

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky



zostavenej k 3 0 . 0 4 . 2 0 1 4

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná závierka	Mesiac	Rok
2 0 2 3 3 6 5 6 0 8	X riadna	X zostavená	od	5 2 0 1 3
IČO	mimoriadna	schválená	do	4 2 0 1 4
4 6 4 1 0 7 5 9	priebežná	(vyznačí sa x)		
SK NACE	v eurocentoch		od	5 2 0 1 2
4 6 . 1 8 . 0	X v celých eurách	(vyznačí sa x)	do	4 2 0 1 3
			Bezprostredne predchádzajúce obdobie	

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Med t r o n i c S l o v a k i a s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

K A R A D Ž I Č O V A

Číslo

1 6

PSČ

Obec

8 2 1 0 8 B R A T I S L A V A

Číslo telefónu

Číslo faxu

0 2 / 6 8 2 0 6 9 1 1 0 2 / 6 8 2 0 6 9 9 9

E-mailová adresa

Zostavené dňa:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
2 9 . 1 0 . 2 0 1 4			
Schválené dňa:			
. . 2 0			

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Poznámky účtovnej závierky k 30. aprílu 2014**A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE****1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

Medtronic Slovakia s. r. o.
Karadžičova 16
821 08 Bratislava

Spoločnosť Medtronic Slovakia s. r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená dňa 18. októbra 2011 a do obchodného registra bola zapísaná dňa 27. októbra 2011 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel S.r.o., vložka č. 76748/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod), alebo za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a služieb,
- veľkodistribúcia zdravotníckych pomôcok

3. Počet zamestnancov

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	33	30
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	35	28
počet vedúcich zamestnancov	6	6

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. aprílu 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. mája 2013 do 30. apríla 2014. Ako bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie vo finančných výkazoch je vykazované obdobie od 1. mája 2012 do 30. apríla 2013.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. aprílu 2013, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 6. Decembra 2013.

7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie schválilo spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o., ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. mája 2013 do 30. apríla 2014.

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť je zhrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu Medtronic. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu Medtronic zostavuje spoločnosť Medtronic, Inc. Medtronic Parkway 710, Minneapolis, Minnesota MN 55432-5604, Spojené štáty. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 3 3 6 5 6 0 8

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

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).
Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V účtovnom období 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.).

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 obstarávací 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 %
SAP	10	lineárna	10
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

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 obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 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 %
Rekonštrukcia priestorov	6	lineárna	16,67
Kancelársky nábytok a zariadenie priestorov	5	lineárna	20,00
Zariadenie – telepresence a Cisco switch	3	lineárna	33,33
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100,00

(c) Cenné papiere a podiely

Spoločnosť počas roku 2014 neobstarala, ani nevlastnila cenné papiere a podiely.

(d) Zásoby

Spoločnosť počas roku 2014 nevlastnila žiadne zásoby.

(e) Zákazková výroba

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

(f) 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.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 3 3 6 5 6 0 8

(g) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(h) 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.

(i) Rezervy

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.

(j) Záväzky

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

(k) 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 odpočítat' daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(l) 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.

(m) Prenájom (lízing)

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

(n) Deriváty

Spoločnosť v účtovnom období 1. mája 2013 až 30. apríla 2014 neúčtovala o derivátoch.

(o) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť v účtovnom období roku 2014 nevlastnila majetok a nemala záväzky zabezpečené derivátmi.

(p) Cudzí 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.

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 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 na menu euro už neprepočítavajú.

(q) 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	3	6	5	6	0	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

F. 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. mája 2013 do 30. apríla 2014 a za porovnateľné obdobie predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v tabuľkách na stranách 5 a 6.

Na žiadnu zložku majetku nebolo zriadené záložné právo v prospech veriteľa.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený v poisťovni Kooperativa proti živelným pohromám a proti odcudzeniu, resp. vandalizmu do výšky 230 000 EUR.

Medtronic Slovakia s.r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
30. 04. 2014

Názov	Obstarávacia cena/Vlastné naklady						Opravný/Opravné položky						Zostatková cena	
	30/04/2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Preccenenie	30/04/2014	30/04/2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	30/04/2014	30/04/2013	30/04/2014	
Softvér	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	284,640	0	0	0	0	284,640	9,488	28,464	0	0	37,952	275,152	246,688	
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	284,640	0	0	0	0	284,640	9,488	28,464	0	0	37,952	275,152	246,688	
Slavby	0	0	0	52,067	0	52,067	0	8,800	0	0	8,800	0	43,267	
Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	59,190	0	0	34,352	0	93,542	3,288	25,802	0	0	29,090	55,902	64,452	
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	73,346	13,073	0	-86,419	0	0	0	0	0	0	0	73,346	0	
Dlhodobý hmotný majetok spolu	132,536	13,073	0	0	0	145,609	3,288	34,602	0	0	37,890	129,248	107,719	
Neobežný majetok spolu	417,176	13,073	0	0	0	430,249	12,776	63,066	0	0	75,842	404,400	354,407	

