

Poznámky Úč POD 3 - 04

POZNÁMKY
individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 30. septembru 2014

v ☐ - eurocentochv ☒ - celých eurách *)

Za obdobie

od mesiac rok
1 0 2 0 1 3do mesiac rok
0 9 2 0 1 4Za bezprostredne
predchádzajúce obdobieod mesiac rok
1 0 2 0 1 2do mesiac rok
0 9 2 0 1 3

Dátum vzniku účtovnej jednotky

2 7 0 7 2 0 0 5

Účtovná závierka

☒ - riadna
☐ - mimoriadna
☐ - priebežná

Účtovná závierka

☒ - zostavená
☐ - schválená

IČO

3 5 9 4 7 4 4 6

DIČ

2 0 2 2 0 4 5 9 6 0

Kód SK NACE

4 6 . 4 6 . 0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

C o v i d i e n E C E s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

G a l v a n i h o

Číslo

7 7 a

PSČ

8 2 1 0 4

Názov obce

B r a t i s l a v a

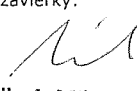
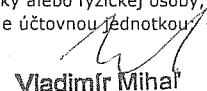
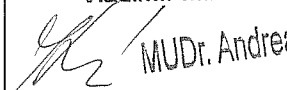
Číslo telefónu

/

Číslo faxu

/

E-mailová adresa

Zostavená dňa: 29-12-2014	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: 
Schválená dňa:	Vladimír Mihaľ	Vladimír Mihaľ	Vladimír Mihaľ  MUDr. Andrea Kočíšová

*) Vyznačuje sa krížikom



Covidien ECE s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 30. septembru 2014
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Poznámka:

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu poznámok k individuálnej účtovnej závierke, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na individuálne účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v eurocentoch alebo celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak). Čísla uvedené za položkou v zátvorkách alebo v stĺpcoch sú odvolávky na riadok alebo stĺpec príslušného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo	Covidien ECE s.r.o. Galvaniho 7/a, 821 04 Bratislava
Dátum založenia	10. júna 2005
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	27. júla 2005
Hospodárska činnosť	– maloobchod – veľkoobchod

Spoločnosť Covidien ECE s.r.o. má organizačné zložky:
Covidien ECE s.r.o., v Českej republike
Covidien ECE s.r.o., v Maďarsku

15. júna 2014 uzavreli spoločnosti Medtronic, Inc. a Covidien Plc záväznú dohodu podľa ktorej sa spoločnosť Medtronic stáva novým vlastníkom spoločnosti Covidien. Právoplatnosť tejto transakcie je podmienená splnením určitých podmienok, vrátane schválenia akcionármi oboch spoločností. Navrhovaná transakcia okrem toho vyžaduje schválenie regulačnými orgánmi v Spojených štátoch, Európskej únii, Číne a niektorých ďalších krajinách. Predpokladaný dátum ukončenia transakcie je na začiatku kalendárneho roka 2015.

2. Zamestnanci

Názov položky	2014	2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	75	85
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	77	74
z toho: vedúci zamestnanci	3	3

3. Neobmedzené ručenie

Covidien ECE s.r.o., (ďalej len „spoločnosť“) nie je spoločníkom vo verejnej obchodnej spoločnosti.

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti Covidien ECE s.r.o. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. októbra 2013 do 30. septembra 2014 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

5. Schválenie účtovnej závierky za hospodársky rok 2013

Účtovnú závierku spoločnosti Covidien ECE s.r.o., za rok 2013 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 5. mája 2014.

3. Účtovníctvo sa 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.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov. Pri výpočte finálnej daňovej povinnosti podľa platnej slovenskej legislatívy boli zohľadnené základy daní organizačných zložiek v Českej republike a v Maďarsku.

S účinnosťou od 1. januára 2009 vstúpili do platnosti nové požiadavky na transferové oceňovanie vzťahujúce sa na transakcie so zahraničnými spriaznenými osobami. Nové požiadavky stanovujú, že spoločnosť musí mať vopred vypracovanú dokumentáciu ku každej transakcii so zahraničnými spriaznenými osobami, ktorá bude dokazovať, že transakcia bola vykonaná na princípe nezávislých trhových cien. Dokumentácia je vypracovaná na úrovni materskej spoločnosti. Spoločnosť v súčasnosti pracuje na zabezpečení súladu s novou požiadavkou slovenskej daňovej legislatívy, čo sa týka podpornej dokumentácie k transferovému oceňovaniu platnému od 1. januára 2009.

