

Poznámky Úč POD 3 - 04

ICO 4 5 6 9 1 1 1 8

DIČ 2 0 2 3 1 3 2 8 7 0

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

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

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

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

3. Počet zamestnancov

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

	2014-2015	2013-2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	25	25
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	25	25
počet vedúcich zamestnancov	2	2

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 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. októbra 2014 do 30. septembra 2015.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2014 bola schválená spoločníkom Spoločnosti 18. decembra 2014.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2014 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 30. septembru 2014 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok dňa 8. a 9. apríla 2015.

8. Schválenie audítora

Spoločník schválil 30. marca 2015 spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. októbra 2014 do 30. septembra 2015.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

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

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

Poznámky Úč POD 3 - 04

ICO 4 5 6 9 1 1 1 8

DIČ 2 0 2 3 1 3 2 8 7 0

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

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

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

K 31. decembru sa zmenila štruktúra súvahy a výkazu ziskov a strát. Zmena si vyžiadala aj preradenie položiek v súvahe a výkaze ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie podľa novej štruktúry výkazov. Zmena nemala žiadny vplyv na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia, ani na výsledok hospodárenia minulých rokov.

V účtovnom období 2014-2015 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5	lineárna	20
Oceniteľné práva	5	lineárna	20

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Technické zhodnotenie budovy	20	lineárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia	3 až 7	lineárna	33,3 až 14,3
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

(c) Zásoby

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

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

Poznámky Úč POD 3 - 04

ICO

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

DIČ

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

Spoločnosť predáva časť svojich zásob vzťahujúcich sa k dentálnym röntgenom so stratou. Túto stratu kompenzuje skupina Sirona na ročnej báze. Kompenzácia je kalkulovaná z dosiahnutých ročných tržieb. Spoločnosť preto nevytvorila na zásoby vzťahujúce sa k dentálnym röntgenom opravnú položku.

(d) Pohľadávky

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

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(g) Rezervy

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

(h) Záväzky

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

(i) Odložené dane

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

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

(j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(k) Prenájom (lízing)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastníka, nie nájomca.

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

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

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

(l) Cudzia mena

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

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

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

Poznámky Úč POD 3 - 04

ICO

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

DIČ

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

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

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

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

(m) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Poznámky Úč POD 3 - 04

ICO 4 5 6 9 1 1 1 8

DIČ 2 0 2 3 1 3 2 8 7 0

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

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. októbra 2014 do 30. septembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. októbra 2013 do 30. septembra 2014 je uvedený v tabuľkách na stranách 6 až 9.

Spoločnosť má v nájme 1 kopírovací stroj v obstarávacej cene 3 465 EUR (zostatková cena k 30. septembru 2015: 192 EUR), ktorý vykazuje ako svoj majetok.

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

2. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2014-2015)				
	Stav opravnej položky k 1.10.2014	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 30.09.2015
a	b	c	d	e	f
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	27 964	91 694	34 964	0	84 694
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	27 964	91 694	34 964	0	84 694

Spoločnosť zaúčtovala opravnú položku k zásobám vo výške 34 694 EUR, pričom táto predstavuje zohľadnenie nízkoobrátkovosti a zastarania zásob. Výpočet opravnej položky vychádza zo skupinovej smernice. Predpokladaná doba predaja náhradných dielov je v intervale medzi 12-24 mesiacov, preto bola opravná položka vytvorená vo výške 5% z hodnoty náhradných dielov, ktoré boli nakúpené a naskladnené v rokoch 2010 - 2013.

Predpokladaná doba predaja ostatných tovarov je 36-72 mesiacov, preto bola opravná položka vytvorená vo výške 40% z hodnoty ostatných tovarov, ktoré boli nakúpené a naskladnené v rokoch 2010 - 2013.

Pre prípad predaja zásob s nižšou predajnou cenou ako je ich obstarávacia cena spoločnosť účtovala opravnú položku vo výške 50 000 EUR.

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

Poznámky Úč POD 3 - 04

ICO 4 5 6 9 1 1 1 8

DIČ 2 0 2 3 1 3 2 8 7 0

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2014 - 2015)				
	Stav opravnej položky k 1.10.2014	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 30.09.2015
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	82 776	801 771	822 558	0	61 989
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	82 776	801 771	822 558	0	61 989

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

Pohľadávky k 30.09.2015	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 734 292	2 600 049	5 334 341
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	1 001 722	0	1 001 722
Iné pohľadávky	15 237	0	15 237
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 751 251	2 600 049	6 351 300

Poznámky Úč POD 3 - 04

ICO 4 5 6 9 1 1 1 8

DIČ 2 0 2 3 1 3 2 8 7 0

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

Pohľadávky k 30.09.2014	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 082 195	928 678	2 010 873
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	334 580	0	334 580
Iné pohľadávky	15 097	0	15 097
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 431 872	928 678	2 360 550

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

Na pohľadávky nie je zriadené záložné právo.

4. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	30. 9. 2015	30. 9. 2014
Pokladnica, ceniny	1 285	4 554
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	347 004	657 674
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	348 289	662 228

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	30. 9. 2015	30. 9. 2014
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	48 782	66 326
Výstavy	29 694	37 998
Cestovné	411	23 028
Poistenie	2 500	2 500
Registrácia	12 407	0
Ostatné	3 770	2 800
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	41 022
Služby pre Sirona Salzburg	0	41 022
Spolu	48 782	107 348

Poznámky Úč POD 3 - 04

ICO 4 5 6 9 1 1 1 8

DIČ 2 0 2 3 1 3 2 8 7 0

6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	30.9.2015	30.9.2014
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	36 076	28 344
– zdaniteľné	36 076	28 344
		0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	167 729	198 838
– zdaniteľné	167 729	198 838
	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	497 092	662 789
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	154 197	195 794
Zaúčtovaná ako náklad	-41 597	-17 369
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	213 162
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné	0	0

Spoločnosť mala prvý krát povinnosť auditu až vo finančnom roku končiacom 30. septembra 2014, a preto neúčtovala o odloženej dani. Keďže v predchádzajúcom období už boli podmienky pre audit splnené, Spoločnosť zaúčtovala odloženú daň v zmysle postupov účtovania, paragrafu 10, odseku 18 a teda otvárací stav odloženej dane bol zaúčtovaný do vlastného imania.

Poznámky Úč POD 3 - 04

ICO 4 5 6 9 1 1 1 8

DIČ 2 0 2 3 1 3 2 8 7 0

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

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti N.

2. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2014-2015)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1.10.2014				k 30.09.2015
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	267 568	377 320	267 568	0	377 320
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	21 348	28 472	21 348	0	28 472
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	14 500	15 700	14 500	0	15 700
Obchodníci - Bonusy	0	104 757	0	0	104 757
Nevy fakturované dodávky a služby	11 788	58 581	11 788	0	58 581
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	47 636	207 510	47 636	0	207 510
Ostatné rezervy krátkodobé					
Obchodníci - Bonusy	95 814	0	95 814	0	0
Odmeny pracovníkom	121 353	114 880	121 353	0	114 880
Skladné Cargo	0	0	0	0	0
Rezerva na tovar v záručnej dobe	0	50 000	0	0	50 000
Iné	2 765	4 930	2 765	0	4 930
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	219 932	169 810	219 932	0	169 810

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

Rezerva na odmeny pracovníkom bola vytvorená na základe pracovných zmlúv.

Rezerva na tovar v záručnej dobe bola vytvorená na základe historickej skúsenosti a možnosti refakturácie nákladov na dodávateľov.

Spoločnosť upravila prezentáciu rezerv v rozdelení daňové a nedaňové v bežnom roku.

Poznámky Úč POD 3 - 04

ICO 4 5 6 9 1 1 1 8

DIČ 2 0 2 3 1 3 2 8 7 0

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

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

Poznámky Úč POD 3 - 04

ICO 4 5 6 9 1 1 1 8

DIČ 2 0 2 3 1 3 2 8 7 0

3. Závazky

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

Názov položky	30. 9. 2015	30. 9. 2014
Dlhodobé záväzky spolu	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	11 674 276	3 961 825
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	6 588 750	3 953 836
Záväzky po lehote splatnosti	5 085 526	7 989

Krátkodobé záväzky obsahujú aj úver od materskej spoločnosti vo výške 3 379 tisíc EUR vrátane úrokov. Úver bol poskytnutý v roku 2012 a je splatný na požiadanie. Úrok je vo výške 7.5% p.a.

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

Názov položky	30.9.2015			30.9.2014		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	193	0	0	1 347	0	0
Finančný náklad	0	0	0	312	0	0
Spolu	193	0	0	1 659	0	0

4. Sociálny fond

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

Názov položky	30.9.2015	30.9.2014
Začiatkový stav sociálneho fondu	0	3
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 378	5 001
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>5 378</i>	<i>5 001</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>5 378</i>	<i>5 004</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	0

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na nákup stravných lístkov zamestnancov.