Medtronic Slovakia s.r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
30. 04. 2013

Názov	Obstarávacia cena/Vlastné náklady						Opravy/Opravné položky						Zostatková cena	
	30/04/2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Preccenenie	30/04/2013	30/04/2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	30/04/2013	30/04/2012	30/04/2013	
Softvér	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	284,640	0	284,640	0	9,488	0	0	9,488	0	275,152	
	279,848	4,792	0	-284,640	0	0	0	0	0	0	0	279,848	0	
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	279,848	4,792	0	0	0	284,640	0	9,488	0	0	9,488	279,848	275,152	
Stavby	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	0	0	0	59,190	0	59,190	0	3,288	0	0	3,288	0	55,902	
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	78,552	53,984	0	-59,190	0	73,346	0	0	0	0	0	78,552	73,346	
Dlhodobý hmotný majetok spolu	78,552	53,984	0	0	0	132,536	0	3,288	0	0	3,288	78,552	129,248	
Neobežný majetok spolu	358,400	58,776	0	0	0	417,176	0	12,776	0	0	12,776	358,400	404,400	

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 3 3 6 5 6 0 8

2. Pohľadávky

Spoločnosť neúčtovala v priebehu účtovného obdobia o opravnej položke k pohľadávkam.

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

Pohľadávky k 30.04.2014	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	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	17 467	0	17 467
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	246 623	0	246 623
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie		0	0
Iné pohľadávky	41 215	0	41 215
Krátkodobé pohľadávky spolu	305 305	0	305 305

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 3 3 6 5 6 0 8

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

Pohľadávky k 30.04.2013	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	0	0	0
Krátkodobé 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	327 477	0	327 477
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	65 596	0	65 596
Krátkodobé pohľadávky spolu	393 073	0	393 073

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	30.04.2014	30.04.2013
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	305 305	393 073
Krátkodobé pohľadávky spolu	305 305	393 073
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

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 G.4.

Spoločnosť nemá pohľadávky z finančného prenájmu. Na jej pohľadávky nebolo zriadené záložné právo.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 3 3 6 5 6 0 8

3. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	30.04.2014	30.04.2013
Pokladnica, ceniny	5,986	1,374
Bežné bankové účty	2,498,977	824,296
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	8,240	-48,666
Spolu	2,513,203	777,004

4. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	30.04.2014	30.04.2013
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - nájomné platené vopred	16,226	18,246
Náklady budúcich období - energie platené vopred	3,736	3,593
Náklady budúcich období - ostatné	6,192	7,416
Spolu	26,154	29,255

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

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a O.

2. Rezervy

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

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 3 3 6 5 6 0 8

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 30. 04. 2013				k 30. 04. 2014
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	76 594	0	0	76 594	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odmeny zamestnancom	76 594	0	0	76 594	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	76 594	0	0	76 594	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	391 259	1 332 034	684 850	-76 594	1 115 037
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane soc. zabezpe	0	78 314	0	0	78 314
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0	18 000	0	0	18 000
Iné	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	0 0	96 314 0	0 0	0 0	96 314
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny zamestnancom	254 230	696 689	381 637	-76 594	645 876
Rezerva na marketingové náklady	0	103 835	0	0	103 835
Rezerva na mzdy za apríl 2014	0	87 580	0	0	87 580
Honorária zdravotníckym pracovníkom	23 560	224 136	189 744	0	57 952
Sociálne poistenie za apríl 2014	0	29 302	0	0	29 302
Nevyúčtované cestovné náhrady	16 350	19 569	16 350	0	19 569
Právne služby	0	14 300	0	0	14 300
Služby personálnych agentúr	0	11 378	0	0	11 378
Logistické služby	0	7 922	0	0	7 922
Prenájom vozidiel	0	7 496	0	0	7 496
Prekladateľské služby	0	7 128	0	0	7 128
Telekomunikačné služby	0	4 260	0	0	4 260
Iné	0	22 125	0	0	22 125
	294 140	1 235 720	587 731	-76 594	1 018 723
Nevyfakturované dodávky majetku	97 119	0	97 119	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	391 259	1 235 720	684 850	-76 594	1 018 723

Ostatné rezervy dlhodobé by mali byť použité v časovom období 1-5 rokov.

Ostatné rezervy krátkodobé boli vytvorené v predpokladanej hodnote budúceho výdavku a mali by byť použité v nasledujúcom účtovnom období.

