

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť NAOS SLOVAKIA S.R.O. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 20. 5. 1998 a do obchodného registra bola zapísaná 5. 10. 1998 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 17973/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- prieskum trhu
- reklamná a propagačná činnosť
- poradenská činnosť v oblasti obchodu a reklamy

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
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	22	22
- 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 zvierky

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 je zostavená ako riadna účtovná zvierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

6. Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2013, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 4.4. 2014.

B. ÚDAJE O ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOCH SÚ V OBCHODNOM REGISTRU

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej zvierky spoločnosti Laboratoire Bioderma. Túto konsolidovanú účtovnú zvierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti, 75 cours Albert Thomas, 690 03 Lyon, Francúzsko. Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, kde sú uložené konsolidované účtovné zvierky, je Okresný súd Lyon, Francúzsko

D. ĎALEJ NASLEDUJÚ TIETO INFORMÁCIE

Kap.E	o účtovných zásadách a metódach	str.3
Kap.F	o údajoch na strane aktív súvahy	str.6
Kap.G	o údajoch na strane pasív súvahy	str.15
Kap.H	o výnosoch	str.20
Kap.I	o nákladoch	str.22
Kap.J	o daniach z príjmov	str.23
Kap.K	o údajoch na podsúvahových účtoch	str.24
Kap.L	o iných aktívach a iných pasívach	str.24
Kap.M	o príjmoch a výhodách členov orgánov spoločnosti	str.25

Kap.N	o ekonomických vzťahoch spriaznených osôb	str.25
Kap.O	o udalostiach nasledujúcich po dni, ku ktorému sa zostavuje ÚZ	str.27
Kap.P	o prehľade zmien vlastného imania	str.27
Kap.R	o prehľade peňažných tokov	str.29

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).

V účtovných postupoch nastali tieto zmeny:

- Zrušili sa účty mimoriadnych nákladov a mimoriadnych výnosov (účt.skupina 58,68) a v súvislosti s tým sa zrušili dane z príjmov za mimoriadnu činnosť. Sú len účty 591 Daň z príjmov splatná a 592 Daň z príjmov odložená – spoločnosti sa tieto účty netýkali.
- Zrušili sa prevodné účty nákladov a výnosov 597,598,697,698 – spoločnosti sa tieto zmeny netýkali
- K vlastným akciám je povinnosť vytvárať rezervný fond vo vlastnom imaní na účtoch 421, 417 v súvislosti s ich vykazovaním v aktívach – spoločnosť nemá vlastné akcie

Nastali zmeny v účtovných výkazoch a poznámkach:

- Súvaha a výkaz ziskov a strát majú novú štruktúru. Položky za predchádzajúce obdobie boli preskupené a niektoré položky nie sú ešte vykázané plne podľa predpísaných riadkov – platia prechodné ustanovenia, ktoré sa v roku 2014 aplikovali.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované

(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 od 1. januára 2003 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 od 1. júla 2010 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.

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 okrem majetku obstarávaného formou finančného leasingu, ktorý sa začína odpisovať dňom zaradenia do majetku.

Pozemky sa neodpisujú.

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

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Dlhodobý nehmotný majetok	2-4 roky	Podľa doby použiteľnosti Účtovné odpisy = daňové odpisy	Lineárne
Dlhodobý hmotný majetok	4, 6, 20 rokov	1/4, 1/6, 1/20	Lineárne
Leasing	V zmysle leasingových zmlúv	V zmysle leasingových zmlúv Účtovné odpisy = daňové odpisy	Leasingové odpisy Účtovné odpisy = daňové odpisy
Drobný hmotný majetok	4 roky, 6 rokov	1/4, 1/6	Lineárne Účtovné odpisy = daňové odpisy

(c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacía cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

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 upravuje 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 nevykonalné pohľadávky vytvorením opravnej položky alebo odpisom 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

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.

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

(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)

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

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

(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.

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.

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.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(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.

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. januára 2014 do 31. decembra 2014 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v tabuľkách na stranách 6 až 9.

Spoločnosť má aktuálne vo finančnom nájme 12 automobilov, ktoré vykazuje ako svoj majetok. U zvyšných piatich vozidiel bol finančný prenájom riadne ukončený a spoločnosť sa stala vlastníkom predmetných vozidiel.