Poznámky Úč POD 3 - 04

ICO 4 5 6 9 1 1 1 8

DIČ 2 0 2 3 1 3 2 8 7 0

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

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcich prehľadoch:

a	Stoličky		Inštrumenty		Rontgeny		Spolu	
	2015 b	2014 c	2015 d	2014 e	2015 f	2014 g	2015	2014
Tovar	1 833 678	1 316 435	2 318 970	1 195 836	9 136 030	4 634 580	13 288 678	7 146 851
Spolu	1 833 678	1 316 435	2 318 970	1 195 836	9 136 030	4 634 580	13 288 678	7 146 851

Rozdelenie produktov podľa teritórií je uvedené v nasledujúcom prehľade:

Teritórium	Spolu	
	2015	2014
Afrika	0	316 986
Ázia	0	3 365 779
Čína	462 184	0
Európska únia	4 827 514	2 798 451
Juhovýchodná Ázia	1 770 745	0
Latinská Amerika	1 909 949	551 848
Rusko a bývalé štáty ZSSR	1 578 759	0
Slovenská republika	0	98 137
Stredovýchodná Ázia a Afrika	2 739 527	0
USA	0	15 649
Spolu	13 288 678	7 146 850

Tržby za služby obsahujú refakturácie nákladov skupine (2015: 4 960 tisíc EUR; 2014: 3 859 tisíc EUR) a fakturáciu prepravných nákladov (2015: 193 tisíc EUR; 2014: 198 tisíc EUR).

Poznámky Úč POD 3 - 04

ICO 4 5 6 9 1 1 1 8

DIČ 2 0 2 3 1 3 2 8 7 0

2. Výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2015	2014
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	97 932	89 609
Prebytky zistené pri inventarizácii	96 180	86 097
Iné	1 752	3 512
Finančné výnosy, z toho:	62 056	7 975
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>62 004</i>	<i>7 921</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 196	7 921
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>52</i>	<i>54</i>
Výnosové úroky	52	54

3. Čistý obrat

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

Názov položky	2015	2014
Tržby z predaja služieb	5 167 088	4 057 458
Tržby za tovar	13 288 678	7 146 851
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	159 988	97 584
Čistý obrat celkom	18 615 754	11 301 893

Poznámky Úč POD 3 - 04

ICO 4 5 6 9 1 1 1 8

DIČ 2 0 2 3 1 3 2 8 7 0

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

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

Názov položky	2015	2014
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	3 977 476	3 021 406
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>13 560</i>	<i>13 000</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	13 560	13 000
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>3 963 916</i>	<i>3 008 406</i>
Služby obchodných zástupcov	2 008 937	1 465 930
Marketing	562 925	363 790
Konzultačné služby	86 353	277 187
Cestovné	228 070	170 480
Prepravné	207 267	157 962
Nájomné	138 044	135 976
Certifikácia	52 872	100 243
Skladné	92 072	60 051
IT služby	105 520	57 909
Reprezentačné	105 522	52 593
Nedaňové služby	82 461	44 885
Služby personálnych agentúr	83 045	34 907
Komunikačné služby	41 879	33 205
Operatívny leasing	7 547	8 791
Poštovné	7 440	8 053
Upratovanie	7 164	7 974
Školenia	35 398	6 892
Colno deklaračné služby	6 783	4 821
Opravy a udržiavanie	6 643	3 280
Ostatné	97 974	13 477
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	229 719	186 800
Manká a škody	180 455	76 414
Odpis pohľadávok	2 359	9 106
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	-20 787	82 776
Iné	67 692	18 504
Finančné náklady, z toho:	395 025	280 718
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>136 175</i>	<i>46 519</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	16 671	46 519
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>258 850</i>	<i>234 199</i>
Nákladové úroky	238 792	214 958
Bankové poplatky	20 058	19 241
Iné	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 04

ICO 4 5 6 9 1 1 1 8

DIČ 2 0 2 3 1 3 2 8 7 0

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	2015			2014		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	279 344		100,00 %	-38 672		100,00 %
teoretická daň		61 456	22,00 %		-8 508	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	516 448	113 619	40,67 %	317 116	69 766	-180,40 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-198 890	-43 756	-15,66 %	-53 255	-11 716	30,30 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	-165 698	-36 454	-13,05 %	-225 189	-49 542	128,11 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	431 204	94 865	33,96 %	0	0	0,00 %
Splatná daň z príjmov		94 865	33,96 %		0	0,00 %
Odložená daň z príjmov		41 597	14,89 %		17 368	-44,91 %
Celková daň z príjmov		136 462	48,85 %		17 368	-44,91 %

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

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2015	2014
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	213 162
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 04

ICO

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

DIČ

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

Spoločnosť mala prvý krát povinnosť auditu až vo finančnom roku končiacom 30. septembra 2014, a preto neučtovala o odloženej dani. Keďže v predchádzajúcom období už boli podmienky pre audit splnené, Spoločnosť zaúčtovala odloženú daň v zmysle postupov účtovania, paragrafu 10, odseku 18 a teda otvárací stav odloženej dane bol zaúčtovaný do vlastného imania.

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) dve vozidlá.

Nájomná zmluva s UniCredit Fleet Management je uzatvorená do 22. októbra 2017. Ročné náklady na nájomné sú približne 8 538 EUR.