Materská spoločnosť má vypracovanú dokumentáciu k transferovým cenám, podľa ktorej sú upravené všetky transakcie so zahraničnými spriaznenými osobami. Na základe vyhodnotenia ziskových marží na konci obchodného roka dochádza k úprave nákupných cien tovarov obstaraných v rámci skupiny tak, aby sa dosiahla požadovaná úroveň zisku z distribučných operácií.

9. Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov 22 %.
10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie:
 - a) dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou; obstarávacía cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho,
 - b) zásoby obstarané kúpou: nakupovaný tovar – obstarávacou cenou; pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO,
 - c) pohľadávky pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - d) časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou,
 - e) záväzky pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - f) rezervy – v očakávanej výške záväzku,
 - g) úvery pri ich vzniku – menovitou hodnotou. Úroky z úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia,
 - h) časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou,
 - i) daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 23 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
11. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie
Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvorila rezervu na:

- záväzky, ktoré vzniknú z titulu fakturácie služieb a dodávky režijného materiálu,
- na dovolenky, bonusy, súvisiace zdravotné a sociálne poistenie,
- na nedoplatky vyplývajú z ročného zúčtovania zdravotného poistenia za r.2014,
- audit a daňové poradenstvo.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

Opravné položky

Spoločnosť vytvára všeobecné opravné položky k pohľadávkam z obchodného styku takto:

1. Pohľadávky voči verejnému sektoru	
– 241 – 360 dní po splatnosti	10 %
– nad 360 dní po splatnosti	10 %
2. Pohľadávky voči súkromným zdravotníckym zariadeniam	
– 121 – 180 dní po splatnosti	10 %
– 181 – 240 dní po splatnosti	25 %
– 241 – 360 dní po splatnosti	50 %
– nad 360 dní po splatnosti	100 %
3. Pohľadávky voči distribučným spoločnostiam	
– 91 – 120 dní po splatnosti	10 %
– 121 – 180 dní po splatnosti	25 %
– 181 – 240 dní po splatnosti	50 %
– 241 – 360 dní po splatnosti	75 %
– nad 360 dní po splatnosti	100 %
4. Individuálne pohľadávky	
– 60 – 90 dní po splatnosti	10 %
– 91 – 120 dní po splatnosti	25 %
– 121 – 180 dní po splatnosti	50 %
– 181 – 240 dní po splatnosti	75 %
– 241 – 360 dní po splatnosti	100 %
– nad 360 dní po splatnosti	100 %

Naviac spoločnosť vytvára špecifické opravné položky podľa individuálneho posúdenia dlžníkov.

Plán odpisov – Dlhodobý majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený korporátnou smernicou. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania.

Plán účtovných odpisov:

Druh majetku	Životnosť	Ročná sadzba odpisov
Budovy a stavby - technické zhodnotenie prenajatých priestorov	Podľa dĺžky trvania nájomného vzťahu uvedeného v zmluve	
Stroje a zariadenia	15 rokov	6,67 %
Nábytok a zariadenia kancelárií	15 rokov	6,67 %
Hardware	3 roky	33,33 %
Dopravné prostriedky	3 roky	33,33 %
DEMO – dlhodobý nehmotný majetok	3 roky (odpisy na dennej báze)	33,33 %
Softvér	3 roky	33,33 %

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o daniach z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

12. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu – Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.
13. Pri začlenení účtovníctva organizačných zložiek do účtovníctva spoločnosti Covidien ECE aktíva a pasíva organizačných zložiek sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Na prepočet dlhodobého hmotného a nehmotného majetku, položiek vlastného imania sa používa historické ocenenie.
14. Nedošlo k žiadnym zmenám účtovných zásad a účtovných metód.

