

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 3 3 6 5 6 0 8

Poznámky účtovnej závierky k 30. aprílu 2015**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	48	33
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	51	35
počet vedúcich zamestnancov	8	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 2015 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 2014 do 30. apríla 2015. Ako bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie vo finančných výkazoch je vykazované obdobie od 1. mája 2013 do 30. apríla 2014.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. aprílu 2014, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 10. apríla 2015.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI**Orgány Spoločnosti**

Konatelia: Pavol Lepey (od 27. októbra 2011)

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 3 3 6 5 6 0 8

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 30. aprílu 2014 a k 30. aprílu 2013:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
Medtronic, Inc.	74 250	99%	99%	0
Medtronic B.V.	750	1%	1%	0
Spolu	75 000	100,00%	100,00%	0

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.

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

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo Spoločnosť vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.).

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 2 400 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa 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

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 3 3 6 5 6 0 8

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 1 700 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa 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

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykázateľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

d) Finančné účty

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

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

f) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

g) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na:

- odmeny zamestnancov, ktoré sú vypočítané na základe dosiahnutých hospodárskych výsledkov
- mzdy zamestnancov za posledný mesiac sledovaného obdobia, ktoré boli vyrátané na základe zmluvných miezd
- nevyčerpanú dovolenku, vypočítané na základe počtu hodín nevyčerpanej dovolenky a priemernej hodinovej mzdy každého zamestnanca
- honorária zdravotníckym pracovníkom, na základe zmluvne objednaných a uskutočnených služieb, ktoré dosiaľ neboli vyfaktúrované
- nevyturované dodávky služieb

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 účtovej závierke v tomto zistenom ocenení.

i) Zamestnanecké požitky

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

j) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

k) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho alebo časti podniku, u príjmateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

l) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

m) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

n) Cudzía mena

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ

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

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

o) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby za komisiu – odmenu za sprostredkovanie predaja výrobkov komitenta.

E. 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 2014 do 30. apríla 2015 a za porovnateľné obdobie predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v tabuľkách na stranách 6 a 7.

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

Účtovná jednotka nevlastní taký dlhodobý majetok, pri ktorom by mala účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou a vandalizmom až do výšky 230 000 EUR (2014: 230 000 EUR).

Medtronic Slovakia s.r.o.

Přehled o pohybe neobežného majetku

30. 04. 2015

Názov	Obstarávací cena/Vlastné náklady				Oprávký/Opravné položky				Zostatková cena	
	30/04/2014	Přírasky	Úbytky	Presuny	30/04/2015	Přírasky	Úbytky	Presuny	30/04/2014	30/04/2015
Softvér	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetek	284,640	0	0	2,650	0	287,290	0	0	246,688	220,764
Dlhodobý nehmotný majetek spolu	284,640	2,650	0	-2,650	0	287,290	0	0	0	0
Stavby	52,067	0	0	14,434	0	66,501	0	0	43,267	48,753
Samostatné hmotné věci a súbory hmotných věcí	93,542	0	0	25,282	0	118,824	0	0	64,452	54,574
Ostatný dlhodobý hmotný majetek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetek	0	39,716	0	-39,716	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetek spolu	145,609	39,716	0	0	185,325	44,108	0	0	107,719	103,327
Neobežný majetek spolu	430,249	42,366	0	0	472,615	72,682	0	0	354,407	324,091

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

Názov	Obstarávacía cena/Vlastné náklady				Oprávký/Opravné položky				Zostatková cena	
	30/04/2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	30/04/2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	30/04/2013	30/04/2014
Softvér	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	284,640	0	0	0	284,640	28,464	0	0	275,152	246,688
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	284,640	0	0	0	284,640	28,464	0	0	275,152	246,688
Stavby	0	0	0	52,067	0	8,800	0	0	0	43,267
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	59,190	0	0	34,352	93,542	25,802	0	0	55,902	64,452
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	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	73,346	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	132,536	13,073	0	0	145,609	34,602	0	0	129,248	107,719
Neobežný majetok spolu	417,176	13,073	0	0	430,249	63,066	0	0	404,400	354,407

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 30.04.2015	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	132,275	0	132,275
Dlhodobé pohľadávky spolu	132,275	0	132,275
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4,892	0	4,892
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke			
a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	250,744	0	250,744
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	100,209	0	100,209
Iné pohľadávky		0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	355,845	0	355,845

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 30.04.2014	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