Názov majetku	Dátum zavedenia	Obstarávacía cena	Zostatková cena k 31.12.2014	Zostatková cena k 31.12.2013
VW Polo Comfortline 1,2-BL362AC	10.9.2010	9 241,51	0,00	0,00
VW Polo Comfortline 1,2 BL406AF	20.9.2010	9 545,72	0,00	0,00
VW Golf Comfortline - BL502AX	24.1.2011	12 813,33	0,00	355,73
VW Polo Trendline 1,2 - BL145AY – nová ŠPZ BL084FY	27.1.2011	8 599,50	0,00	238,80
VW Polo Trendline 1,2 - BL146AY	27.1.2011	8 599,50	0,00	238,80
VW Golf Comfortline - BL375BG	21.3.2011	16 347,50	1 021,20	5 106,50
Volvo S80 D5 AWD Momentum BL747BF	1.4.2011	41 104,05	3 338,75	13 355,85
VW Passat Comfortline 2.0 TDI 6G BMT BL184CT	17.1.2012	21 560,00	5 838,00	11 228,40
Mercedes BlueEFFICIENCY BL749EP	4.12.2012	36 712,16	17 589,66	26 768,46
VW Golf Variant Premium Trendline BL479EV	8.1.2013	14 122,33	7 059,13	10 590,73
VW Golf Variant Premium Trendline BL867EU	8.1.2013	14 122,33	7 059,13	10 590,73
VW Golf Variant Premium Trendline BL502EV nová ŠPZ BL877FI	8.1.2013	14 122,33	7 059,13	10 590,73
VW Golf Variant Premium Trendline BL489EV nová ŠPZ BL579IC	8.1.2013	14 122,33	7 059,13	10 590,73
VW Jetta Trendline BL044FC	4.3.2013	13 643,33	7 388,73	10 800,33
VW Jetta Trendline BL587GI	11.11.2013	17 292,50	12 248,30	16 571,90
Škoda Octavia Combi Elegance, BL446GS	21.1.2014	17 529,17	13 146,77	0,00
Škoda Octavia Combi Elegance, BL819HH	2.5.2014	19 646,00	16 371,60	0,00
Spolu		289 123,59	105 179,53	127 027,69

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neevviduje k 31.12.2014 žiaden finančný majetok.

NAOS Slovakia, s. r. o.
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2014

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		10 436						10 436
Prírastky		0						0
Úbytky		3 333						3 333
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		7 103						7 103
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		7 198						7 198
Prírastky		2 588						2 588
Úbytky		3 333						3 333
Stav na konci účtovného obdobia		6 453						6 453
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 238						3 238
Stav na konci účtovného obdobia		650						650

NAOS Slovakia, s. r. o.

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

IČO: 35753901

DIČ: 2020272397

NAOS Slovakia, s. r. o.
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2013

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		12 594						12 594
Prírastky		1 161						1 161
Úbytky		3 319						3 319
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		10 436						10 436
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 939						4 939
Prírastky		5 578						5 578
Úbytky		3 319						3 319
Stav na konci účtovného obdobia		7 198						7 198
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		7 655						7 655
Stav na konci účtovného obdobia		3 238						3 238

NAOS Slovakia, s. r. o.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2014

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		17 014	370 049					0	387 063
Prírastky		2 600	43 916					2 500	49 016
Úbytky		17 014	36 139						53 153
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		2 600	377 826					2 500	382 926
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 174	184 505						189 679
Prírastky		13 269	91 211						104 480
Úbytky		17 014	36 139						53 153
Stav na konci účtovného obdobia		1 429	239 577						241 006
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		11 840	185 544					0	197 384
Stav na konci účtovného obdobia		1 171	138 249					2500	141 920

NAOS Slovakia, s. r. o.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2013

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		18 589	378 026						396 615
Prírastky			98 045						98 045
Úbytky		1 574	106 022						107 597
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		17 014	370 049						387 063
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 133	193 171						195 304
Prírastky		4 616	97 356						101 972
Úbytky		1 574	106 022						107 597
Stav na konci účtovného obdobia		5 174	184 505						189 679
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		16 456	184 855						201 311
Stav na konci účtovného obdobia		11 840	185 544						197 384

3. Zásoby

Informácie o zásobách obsahuje nasledovná tabuľka:

Zásoby	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Materiál	670	568
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby		
Výrobky		
Zvieratá		
Tovar	445 256	701 205
Nehnutelnosť na predaj		
Poskytnuté preddavky na zásoby		
Zásoby spolu	445 926	701 773

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2013	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar	85 334	35 033	85 334		35 033
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	85 334	35 033	85 334	0	35 033

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku poškodenia, expirovania zásob, u ktorých nie je predpoklad, že ich spoločnosť predá v roku 2015.