Covidien ECE s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 30. septembru 2014
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok (r. 003 a 011 súvahy)

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

30. september 2014

Riadok súvahy	Aktivované náklady na vývoj 004	Softvér 005	Oceniteľné práva 006	Goodwill 007	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok 008	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok 009	Poskytnuté preddavky 010	Celkom 003
Prvotné ocenenie								
K 1. októbru 2013	-	30 763	-	-	6 657 471	-	-	6 688 234
Prírastky	-	-	-	-	-	66 119	-	66 119
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	45 155	-	-	20 964	(66 119)	-	-
K 30. septembru 2014	-	75 918	-	-	6 678 435	-	-	6 754 353
Oprávky								
K 1. októbru 2013	-	30 763	-	-	6 657 471	-	-	6 688 234
Prírastky	-	11 288	-	-	3 931	-	-	15 219
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. septembru 2014	-	42 051	-	-	6 661 402	-	-	6 703 453
Opravná položka								
K 1. októbru 2013	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. septembru 2014	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. októbru 2013	-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. septembru 2014	-	33 868	-	-	17 034	-	-	50 902

Covidien ECE s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 30. septembru 2014
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

30. september 2013

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
<i>Riadok súvahy</i>	<i>004</i>	<i>005</i>	<i>006</i>	<i>007</i>	<i>008</i>	<i>009</i>	<i>010</i>	<i>003</i>
Prvotné ocenenie								
K 1. októbru 2012	-	30 763	-	-	6 657 471	-	-	6 688 234
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. septembru 2013	-	30 763	-	-	6 657 471	-	-	6 688 234
Oprávky								
K 1. októbru 2012	-	30 763	-	-	6 657 471	-	-	6 688 234
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. septembru 2013	-	30 763	-	-	6 657 471	-	-	6 688 234
Opravná položka								
K 1. októbru 2012	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. septembru 2013	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. októbru 2012	-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. septembru 2013	-	-	-	-	-	-	-	-

Covidien ECE s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 30. septembru 2014
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

30. september 2014

	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	Celkom
Riadok súvahy	012	013	014	015	016	017	018	019	011
Prvotné ocenenie	-	29 518	1 686 358	-	-	57 989	-	-	1 773 865
K 1. októbru 2013	-	-	-	-	-	-	87 709	-	87 709
Prírastky	-	(29 518)	-	-	-	-	-	-	(29 518)
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	54 772	-	-	29 518	(84 290)	-	-
K 30. septembru 2014	-	-	1 741 130	-	-	87 507	3 419	-	1 832 056
Oprávky	-	29 518	955 171	-	-	50 292	-	-	1 034 980
K 1. októbru 2013	-	-	139 337	-	-	32 497	-	-	171 834
Prírastky	-	(29 518)	-	-	-	-	-	-	(29 518)
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. septembru 2014	-	-	1 094 508	-	-	82 789	-	-	1 177 296
Opravná položka	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 1. októbru 2013	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. septembru 2014	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota	-	-	731 187	-	-	7 698	-	-	738 884
K 1. októbru 2013	-	-	646 622	-	-	4 718	3 419	-	654 760
K 30. septembru 2014	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Covidien ECE s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 30. septembru 2014
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

30. september 2013

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
	012	013	014	015	016	017	018	019	011
Riadok súvahy									
Prvotné ocenenie									
K 1. októbru 2012	-	29 518	1 504 387	-	-	57 989	-	-	1 591 894
Prírastky	-	-	-	-	-	-	289 888	-	289 888
Úbytky	-	-	(107 917)	-	-	-	-	-	(107 917)
Presuny	-	-	289 888	-	-	-	(289 888)	-	-
K 30. septembru 2013	-	29 518	1 686 358	-	-	57 989	-	-	1 773 865
Oprávky									
K 1. októbru 2012	-	13 592	764 723	-	-	47 312	-	-	825 627
Prírastky	-	15 926	292 009	-	-	2 980	-	-	310 915
Úbytky	-	-	(101 561)	-	-	-	-	-	(101 561)
K 30. septembru 2013	-	29 518	955 171	-	-	50 292	-	-	1 034 980
Opravná položka									
K 1. októbru 2012	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. septembru 2013	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. októbru 2012	-	15 926	739 664	-	-	10 677	-	-	766 267
K 30. septembru 2013	-	-	731 187	-	-	7 698	-	-	738 884

1.3. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Spoločnosť má uzatvorené poistenie:

- poistenie vozidla a súvisiacich rizík,
- poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla,
- poistenie majetku,
- všeobecné poistenie zamestnancov pri pracovných cestách.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený v rámci skupiny do celej výšky zostatkovej ceny.