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

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

J. INFORMÁCIE O 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. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá osobitné finančné povinnosti, o ktorých by bolo potrebné v týchto poznámkach poskytnúť bližšie informácie.

3. Podmienený majetok

Spoločnosť nevykazuje ku dňu účtovnej zvierky podmienený majetok.

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

Štatutárnym orgánom (konateľom Spoločnosti) bola vyplatená mzda v priebehu účtovného obdobia. Iné príjmy a iné výhody neboli v priebehu účtovného obdobia štatutárnym orgánom poskytnuté.

Poznámky Úč POD 3 - 04

ICO 4 5 6 9 1 1 1 8

DIČ 2 0 2 3 1 3 2 8 7 0

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2 015	2 014
a) transakcie s materským podnikom:		
- predaj obchodných služieb	5 001 037	3 859 231
b) transakcie so sesterskými podnikmi		
- nákup tovaru	16 428 410	5 700 178
- nákup služieb	82 959	257 796
- predaj tovaru	1 012 970	190 430
- nákladové úroky z prijatej pôžičky	238 792	214 958

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

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

Poznámky Úč POD 3 - 04

ICO 4 5 6 9 1 1 1 8

DIČ 2 0 2 3 1 3 2 8 7 0

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2014-2015)				
	Stav k 1.10.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.09.2015
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Základné imanie	5 000	0			5 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	4 505 000	0	0	0	4 505 000
Zákonné rezervné fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-960 265	-56 050	0	0	-1 016 315
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-960 265	-56 050	0	0	-1 016 315
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-56 050	142 872	0	56 050	142 872
Spolu	3 493 685	86 822	0	56 050	3 636 557

O rozdelení výsledku hospodárenia za rok 2014-2015 vo výške 142 872 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov v sume 142 872 EUR.

Poznámky Úč POD 3 - 04

ICO 4 5 6 9 1 1 1 8

DIČ 2 0 2 3 1 3 2 8 7 0

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2013-2014)				
	Stav k 1.10.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.09.2014
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Základné imanie	5 000	0			5 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	5 000	4 500 000	0	0	4 505 000
Zákonné rezervné fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-593 056	0	-213 162	-580 371	-960 265
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-593 056	0	-213 162	-580 371	-960 265
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-580 371	-56 050	0	580 371	-56 050
Spolu	-1 163 427	4 443 950	-213 162	0	3 493 685

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

Spoločnosť nemala povinnosť auditu po minulé obdobia, a preto neúčtovala o odloženej dani. Keďže vo finančnom roku končiacom 30. septembra 2014 už boli podmienky pre audit splnené, Spoločnosť zaúčtovala odloženú daň v zmysle postupov účtovania, paragrafu 10, odseku 18 a teda otvárací stav odloženej dane bol zaúčtovaný do vlastného imania. Otvárací stav odloženej dane sa prezentoval v stĺpci Úbytky.

Poznámky Úč POD 3 - 04

ICO 4 5 6 9 1 1 1 8

DIČ 2 0 2 3 1 3 2 8 7 0

Účtovná strata za rok 2013-2014 bola vysporiadaná takto:

Názov položky	2013-2014
Účtovná strata	56 050
Vysporiadanie účtovnej straty	
	2013-2014
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	0
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	56 050
Iné	0
Spolu	56 050

Poznámky Úč POD 3 - 04

ICO 4 5 6 9 1 1 1 8

DIČ 2 0 2 3 1 3 2 8 7 0

O. PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 30. SEPTEMBRU 2015

	2015	2014
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	574 448	-4 272 832
Zaplatené úroky	-238 792	-214 958
Prijaté úroky	52	54
Zaplatená daň z príjmov	-10	-10
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	335 698	-4 487 746
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	335 698	-4 487 746
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-649 916	-438 350
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	279	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-649 637	-438 350
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia ostatných kapitálových fondov	0	4 500 000
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	4 500 000
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-313 939	-426 096
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	662 228	1 088 324
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	348 289	662 228

Poznámky Úč POD 3 - 04

ICO 4 5 6 9 1 1 1 8

DIČ 2 0 2 3 1 3 2 8 7 0

Peňažné toky z prevádzky

	2015	2014
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	518 084	176 232
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	125 712	46 332
Manká na zásobách	82 548	-9 685
Odpis pohľadávky	2 359	9 106
Opravná položka k pohľadávkam	-20 787	82 776
Opravná položka k zásobám	56 730	5 355
Rezervy	109 752	6 917
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-150	0
Iné nepeňažné operácie	1 259	580
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	<u>875 507</u>	<u>317 613</u>
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-3 932 174	-510 030
Úbytok (prírastok) zásob	-3 986 472	-1 625 116
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	7 617 587	-2 455 299
Peňažné toky z prevádzky	<u>574 448</u>	<u>-4 272 832</u>

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 zázvierka, 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 zázvierka.