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

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 3 3 6 5 6 0 8

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav k 30. 04. 2012	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 30. 04. 2013
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	21,082	76,594	0	21,082	76,594
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odmeny zamestnancom	21,082	76,594	0	21,082	76,594
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	21,082	76,594	0	21,082	76,594
Krátkodobé rezervy, z toho:	104,803	370,177	104,803	-21,082	391,259
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny zamestnancom	94,716	233,148	94,716	-21,082	254,230
Sociálne poistenie k odmenám	10,087	0	10,087	0	0
Odmeny zdravotníckym pracovníkom	0	23,560	0	0	23,560
Neuplatnené cestovné náhrady	0	16,350	0	0	16,350
Iné	0	0	0	0	0
	104,803	273,058	104,803	-21,082	294,140
Nevyfakturované dodávky majetku	0	97,119	0	0	97,119
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	104,803	370,177	104,803	-21,082	391,259

3. Záväzky

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

	30.04.2014 EUR	30.04.2013 EUR
Záväzky po lehote splatnosti	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	372 160	449 045
Spolu krátkodobé záväzky	372 160	449 045
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	1 565 926	585 112
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	-
Spolu dlhodobé záväzky	1 565 926	585 112

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4.

Záväzky nie sú kryté záložným právom.

Spoločnosť nemá záväzky z finančného prenájmu.

4. Odložený daňový záväzok/ pohľadávka

Výpočet odloženého daňového záväzku/pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 3 3 6 5 6 0 8

Názov položky	30. 04. 2014	30. 04. 2013
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-26 953	0
– zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-782 327	-332 707
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	23	23
Odložená daňová pohľadávka	186 134	76 523
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	109 612	76 522
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

5. Sociálny fond

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

	30.04.2014 EUR	30.04.2013 EUR
Stav k začiatku účtovného obdobia	2,759	391
Tvorba na ťarchu nákladov	7,625	5,839
Tvorba zo zisku	706	336
Čerpanie	-9,676	- 3,807
Stav ku koncu účtovného obdobia	1,414	2,759

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 predovšetkým na stravovanie zamestnancov a následne na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 3 3 6 5 6 0 8

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar predstavuje komisia za sprostredkovanie predaja tovaru. Tržby za jednotlivé účtovné obdobia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu a	Komisionálny predaj		Iné tržby		Spolu	
	2014 b	2013 c	2014 d	2013 e	2014	2013
Slovenská republika	4 257 625	3 741 070	0	14 878	4 257 625	3 755 948
Spolu	4 257 625	3 741 070	0	14 878	4 257 625	3 755 948

2. Čistý obrat

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

Názov položky	2014	2013
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	4 257 625	3 741 070
Tržby za tovar	0	14 878
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat spolu	4 257 625	3 755 948

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 3 3 6 5 6 0 8

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby**

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

Názov položky	2014	2013
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	1,647,896	1,661,798
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>18,000</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1,629,896</i>	<i>1,661,798</i>
Reprezentačné náklady	291,304	381,551
Nájomné - dopravné prostriedky	211,587	234,582
Poradenstvo - zdravotníctvo	225,064	224,136
Cestovné náklady	219,124	192,816
Náklady na reklamu a propagáciu	83,651	119,592
Nájomné - budova	93,030	81,558
Poradenstvo - public relations	18,133	61,019
Náklady na prenájatých zamestnancov	34,264	60,807
Poštové a zasielateľské služby	81,555	54,041
Telekomunikačné služby	54,569	51,872
Vzdelávanie zdravotníckych pracovníkov	26,101	30,997
Audítorské služby	18,000	0
Ostatné	273,514	168,827
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	99,168	111,008
Dary, dotácie a granty	66,327	72,955
Iné	32,841	38,053
Finančné náklady, z toho:	10,810	50,753
<i>Kurzové straty</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>10,810</i>	<i>50,753</i>
Nákladové úroky	26	15,901
Bankové poplatky	10,784	34,852
Iné	0	0
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0
Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 3 3 6 5 6 0 8

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2014			2013		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	303 717		100.00 %	173 777		100.00 %
z toho teoretická daň 23 %		69 855	23.00 %		35 335	19.00 %
Daňovo neuznané náklady	1 267 771	291 587	96.01 %	1 073 078	218 193	125.56 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-448 857	-103 237	-33.99 %	-363 055	-73 821	-42.48 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0.00 %	0	0	0.00 %
	<u>1 122 632</u>	<u>258 205</u>	<u>85.01 %</u>	<u>883 800</u>	<u>179 706</u>	<u>102.08 %</u>
Splatná daň		258 205	85.01 %		179 706	102.08 %
Odložená daň		-109 612	-36.09 %		-76 522	-44.03 %
Celková vykázaná daň		148 593	48.92 %		103 184	58.04 %

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**2. Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) kancelárske a skladové priestory (527 m²) a 11 parkovacích miest od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená na 7 rokov do 28. februára 2019. Ročné nájomné predstavuje približne EUR 93,000.