2. **Pohľadávky (r. 038 a 046 súvahy)**2.1. Veková štruktúra pohľadávok

30. september 2014

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 039)	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 041)	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r. 042)	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 043)	-	-	-
Iné pohľadávky (r. 044)	-	-	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 047)	6 123 458	1 912 531	8 035 989
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 049)	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r. 050)	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 051)	-	-	-
Sociálne poistenie (r. 052)	4 972	-	4 972
Daňové pohľadávky a dotácie (r. 053)	61 618	-	61 618
Iné pohľadávky (r. 054)	9 342	-	9 342
Spolu krátkodobé pohľadávky	6 199 390	1 912 531	8 111 921

30. september 2013

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 039)	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 041)	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r. 042)	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 043)	-	-	-
Iné pohľadávky (r. 044)	-	-	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 047)	5 856 406	1 166 076	7 022 482
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 049)	207 419	-	207 419
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r. 050)	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 051)	-	-	-
Sociálne poistenie (r. 052)	5 173	-	5 173
Daňové pohľadávky a dotácie (r. 053)	307 189	-	307 189
Iné pohľadávky (r. 054)	96 630	-	96 630
Spolu krátkodobé pohľadávky	6 472 817	1 166 076	7 638 893

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 30 dní.

V roku 2014 spoločnosť na základe predchádzajúcich skúseností vyhodnotila riziko nezaplatenia otvorených pohľadávok a vytvorila opravnú položku k pohľadávkam z obchodného styku vo výške 931 117 EUR (2013: 169 371 EUR).

Covidien ECE s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 30. septembru 2014

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

2.2. Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

<i>Položka</i>	<i>2014</i>	<i>2013</i>
Krátkodobé pohľadávky		
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 912 531	1 166 076
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	6 199 390	6 472 817
Spolu krátkodobé pohľadávky	8 111 921	7 638 893
Dlhodobé pohľadávky		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	356 257	174 645
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	-	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	356 257	174 645

2.3. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 10. 2013</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstat- nenosti</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva</i>	<i>Stav k 30. 9. 2014</i>
Pohľadávky z obchodného styku	169 371	761 746	-	-	931 117
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Spolu	169 371	761 746	-	-	931 117

2.4. Odložený daňový záväzok/Odložená daňová pohľadávka (r. 105, 045 súvahy)

<i>Položka</i>	<i>2014</i>	<i>2013</i>
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:		
odpočítateľné	(169 677)	(22 557)
zdaniteľné	-	-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:		
odpočítateľné	1 449 675	782 100
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	22 %	23 %
Odložená daňová pohľadávka	356 257	174 645
Uplatnená daňová pohľadávka:		
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	182 021	(221 578)
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku:		
zaúčtovaná ako náklad	-	-
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

3. Finančné účty (r. 055 súvahy)

3.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

<i>Položka</i>	<i>2014</i>	<i>2013</i>
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	16	2 876
Bankové účty bežné	1 613 104	2 460 490
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	1 613 120	2 463 366

Spoločnosť má obmedzenie nakladať s prostriedkami na účte v Maďarsku v sume 3 tis. EUR.

4. Časové rozlíšenie (r. 061 súvahy)

<i>Položka</i>	<i>Riadok</i>	<i>30. september 2014</i>	<i>30. september 2013</i>
Náklady budúcich období dlhodobé	062	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé	063	17 230	24 702
Príjmy budúcich období dlhodobé	064	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	065	5 061	10 024
Spolu	061	22 292	34 726

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie (r. 067 súvahy)****1.1. Informácie o vlastnom imaní**

Základné imanie je 2 120 693 EUR. Základné imanie bolo celé upísané a splatené.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2013