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	71 066	25 787		26 423	70 430
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	71 066	25 787		26 423	70 430

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka	24 387		24 387
Dlhodobé pohľadávky spolu	24 387		24 387
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	361 204	132 702	493 906
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	714 520		714 520
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	0		0

Iné pohľadávky	6 611		6 611
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 082 335	132 702	1 215 037

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Odložená daňová pohľadávka	19 980		19 980
Dlhodobé pohľadávky spolu	19 980		19 980
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	41 754	198 003	239 757
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	911		911
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	110 214		110 214
Iné pohľadávky	7 072		7 072
Krátkodobé pohľadávky spolu	159 951	198 003	357 954

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	53 327	90 105
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
	57 862	713

odpočítateľné	57 862	713
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka	24 462	19 980
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		12 393
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložená daňová pohľadávka	24 462	19 980
Zmena odloženej daňovej pohľadávky	4 482	12 393
Zaúčtovaná ako náklad	4 482	12 393
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Spoločnosť k 31.12.2014 vykalkulovala odloženú daňovú pohľadávku aj odložený daňový záväzok. Podľa § 10 ods. 17 zákona o účtovníctve sa v súvahe odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu. Spoločnosť v súvahe vykázala odloženú daňovú pohľadávku.

5. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	4 713	2 940
Bežné bankové účty	14 704	28 637
Bankové účty termínované		0
Peniaze na ceste	-100	-200
Spolu	19 317	31 377

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti P.

2. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy	0	0	0		
Krátkodobé rezervy, z toho:	61 818	144 214	61 818		144 214
1. Zákonné rezervy, z toho:	61 105	86 574	61 105		86 574
- marketing	5 393	39 765	5 393		39 765
- prenájom rekl. priestoru, prezentácia produktov	18 963	3 599	18 963		3 599
- overenie ÚZ a zostavenie DP	4 087	4 567	4 087		4 567
- ostatné	14 990	10 071	14 990		10 071
- rezervy na nevyčerpané dovolenky a odvody	17 672	28 572	17 672		28 572
2. Rezervy ostatné, z toho:	713	57 640	713		57 640
- rez. na odmeny		55 451			55 451
- mzdové účtovníctvo	288	402	288		402
- intrastat + mesačná štatistika, NBS, kvartálna štatistika, reporting, konsolidačný balík	425	1 787	425		1 787

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy	0				0
Krátkodobé rezervy, z toho:	73 137	61 818	73 137		61 818
1. Zákonné rezervy, z toho:	72 053	61 105	72 053		61 105
- marketing	14 057	5 393	14 057		5 393
- prenájom rekl. priestoru, prezentácia produktov	10 209	18 963	10 209		18 963

- overenie ÚZ a zostavenie DP	4 087	4 087	4 087		4 087
- ostatné	5 341	14 990	5 341		14 990
- rezervy na nevyčerpané dovolenky a odvody	38 359	17 672	38 359		17 672
2. Rezervy ostatné, z toho:	1 084	713	1 084		713
- rez. na odmeny					
- mzdové účtovníctvo	950	288	950		288
- intrastat + mesačná štatistika	134	425	134		425

3. Závazky

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	99 306	12 537
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	589 294	480 042
Krátkodobé záväzky spolu	688 600	492 579
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	51 878	69 673
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	51 878	69 673

4. Leasing

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	33 954	48 063		38 296	66 957	
Finančný náklad	2 738	1 662		4 000	3 078	
Spolu	36 692	49 725		42 296	70 035	

5. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	339	0
zdaniteľné	339	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	22%
Odložený daňový záväzok	75	0
Uplatnený daňový záväzok	75	0
Zaúčtovaná ako zvýšenie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	75	0
Zmena odloženého daňového záväzku	-75	-132
Zaúčtovaná ako náklad	75	-132
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Spoločnosť k 31.12.2014 vykalkulovala odloženú daňovú pohľadávku aj odložený daňový záväzok. Podľa § 10 ods. 17 zákona o účtovníctve sa v súvahe odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu. Spoločnosť v súvahe vykázala odloženú daňovú pohľadávku.

6. Sociálny fond

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 716	3 654
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 823	3 330
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	2 823	3 330
Čerpanie sociálneho fondu	1 724	4 268
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 815	2 716

Spoločnosť čerpá čiastku zo sociálneho fondu na stravné lístky pre zamestnancov a to vo výške 0,60 EUR z celkovej ceny stravného lístka 4,00 EUR.

7. Bankové úvery

Spoločnosť neeviduje k 31.12.2014 ani k 31.12.2013 žiadne bankové úvery.