V roku 2014 mala Spoločnosť v prenájme (operatívny prenájom) osobné motorové vozidlá od spoločnosti LeasePlan Slovakia, s.r.o. Celkové náklady na prenájom 26 vozidiel boli EUR 211,587.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva 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, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

2. Podmienený majetok

Spoločnosť neeviduje podmienený majetok.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 3 3 6 5 6 0 8

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (okrem transakcií s materskou účtovnou jednotkou a dcérskymi účtovnými jednotkami):

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2014	2013
a	b	c	d
Poskytnutý krátkodobý úver	08	0	100 000
Splatený krátkodobý úver	08	0	1 100 000
Refakturované náklady na pracovníkov klinických štúdií - výnos	03	65 571	64 525
Refakturované náklady na pracovníkov klinických štúdií - BRC - výnos	03	103 020	55 452
Náklady na refakturované služby zákazníckeho diabetického centra	03	43 330	40 754
Kongresové refaktúrované náklady - výnos	06	49 159	18 390
Kongresové refaktúrované náklady - náklad	06	84 127	71 561
Ostatné refaktúrované náklady - náklad	06	13 484	0
Ostatné refaktúrované náklady - výnos	06	9 065	12 931
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	08	0	2 975
Refakturované náklady na regionálnych pracovníkov - výnos	03	187 111	0
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	06	0	4 792
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	06	13 073	46 388
Komisia z predaja tovaru	04	4 257 625	3 741 070

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia nasledujúce transakcie s materskou spoločnosťou:

Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2014	2013
a	b	c	d
Kongresové refaktúrované náklady - náklad	06	0	1 267
Kongresové refaktúrované náklady - výnos	06	3 000	0
Ostatné refaktúrované náklady - výnos	06	46 199	2 155
Ostatné refaktúrované náklady - náklad	06	23 345	2 039

Kód druhu 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

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 3 3 6 5 6 0 8

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	30.04.2014	30.04.2013
Dlhodobý nehmotný majetok	246 688	275 152
Dlhodobý hmotný majetok	39 605	46 388
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	246 623	327 477
Spolu aktíva	532 916	649 017
Základné imanie	75 000	75 000
Dlhodobé záväzky voči materskej spoločnosti	1 564 512	582 353
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	21 082	27 004
Spolu pasíva	1 660 594	684 357

N. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 30. apríli 2014 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2014)				
	Stav k 30.04.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.04.2014
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	75 000	0	0	0	75 000
Zákonný rezervný fond	3 356	0	0	4 144	7 500
Nerozdelený zisk minulých rokov	29 292	0	579	65 743	94 456
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	70 593	155 124	706	-69 887	155 124
Spolu	178 241	155 124	1 285	0	332 080

Časť hospodárskeho výsledku za finančný rok 2013, vo výške EUR 706, bola na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia presunutá do sociálneho fondu.

Časť nerozdeleného zisku minulých rokov vo výške EUR 579 bola účtovne opravená na základe nálezu interného auditu.

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

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 3 3 6 5 6 0 8

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2013)				
	Stav k 30.04.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.04.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	75 000	0	0	0	75 000
Zákonný rezervný fond	0	0	0	3 356	3 356
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	29 292	29 292
Neuhradená strata minulých rokov	-581	0	0	581	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	33 566	70 593	337	-33 229	70 593
Spolu	107 985	70 593	337	0	178 241

Časť hospodárskeho výsledku za finančný rok 2012, vo výške EUR 337, bola na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia presunutá do sociálneho fondu.

O vysporiadaní výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2014 – účtovnom zisku vo výške EUR 155,124 rozhodne Valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je nasledovný:

- EUR 1,551 – prevod na sociálny fond
- EUR 153,573 – prevod na nerozdelený zisk minulých rokov

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 3 3 6 5 6 0 8

P. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2014 EUR	2013 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	303,713	189,356
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	63,066	12,776
Odpis zásob	0	0
Odpis pohľadávky	0	0
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	647,184	341,968
Úrokové náklady (netto)	0	0
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1,013,963	544,100
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	90,869	-10,239,882
Úbytok (prírastok) zásob	0	0
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	978,728	10,098,247
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	2,083,560	402,465

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 3 3 6 5 6 0 8

	2014 EUR	2013 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	2,083,560	402,465
Zaplatené úroky	-26	-15,901
Prijaté úroky	30	322
Zaplatená daň z príjmov	-334,292	-94,186
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1,749,272	292,700
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-13,073	-58,773
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	-13,073	-58,773
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	1,736,199	233,927
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	777,004	543,077
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	2,513,203	777,004

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ

2	0	2	3	3	6	5	6	0	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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.