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	355,845	305,305
Krátkodobé pohľadávky spolu	355,845	305,305
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	132,275	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	132,275	0

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	30.04.2015	30.04.2014
Pokladnica, ceniny	1,696	5,986
Bežné bankové účty	1,387,882	2,498,977
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	8,240
Spolu	1,389,578	2,513,203

4. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	30.04.2015 EUR	30.04.2014 EUR
Náklady budúcich období - nájomné platené vopred	21 126	16 226
Náklady budúcich období - energie platené vopred	5 140	3 736
Náklady budúcich období - ostatné	15 106	6 192
Spolu	41 372	26 154

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	30. 04. 2015	30. 04. 2014
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	57,752	26,953
– zdaniteľné	57,752	26,953
	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	543,498	782,327
– zdaniteľné	543,498	782,327
	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka	132,275	186,134
Uplatnená daňová pohľadávka	132,275	186,134
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	53,859	-109,612
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 3 3 6 5 6 0 8

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

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2015)				
	Stav k 30.04.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.04.2015
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	75,000	0	0	0	75,000
Zákonný rezervný fond	7,500	0	0		7,500
Nerozdelený zisk minulých rokov	94,456	0		153,573	248,029
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	155,124	232,556	-1,551	-153,573	232,556
Spolu	332,080	232,556	-1,551	0	563,085

Časť hospodárskeho výsledku za finančný rok 2014, vo výške EUR 1 551, bola na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia presunutá do sociálneho fondu.

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie 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
Neuhrazená 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 337, bola na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia presunutá do sociálneho fondu.

O vysporiadaní výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015 – účtovnom zisku vo výške EUR 232,556 rozhodne Valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je nasledovný:

- EUR2,326– prevod na sociálny fond
- EUR230,230– prevod na nerozdelený zisk minulých rokov.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 3 3 6 5 6 0 8

2. Rezervy

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie (rok 2015)				
	Stav k 30. 04. 2014 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 30. 04. 2015 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odmeny zamestnancom	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 115 037	745 501	-766 265	-244 937	849 336
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane soc. zabe	78 314	106 811	-78 314	0	106 811
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	18 000	10 558	-18 000	0	10 558
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	96 314	117 369	-96 314	0	117 369
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny zamestnancom	645 876,00	347 469,63	-400 939,34	-244 936,66	347 469,63
Rezerva na marketingové náklady	103 835,00				103 835,00
Rezerva na mzdy za apríl	87 580,00	102 840,76	-87 580,00		102 840,76
Rezerva na severance a bonusy apríl	0,00	14 810,00	0,00	0,00	14 810,00
Honorária zdravotníckym pracovníkovi	57 952,00	57 489,00	-57 952,00		57 489,00
Sociálne poistenie za apríl 2015	29 302,00	35 208,29	-29 302,00		35 208,29
Nevyúčtované cestovné náhrady	19 569,00	24 749,66	-19 569,00		24 749,66
Právne služby	14 300,00	500,00	-14 300,00		500,00
Služby personálnych agentúr	11 378,00	0,00	-11 378,00		0,00
Logistické služby	7 922,00	11 772,23	-7 922,00		11 772,23
Prenájom vozidiel	7 496,00	0,00	-7 496,00		0,00
Prekladateľské služby	7 128,00	2 336,57	-7 128,00		2 336,57
Telekomunikačné služby	4 260,00	5 464,45	-4 260,00		5 464,45
Iné	22 125,00	25 491,90	-22 125,00		25 491,90
	1 018 723	628 132	-669 951	-244 937	731 967
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	1 018 723	628 132	-669 951	-244 937	731 967

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.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 3 3 6 5 6 0 8

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

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
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	76,594	0	0	76,594	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	391,259	1,038,443	391,259	-76,594	1,115,037
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane soc. zabe	0	78,314	0	0	78,314
Rezerva na overenie účtovnej závierky	0	18,000	0	0	18,000
a zostavenie daňového priznania					
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	0	96,314	0	0	96,314
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny zamestnancom	254,230	569,282	254,230	-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	57,952	23,560	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	942,129	294,140	-76,594	1,018,723
Nevy fakturované dodávky majetku	97,119	0	97,119	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	391,259	942,129	391,259	-76,594	1,018,723

3. Závazky

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

	30/ 4/ 2015	30/ 4/ 2014
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	-	-
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	806,056	1,936,672
Spolu krátkodobé záväzky	806,056	1,936,672
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	23,133	1,414
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	-
Spolu dlhodobé záväzky	23,133	1,414

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 3 3 6 5 6 0 8

Závazky nie sú kryté záložným právom. Spoločnosť nemá záväzky z finančného prenájmu.