8. Časové rozlíšenie

Spoločnosť k 31.12.2014 neeviduje žiadne položky časového rozlíšenia na strane pasív.

9. Deriváty

Spoločnosť k 31.12.2014 neeviduje žiadne deriváty.

H. 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 nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	Tovar		Služby		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovenská republika	4 917 504	4 579 399			4 917 504	4 579 399
EÚ	24 959	14 649	306 671	7 107	331 630	21 756
Spolu	4 942 463	4 594 048	306 671	7107	5 249 134	4 601 155

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť predáva tovar, preto neúčtuje na účtoch zmeny stavu zásob vlastnej výroby.

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z toho:	236 852	222 210
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	228 865	219 655
Finančné výnosy, z toho:	7 987	2 555
Kurzové zisky, z toho:	114	28
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	113	12
Ostatné fin. výnosy		72
Výnosové úroky	7 873	2 455

4. 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	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	306 671	7 107
Tržby za tovar	4 942 463	4 594 048
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	236 852	222 211
Čistý obrat celkom	5 485 986	4 823 366

I. 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:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 372 632	1 350 456
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>		
náklady za overenie individuálnej účtovnej zvierky	3 860	3 260
iné uisťovacie auditorské služby	1 580	1 460
iné uisťovacie auditorské služby	2 280	1 800
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 368 772</i>	<i>1 347 196</i>
marketing, inzercia, reklama	365 000	422 458
Royalties	229 922	216 389
cestovné náklady	133 789	109 714
poštovné, kuriér	111 634	120 795
náklady na reprezentáciu	107 565	75 293
prenájom kanc. priestorov, skladu	61 884	129 986
opravy a udržiavanie	31 417	54 648
personálne služby	15 636	16 471
prenájom ostatný	24 179	17 659
mobil, telefón, internet	24 322	27 237
Grafické práce	18 169	14 731
Administratívne práce	105 720	21 197
Ostatné	139 535	120 618
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok z toho:	290 227	321 816
letáky, reklamné predmety	145 024	215 289
PHM	52 641	55 388
ostatné	92 562	51 139
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 023 581	1 295 226
mzdové náklady, sociálne náklady	783 158	837 605
Dary	150 083	92 993
odpis pohľadávky, tvorba OP	17 450	132 477
Opravná položka k zásobám	-50 301	85 334
odpisy DHM a DNM	84 428	96 430
ostatné	38 763	50 387
Finančné náklady:	19 640	15 600
Mimoriadne náklady:	0	0

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	-908
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	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	24 462	19 980
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	-75	
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	537 187	x	x	- 27 679	x	x
teoretická daň	x			x		
Daňovo neuznané náklady	766 242			728 153		
Výnosy nepodliehajúce dani	87 607			31 955		
Umorenie daňovej straty						
Spolu	1 215 822	267 481		668 519	153 759	
Zrážková daň z úrokov		1			1	
Splatná daň z príjmov		267 482	22	x	153 760	23
Odložená daň z príjmov		- 4 407	22	x	-12 393	22
Celková daň z príjmov		263 075		x	141 367	

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Prehľad o podsúvahových položkách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy	269 535	225 809
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Záväzky z leasingu		
Iné položky		

Spoločnosť eviduje na účtoch podsúvahovej evidencie zostatok tovaru na sklade, ktorý je vlastníctvom spoločnosti Institut Esthederm pri ktorom uplatňuje postup v zmysle §11a zákona o dani z pridanej hodnoty.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť neeviduje k 31.12.2014 žiadne podmienené záväzky.

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť neeviduje k 31.12.2014 žiadne ostatné finančné výpomoci.

3. Podmienení majetok

Spoločnosť neeviduje k 31.12.2014 žiaden podmienený majetok.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

N. 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):

Sesterský podnik – Laboratoire Bioderma Czech Republic	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
- nákup tovaru	01	10 051	4 580
- predaj automobilu	02	0	9 200
- predaj tovaru	02	14 228	14 649
- nájom automobilu	11	3 924	3 924

Sesterský podnik – Laboratoire Bioderma Hungary	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
- predaj tovaru	02	117	0

Sesterský podnik – Laboratoire Dermatologique Bioderma Poland	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
- predaj tovaru	02	9 159	0
- nákup tovaru	01	4 083	0

Sesterský podnik – LABORATOIRE BIODERMA ROMANIA SRL	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
- predaj tovaru	02	1 455	0

Sesterský podnik – Bioderma Italia Srl	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
- nákup tovaru	01	0	1 036