<i>Položka</i>	<i>2013</i>
Účtovný zisk	459 390

<i>Rozdelenie účtovného zisku</i>	<i>2014</i>
Prídel do zákonného rezervného fondu	22 970
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	-
Prídel do sociálneho fondu	-
Prídel na zvýšenie základného imania	-
Úhrada straty minulých období	436 420
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	459 390

<i>Položka</i>	<i>2012</i>
Účtovný zisk	686 392

<i>Rozdelenie účtovného zisku</i>	<i>2013</i>
Prídel do zákonného rezervného fondu	34 320
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	-
Prídel do sociálneho fondu	-
Prídel na zvýšenie základného imania	-
Úhrada straty minulých období	652 072
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	686 392

2. Rezervy (r. 089 súvahy)**2.1. Zákonné a ostatné rezervy (r. 090, 091, 092, 093 súvahy)**

30. september 2014

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 10. 2013</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Použitie</i>	<i>Zrušenie</i>	<i>Stav k 30. 9. 2014</i>
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy (r. 090)	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy (r. 092)	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy (r. 091)	1 032 309	486 094	1 032 309	-	486 094
Ostatné krátkodobé rezervy (r. 093)	371 326	632 334	371 326	-	632 334

Covidien ECE s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 30. septembru 2014
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

30. september 2013

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 10. 2012</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Použitie</i>	<i>Zrušenie</i>	<i>Stav k 30. 9. 2013</i>
<i>Dlhodobé rezervy</i>					
Dlhodobé zákonné rezervy (r. 090)	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy (r. 092)	-	-	-	-	-
<i>Krátkodobé rezervy</i>					
Krátkodobé zákonné rezervy (r. 091)	1 728 108	1 032 309	(1 728 108)	-	1 032 309
Ostatné krátkodobé rezervy (r. 093)	557 630	371 326	(557 630)	-	371 326

V hospodárskom roku 2014 sa tvorili rezervy najmä na nevyfakturované dodávky, bonusy, nevyčerpané dovolenky a poistenie s nimi súvisiace, na auditorské služby a na daňové služby.

Použitie všetkých rezerv sa očakáva do jedného roka.

3. Závazky (r. 094 a 106 súvahy)

3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny a záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

30. september 2014

<i>Položka</i>	<i>Splatnosť</i>			<i>Celkom</i>
	<i>do lehoty</i>	<i>do 360 dní po lehote</i>	<i>nad 360 dní po lehote</i>	
Závazky z obchodného styku (r. 107)	20 852	-	23 032	43 884
Čistá hodnota zákazky (r. 108)	-	-	-	-
Nevyfakturované dodávky (r. 109)	-	-	-	-
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 110)	-	-	-	-
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku (r. 111)	-	-	-	-
Závazky voči spoločníkom a združeniu (r. 112)	-	-	-	-
Závazky voči zamestnancom (r. 113)	39 189	-	-	39 189
Závazky zo sociálneho poistenia (r. 114)	-	-	-	-
Daňové záväzky a dotácie (r. 115)	274 019	-	-	274 019
Ostatné záväzky (r. 116)	349	-	-	349
Spolu k 30. septembru 2014	334 409	-	23 032	357 441

30. september 2013

<i>Položka</i>	<i>Splatnosť</i>			<i>Celkom</i>
	<i>do lehoty</i>	<i>do 360 dní po lehote</i>	<i>nad 360 dní po lehote</i>	
Závazky z obchodného styku (r. 107)	2 651 844	-	23 965	2 675 808
Čistá hodnota zákazky (r. 108)	-	-	-	-
Nevyfakturované dodávky (r. 109)	-	-	-	-
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 110)	-	-	-	-
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku (r. 111)	-	-	-	-
Závazky voči spoločníkom a združeniu (r. 112)	-	-	-	-
Závazky voči zamestnancom (r. 113)	35 896	-	-	35 896
Závazky zo sociálneho poistenia (r. 114)	-	-	-	-
Daňové záväzky a dotácie (r. 115)	312 672	-	-	312 672
Ostatné záväzky (r. 116)	-	-	-	-
Spolu k 30. septembru 2013	3 000 412	-	23 965	3 024 376

Covidien ECE s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 30. septembru 2014

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny a záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