4. Sociálny fond

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

	30.04.2015 EUR	30.04.2014 EUR
Stav k začiatku účtovného obdobia	1 414	2 759
Tvorba na ťarchu nákladov	30 568	7 625
Tvorba zo zisku	1 551	706
Čerpanie	-8 849	-9 676
Stav ku koncu účtovného obdobia	24 684	1 414

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.

G. 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	
	2015 b	2014 c	2015 d	2014 e	2015	2014
Slovenská republika	4,361,214	4,257,625	100	0	4,361,314	4,257,625
Spolu	4,361,214	4,257,625	100	0	4,361,314	4,257,625

2. Čistý obrat

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

Názov položky	2015	2014
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	4 361 214	4 257 625
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	393 798	310 499
Čistý obrat spolu	4 755 012	4 568 124

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 3 3 6 5 6 0 8

H. 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	2015	2014
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	1 874 411	1 647 896
<i>Náklady voči audítovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>10 558</i>	<i>18 000</i>
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 863 853</i>	<i>1 629 896</i>
Reprezentačné náklady	281 843	291 304
Nájomné - dopravné prostriedky	283 068	236 688
Poradenstvo - zdravotníctvo	318 654	225 064
Cestovné náklady	281 745	219 124
Náklady na reklamu a propagáciu	128 299	83 651
Nájomné - budova	116 124	93 030
Poradenstvo - public relations		18 133
Náklady na prenájatých zamestnancov	8 089	34 264
Poštové a zasielateľské služby	83 886	81 555
Telekomunikačné služby	56 271	54 569
Vzdelávanie zdravotníckych pracovníkov	26 882	26 101
Poradenstvo - ostatné	12 583	30 661
Právne poradenstvo	3 524	21 211
Klinické štúdie	34 333	15 757
Preklady	27 104	32 198
Kongresy - poplatky, registrácie - zamestnanci	45 330	15 950
Ostatné	156 118	150 636
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	133 412	99 168
Dary, dotácie a granty	117 203	66 327
Iné	16 209	32 841
Finančné náklady, z toho:	36 949	10 810
<i>Kurzové straty</i>	<i>6 853</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>30 096</i>	<i>10 810</i>
Nákladové úroky	0	26
Bankové poplatky	30 096	10 784
Iné	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 3 3 6 5 6 0 8

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Názov položky	Stav k 30.04.2014	Stav k 30.04.2013
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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

Názov položky a	2015			2014		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	427 101			303 717		
teoretická daň		93 962	22%		69 855	23%
Daňovo neuznané náklady	457 229	100 590	22%	343 910	79 099	23%
Výnosy nepodliehajúce dani	-36	-8	22%	-1 571	-361	23%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		194 545			148 593	
Splatná daň z príjmov		140 685			258 205	
Odložená daň z príjmov		53 860			-109 612	
Celková daň z príjmov		194 545	45,5%		148 593	48,9%

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ

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

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

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) kancelárske a skladové priestory (663 m²) a 11 parkovacích miest od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená na 7 rokov do 28. februára 2019. Ročné nájomné za rok 2015 predstavovalo približne 129 000 EUR (2014: 93 000 EUR).

V roku 2015 mala Spoločnosť v prenájme (operatívny prenájom) osobné motorové vozidlá. Celkové náklady na prenájom 26 vozidiel boli v roku 2015 283 000 EUR (2014: 236 688 EUR).

K. 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. Podmienенý majetok

Spoločnosť neeviduje podmienený majetok.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ

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

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

Po 30. apríli 2015 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

M. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2015 EUR	2014 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	427,063	303,717
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	72,682	63,066
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	-265,701	647,184
Úrokové náklady (netto)	0	-4
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	234,044	1,013,963
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	34,451	90,869
Úbytok (prírastok) zásob	0	0
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-1,047,880	978,724
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	--779,385	2,083,560

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 3 3 6 5 6 0 8

	2015 EUR	2014 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	--779,385	2,083,560
Zaplatené úroky	0	-26
Prijaté úroky	36	30
Zaplatená daň z príjmov	--301,910	-334,292
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-1,081,259	1,749,272
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-42,366	-13,073
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	-1,123,625	-13,073
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	-1,123,625	1,736,199
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	2,513,203	777,004
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1,389,578	2,513,203

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.