Sesterský podnik – Laboratoire Bioderma Hungary Kft.	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
--	-------------------	------------------------------	--

		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
- nákup tovaru	01	1 344	0

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

Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Materská účtovná jednotka – Laboratoire Bioderma			
- nákup tovaru	01	1 470 297	1 810 706
- manažérske služby, refakturácia služieb	02	295 777	3 000
- royalties	05	229 921	216 389
- poskytnutá pôžička – cash pooling	08	15 182 042	3 729 066
- vrátená pôžička – cash pooling	08	15 899 510	3 562 456
- nákladové úroky – cash pooling	08	3 680	1 541
- výnosové úroky – cash pooling	08	7 866	2 452

Kód druhu obchodu:

- 01 – kúpa
- 02 – predaj
- 05 – licencia
- 08 – úver, pôžička
- 10 – záruka
- 11 – iný obchod

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

Názov položky	31.12.2014	31.12.2013
Pohľadávky z obchodného styku	108 797	7 959
Ostatné pohľadávky vrámci konsolidovaného celku	714 520	911
Spolu aktíva	823 317	8 870
Závazky z obchodného styku	213 196	231 025
Ostatné záväzky vrámci konsolidovaného celku	0	39 705
Spolu pasíva	213 196	270 0

O. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2014 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	30 000				30 000
Základné imanie	30 000				30 000
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	5 336				5 336
Rezervný fond na vlastné akcie (podieľy)					
Ostatné fondy zo zisku					
Štatutárne fondy					
Ostatné fondy zo zisku					
Oceňovacie rozdiely z precenenia					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Výsledok hospodárenia minulých rokov	755 148			-169 046	586 101
Nerozdelený zisk minulých rokov	839 800			-169 046	670 753
Neuhradená strata minulých rokov	-84 652				-84 652
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-169 046	274 112		169 046	274 112
Spolu	621 438	274 112		0	895 549

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	30 000				30 000
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 kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	5 336				5 336
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	737 850			101 950	839 800
Neuhradená strata minulých rokov	-84 652				-84 652
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	302 526		-169 046	-302 526	-169 046
Vyplatené dividendy			-200 576	200 576	
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					
Spolu	991 060		-369 622		621 438

Suma 200 576 EUR bola na základe Rozhodnutia valného zhromaždenia spoločnosti zo dňa 15.5.2013 vyplatená spoločníkovi.

Účtovná strata za rok 2013 bola rozdelená takto:

	2014
Účtovná strata	-169 046

Rozdelenie účtovného zisku	2013
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	-169 046
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	-169 046

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 vo výške -169 046 rozhodlo valné zhromaždenie.

R. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2014

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Z/S	VH pred zdanením	537 187	-27 679
A.1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce VH pred zdanením</i>		
Z/S	Odpisy	84 428	94 332
S	Zmena stavu rezerv	82 396	-11 319
S	Zmena stavu OP	-50 937	75 420
S	Zmena nákladov budúcich období	1 434	49 700
Z/S	Úroky účtované do nákladov	9 456	8 018
Z/S	Úroky účtované do výnosov	-7 873	-2 455
	Výsledok z predaja DHM		-34 551
	Ostatné položky nepeň. charakteru, ktoré ovplyvňujú VH z bežnej činnosti		
S	Zmena stavu pohľadávok	-253 689	567 463
S	Zmena stavu záväzkov	97 524	-52 759
S	Zmena stavu zásob	306 148	-340 901
	Príjmy z úrokov	7 873	2 455
	Výdavky na zaplatené úroky	-9 456	-8 018
	Výdavky na daň z príjmov	-36 861	-259 870
CALC	Cash flow z prevádzkovej činnosti	767 630	59 836
	Výdavky na obstaranie DHM	-26 376	-88 087
	Príjmy z predaja DHM		36 650
CALC	Cash flow z investičnej činnosti	-26 376	-51 437

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
S	Zmena stavu záväzkov voči spoločníkom	-39 705	39 705
S	Zmena stavu pohľadávok voči spoločnostiam v konsolidovanom celku	-713 609	165 850
S	Zmena krátkodobých bankových úverov	0	0
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku		-200 576
CALC	Cash flow z finančnej činnosti	-753 314	4 979
CALC	Zmena cash za obdobie	-12 060	13 378
S	Stav finančných účtov a peňažných ekvivalentov na začiatku obdobia	31 377	17 999
CALC	Stav finančných účtov a peňažných ekvivalentov na konci obdobia	19 317	31 377

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.