<i>Položka</i>	<i>Riadok</i>	<i>Spolu k 30. 09. 2014</i>	<i>Spolu k 30. 09. 2013</i>
Dlhodobé záväzky:			
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		3 566	2 308
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		11 012 785	9 151 392
Spolu dlhodobé záväzky	094	11 016 351	9 153 700
Krátkodobé záväzky:			
Záväzky po lehote splatnosti		23 032	23 965
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane		334 409	3 000 411
Spolu krátkodobé záväzky	106	357 441	3 024 376

3.2. Záväzky zo sociálneho fondu (r. 103 súvahy)

	2014	2013
Začiatočný stav sociálneho fondu	2 308	2 778
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	9 743	10 455
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	9 743	10 455
Čerpanie sociálneho fondu	(8 485)	(10 925)
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 566	2 308

Covidien ECE s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 30. septembru 2014
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

4. Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

<i>Položka</i>	<i>Mena</i>	<i>Úrok p. a. v %</i>	<i>Dátum splatnosti</i>	<i>Suma istiny v príslušnej mene k 30. septembru 2014</i>	<i>Suma istiny v príslušnej mene k 30. septembru 2013</i>
Dlhodobé pôžičky – z toho:				11 012 785	9 151 392
Slovensko – úver	EUR	3 mes. EURIBOR + 1,25 %	2019	5 802 831	9 151 392
Česká republika – úver	CZK	3 mes. PRIB + 16 bps	2019	3 817 553	-
Maďarsko – úver	HUF	3 mes. PRIB + 16 bps	2019	1 392 401	-
Krátkodobé pôžičky				-	-
Krátkodobé finančné výpomoci (r. 117)				-	-

Spoločnosť vykazuje na riadku 098 súvahy pôžičku (vrátane úrokov) od materskej spoločnosti v sume 11 012 785 EUR.

Z toho Covidien ECE s.r.o. – slovenská entita čerpá pôžičku vo výške 5 802 831 EUR prijatú v roku 2006. Pôžička je určená na prevádzkové účely. Úroková sadzba bola dohodnutá ako 3-mesačný EURIBOR + 1,25 %. Splatnosť pôžičky bola v priebehu roku 2008 posunutá na rok 2019, preto je zostatok istiny k 30. septembru 2014 prezentovaný ako dlhodobý záväzok.

Koncom septembra 2014 Covidien Group S.a.r.l., Luxembourg poskytla úver organizačným zložkám Covidien ECE s.r.o. v Českej republike a Maďarsku v celkovej výške 5 209 954 EUR. Organizačné zložky použili poskytnutý úver na úhradu záväzkov voči zriaďovateľovi.

V. VÝNOSY**1. Výnosy z hospodárskej činnosti****1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb (r. 01, 05 výkazu ziskov a strát)**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných oblastí odbytu:

<i>Oblasť odbytu</i>	<i>Predaj zdravotníckeho materiálu, recharges</i>	
	2014	2013
Slovensko	7 830 321	8 086 564
Zahraničie	10 125 755	12 382 643
Spolu	17 956 075	20 469 207

Čistý obrat podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona

<i>Položka</i>	30. september 2014	30. september 2013
Tržby za vlastné výrobky	-	-
Tržby z predaja služieb	1 112 410	2 530 632
Tržby za tovar	16 843 666	17 938 576
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	46 914	191 692
Čistý obrat celkom	18 002 990	20 660 900

VI. NÁKLADY**1. Náklady z hospodárskej činnosti****1.1. Náklady za služby, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné a mimoriadne náklady**

<i>Položka</i>	<i>Riadok</i>	2014	2013
Náklady za poskytnuté služby		2 296 230	2 696 775
Významné položky nákladov za poskytnuté služby z toho:			
opravy		56 643	110 834
cestovné		515 831	677 044
reprezentačné		235 900	273 008
Finančné náklady z toho:			
Kurzové straty, ku ktorým sa zostavuje účtovná závierka	41	387 692	271 025
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		-	-
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	43	15 664	59 337
bankové poplatky		15 664	59 337
Mimoriadne náklady	53	-	-

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2013 je 23 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 22 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2014.

