263</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	3

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 nákup stravných lístkov zamestnancov.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 3 1 3 2 8 7 0

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**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 nasledujúcich prehľadoch:

a	Stoličky		Inštrumenty		Rontgeny		Spolu	
	2014 b	2013 c	2014 d	2013 e	2014 f	2013 g	2014	2013
Tovar	1 316 435	494 288	1 195 836	912 245	4 634 580	2 654 713	7 146 851	4 061 246
Spolu	1 316 435	494 288	1 195 836	912 245	4 634 580	2 654 713	7 146 851	4 061 246

Rozdelenie produktov podľa teritórií je uvedené v nasledujúcom prehľade:

Teritórium	Spolu	
	2014	2013
Ázia	3 365 779	1 858 287
Európska únia	2 798 451	1 811 152
Latinská Amerika	551 848	37 942
Afrika	316 986	311 633
Slovenská republika	98 137	42 232
USA	15 649	0
Spolu	7 146 851	4 061 246

Tržby za služby obsahujú refakturácie nákladov skupine (2014: 3 859 tisíc EUR; 2013: 2 899 tisíc EUR) a refakturáciu prepravných nákladov (2014: 198 tisíc EUR; 2013: 52 tisíc EUR).

2. Výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad o výnosoch z hospodárskej a finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2014	2013
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	89 609	83 040
Prebytky zistené pri inventarizácii	86 097	
Iné	3 512	83 040
Finančné výnosy, z toho:	7 975	35 963
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>7 921</i>	<i>35 831</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	7 921	35 831
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>54</i>	<i>132</i>
Výnosové úroky	54	88

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 3 1 3 2 8 7 0

3. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2014	2013
Tržby z predaja služieb	4 057 458	2 950 737
Tržby za tovar	7 146 851	4 061 246
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	97 584	118 999
Čistý obrat celkom	<u>11 301 893</u>	<u>7 130 982</u>

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 3 1 3 2 8 7 0

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>13 000</i>	<i>0</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	13 000	0
Iné uisťovacie auditorské služby	0	0
Súvisiace auditorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>3 008 406</i>	 <i>2 561 516</i>
Služby obchodných zástupcov	1 465 930	1 093 592
Marketing	363 790	266 545
Konzultačné služby	277 187	382 066
Cestovné	170 480	145 336
Prepravné	157 962	83 414
Nájomné	135 976	97 227
Certifikácia	100 243	58 564
Skladné	60 051	46 114
IT služby	57 909	39 545
Reprezentačné	52 593	62 098
Nedaňové služby	44 885	45 508
Služby personálnych agentúr	34 907	171 000
Komunikačné služby	33 205	30 067
Operatívny leasing	8 791	8 555
Poštovné	8 053	3 163
Upratovanie	7 974	5 599
Školenia	6 892	4 231
Colno deklaračné služby	4 821	1 900
Opravy a udržiavanie	3 280	2 025
Ostatné	13 477	14 967
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 186 800	 157 659
Manká a škody	76 414	153 368
Odpis pohľadávok	9 106	780
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	82 776	0
Iné	18 504	3 511
 Finančné náklady, z toho:	 280 718	 109 626
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>46 519</i>	<i>13 902</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	46 519	13 902
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>234 199</i>	 <i>95 724</i>
Nákladové úroky	214 958	74 839
Bankové poplatky	19 241	20 885
Iné	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 3 1 3 2 8 7 0

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky a	2014			2013		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
teoretická daň	-38 672	-8 508	22,00 %	-580 352	-110 267	19,00 %
Daňovo neuznané náklady	317 116	69 766	-180,40 %	262 323	49 841	-8,59 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-53 255	-11 716	30,30 %	-41 529	-7 891	1,36 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	-225 189	-49 542	128,11 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	0	0	0,00 %	-359 558	0	11,77 %
Splatná daň z príjmov		0	0,00 %		0	11,77 %
Odložená daň z príjmov		17 368	-44,91 %		0	0,00 %
Celková daň z príjmov		17 368	-44,91 %		0	11,77 %

Rozdiel medzi výkazmi a prehľadom predstavuje zrážkovú daň vo výške 10 EUR. V predchádzajúcom období predstavovala zrážková daň 19 EUR.