<i>Položka</i>	2014	2013
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
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	-	-
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	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	-	-
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

Covidien ECE s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 30. septembru 2014
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Odsúhlasenie dane z príjmov

Položka	2014	2013
Splatná daň z príjmov:		
z bežnej činnosti (r. 049)	325 493	220 454
z mimoriadnej činnosti (r. 056)	-	-
Odložená daň z príjmov:		
z bežnej činnosti (r. 050)	(182 021)	221 578
z mimoriadnej činnosti (r. 057)	-	-
Daň z príjmov celkom	143 472	442 033

	2014			2013		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	249 037			901 422		
z toho:					198 313	19/23
teoretická daň		57 279	23			
Daňovo neuznané náklady	2 154 588	495 555	23	1 776 372	390 802	19/23
Výnosy nepodliehajúce dani	(988 437)	(227 341)	23	(1 711 645)	(376 562)	19/23
Vplyv nevykázaného odloženej daňovej pohľadávky	-	-	-	-	-	-
Umorenie daňovej straty	-	-	-	-	-	-
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-
Spolu	1 415 188	325 493		966 149	212 553	
Splatná daň z príjmov		325 493	23		220 454	23
Odložená daň z príjmov		(182 021)	22		221 578	23
Celková daň z príjmov		143 472			442 033	

VIII. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. Podmienené záväzky

Podľa súčasných slovenských zákonov má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Spoločnosť odhadla, že výška takéhoto záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

IX. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria spoločnosti v skupine, konatelia a zamestnanci.

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny.

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2014	2013
Skupina Covidien	01	8 591 744	11 051 178
Skupina Covidien	03	1 112 410	2 530 632

Dcérska účtovná jednotka/ Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2014	2013
Covidien Group S.a.r.l.	08	11 012 785	9 151 392

Vysvetlivky ku kódom v tabuľke:

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

X. ÚDAJE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Príjmy štatutárnych orgánov tvoria len príjmy zo závislej činnosti podľa §5 zákona o dani z príjmov.

XI. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 30. septembri 2014 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne iné také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti.

XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

30. september 2014

Položka	Stav k 1. 10. 2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30. 9. 2014
Základné imanie	2 120 693	-	-	-	2 120 693
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	104 537	-	-	22 970	127 507
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	(5 385 189)	(19 081)	-	436 420	(4 967 850)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného období	459 390	105 565	-	(459 390)	105 565
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

Prírastky na účte neuhradenej straty minulých rokov predstavujú úpravu súvisiacu s prezentáciou odloženej dane za zahraničné organizačné zložky spoločnosti.

30. september 2013

Položka	Stav k 1. 10. 2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30. 9. 2013
Základné imanie	2 120 693	-	-	-	2 120 693
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	70 217	-	-	34 320	104 537
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	(6 001 070)	-	(36 211)	652 072	(5 385 189)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného období	686 392	459 390	-	(686 392)	459 390
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

XIII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	30. 09. 2014	30. 09. 2013
Peniaze	211	-	2 876
Ceniny	213	16	-
Účty v bankách	221	1 613 104	2 460 490
Kontokorentný účet	221	-	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		1 613 120	2 463 366
Finančné účty spolu		1 613 120	2 463 366
Rozdiel			-

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	249 038	901 422
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 063 012	(152 416)
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	351 724	310 733
	Zmena stavu rezerv (+/-)	(285 207)	(882 103)
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	761 746	(226 799)
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	12 434	544 304
	Úroky účtované do nákladov (+)	132 704	151 398
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	65 646	(18 062)
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	23 964	(31 887)
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(3 772 022)	630 926
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(822 863)	1 584 780
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(2 949 159)	(953 855)
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	(2 459 972)	1 379 932
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(132 704)	(151 398)
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	265 186	(318 130)
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	(2 327 490)	910 404
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného a hmotného majetku (-)	(401 628)	(294 348)
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného a hmotného majetku (+)	17 481	29 060
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(384 147)	(265 288)
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	-
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	1 861 393	(304 277)
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	1 861 393	-
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-	(304 277)
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	1 861 393	(304 277)
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	(850 247)	340 839
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	2 463 366	2 122 526
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	-
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	-
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) (súčet D + E + G)	1 613 120	2 463 365