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2014	2013
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
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	213 162	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 dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ

2	0	2	3	1	3	2	8	7	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) dve vozidlá.

Nájomná zmluva s UniCredit Fleet Management je uzatvorená do 24. novembra 2014. Ročné náklady na nájomné sú približne 8 411 EUR.

Nájomná zmluva s LeasePlan Slovakia, s.r.o. je uzatvorená do 31. januára 2018. Ročné náklady na nájomné sú približne 14 700 EUR.

Spoločnosť má administratívne (673 m²) a parkovacie priestory v nájme od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2018 s možnosťou odstúpenia v určených prípadoch. Ročné nájomné predstavuje 132 185 EUR.

J. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 3 1 3 2 8 7 0

K. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2013-2014)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.10.2013				30.09.2014
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
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	5 000	4 500 000	0	0	4 505 000
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, splynutí 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	-593 056	0	-213 162	-580 371	-960 265
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-580 371	-56 050	0	580 371	-56 050
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	-1 163 427	4 443 950	-213 162	0	3 493 685

Položka Ostatné kapitálové fondy sa v tomto roku zvýšila o 4 500 000 EUR, čo predstavuje peňažný vklad spoločníka, ktorý nezvyšoval základné imanie.

Spoločnosť nemala povinnosť auditu po minulé obdobia, a preto neúčtovala o odloženej dani. Keďže v bežnom období už boli podmienky pre audit splnené, Spoločnosť zaúčtovala odloženú daň v zmysle postupov účtovania, paragrafu 10, odseku 18 a teda otvárací stav odloženej dane bol zaúčtovaný do vlastného imania. Otvárací stav odloženej dane je prezentovaný v stĺpci Úbytky.

O rozdelení výsledku hospodárenia za rok 2013-2014 vo výške 56 050 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na neuhradenú stratu minulých rokov v sume -56 050 EUR.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 3 1 3 2 8 7 0

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2012-2013)				
	Stav k 1.10.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.09.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
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	5 000	0	0	0	5 000
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, 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	-208 798	0	0	-384 258	-593 056
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-384 258	-580 371	0	384 258	-580 371
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	-583 056	-580 371	0	0	-1 163 427

Účtovná strata za rok 2012-2013 bola vysporiadaná takto:

Názov položky	2012-2013
Účtovná strata	580 371
Vysporiadanie účtovnej straty	2012-2013
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	0
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	580 371
Iné	0
Spolu	580 371

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 3 1 3 2 8 7 0

L. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 30. SEPTEMBRU 2014

	2014
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	
Peňažné toky z prevádzky	-4 272 832
Zaplatené úroky	-214 958
Prijaté úroky	54
Zaplatená daň z príjmov	-10
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	-4 487 746
Príjmy z mimoriadnych položiek	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-4 487 746
Peňažné toky z investičnej činnosti	
Nákup dlhodobého majetku	-438 350
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0
Prijaté dividendy	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-438 350
Peňažné toky z finančnej činnosti	
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0
Príjmy zo zvýšenia ostatných kapitálových fondov	4 500 000
Príjmy z úverov	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0
Splátky prijatých úverov	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	4 500 000
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-426 096
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 088 324
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	662 228

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 3 1 3 2 8 7 0

Peňažné toky z prevádzky

2014

Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)

176 232

Uprawy o nepeňažné operácie:

Odписы dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

46 332

Manká na zásobách

-9 685

Odpis pohľadávky

9 106

Opravná položka k pohľadávkam

82 776

Opravná položka k zásobám

5 355

Nerealizované kurzové straty

0

Nerealizované kurzové zisky

0

Rezervy

6 917

Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku

0

Iné nepeňažné operácie

580

Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu

317 613

Zmena pracovného kapitálu:

Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných

pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)

-510 030

Úbytok (prírastok) zásob

-1 625 116

(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)

-2 455 299

Peňažné toky z prevádzky**-4 272 832****Peňažné prostriedky**

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (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.

Spoločnosť nemala povinnosť auditu v minulých obdobiach a preto nebol výkaz peňažných tokov súčasťou účtovnej závierky.