

Covidien ECE s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 30. septembru 2015
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Poznámka:

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

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

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

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

2. Zamestnanci

Názov položky	2015	2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	77	75
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	78	77
z toho: vedúci zamestnanci	4	3

3. Neobmedzené ručenie

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

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti Covidien ECE s.r.o. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. októbra 2014 do 30. septembra 2015 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

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

5. Schválenie účtovnej závierky za hospodársky rok 2014

Účtovnú závierku spoločnosti Covidien ECE s.r.o., za rok 2014 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 5. mája 2015.

6. Členovia orgánov spoločnosti

Orgán	Funkcia	Meno
Výkonné vedenie	konateľ	Michelangelo Stefani
	konateľ	MUDr. Andrea Kočišová
	konateľ	Ing. Vladimír Mihal'
	konateľ	Ondrej Trdlica (od 28. júla 2014)
	konateľ	Elžbieta Maria Heininger (od 7. októbra 2014)

7. Štruktúra spoločníkov a akcionárov a ich podiel na základnom imaní

<i>Spoločníci/akcionári</i>	<i>Podiel na základnom imaní</i>		<i>Hlasovacie práva v %</i>	<i>Iný podiel na ostatných položkách VI ako na základnom imaní v %</i>
	<i>v eurách</i>	<i>v %</i>		
Covidien Group S.a.r.l., Boulevard Prince Henri 3b, Luxembourg L-1724, Luxemburské veľkovevodstvo	2 119 698	99,95	99	99,95
Covidien (Gibraltar) Limited, Line Wall Road 57/63, Gibraltár, Závislé územie Spojeného kráľovstva Gibraltár	996	0,05	1	0,05
Spolu	2 120 694	100,00	100	100,00

8. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť Covidien ECE s.r.o., je dcérskou spoločnosťou spoločnosti Covidien Group S.a.r.l., so sídlom Boulevard Prince Henri 3b v Luxemburgu, L-1724, Luxemburské veľkovevodstvo, ktorá má 99,5-percentný podiel na jej základnom imaní. Materská spoločnosť Covidien Group S.a.r.l., je dcérskou spoločnosťou spoločnosti Covidien Ltd., so sídlom Hamilton HM FX, Bermudy, a táto spoločnosť má 100-percentný podiel na jej základnom imaní. Spoločnosť Covidien Ltd., zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny podnikov konsolidovaného celku. Spoločnosť Covidien Group S.a.r.l., je bezprostredne konsolidujúcou spoločnosťou.

Bezprostredná materská spoločnosť Covidien Group S.a.r.l. a konečná materská spoločnosť Covidien Ltd., zostavujú konsolidovanú účtovnú závierku podľa US GAAP.

Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti Covidien Group S.a.r.l., je sprístupnená v jej sídle Boulevard Prince Henri 3b v Luxemburgu, L-1724, Luxemburské veľkovevodstvo.

Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti Covidien Ltd., je sprístupnená v jej sídle Hamilton HM FX, Bermudy

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za finančný rok končiaci 30. septembra 2015 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti a za predpokladu, že spoločnosť bude pokračovať vo svojich podnikateľských aktivitách v blízkej budúcnosti. Účtovná závierka spoločnosti neobsahuje žiadne úpravy týkajúce sa ocenenia aktív a pasív, ktoré by boli potrebné v prípade, že by spoločnosť nepokračovala vo svojej činnosti.

K 30. septembru 2015 spoločnosť vykazuje zisk za bežné účtovné obdobie vo výške 500 tis. EUR (2014: zisk 106 tis. EUR) a záporné vlastné imanie vo výške 2 458 tis EUR (2014: 2 614 tis. EUR).

Straty v minulých rokoch vyplývali predovšetkým z nákladov na zabehnutie štartovacích operácií spoločnosti, najmä z amortizácie zákaznických listov a databáz. Spoločnosť očakáva v budúcich rokoch zlepšenie svojej finančnej situácie.

3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.

6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov. Pri výpočte finálnej daňovej povinnosti podľa platnej slovenskej legislatívy boli zohľadnené základy daní organizačných zložiek v Českej republike a v Maďarsku.

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

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

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

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

- záväzky, ktoré vzniknú z titulu fakturácie služieb a dodávky režijného materiálu,
- na dovolenky, bonusy, súvisiace zdravotné a sociálne poistenie,
- na nedoplatky vyplývajú z ročného zúčtovania zdravotného poistenia za r.2015,
- audit a daňové poradenstvo.

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

Opravné položky

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

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

Naviac spoločnosť vytvára špecifické opravné položky podľa individuálneho posúdenia dlžníkov.

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

Plán účtovných odpisov:

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

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

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

Covidien ECE s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 30. septembru 2015
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

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

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

30. september 2015

Riadok súvahy	Aktivované náklady na vývoj 004	Softvér 005	Oceniteľné práva 006	Goodwill 007	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok 008	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok 009	Poskytnuté preddavky 010	Celkom 003
Prvotné ocenenie								
K 1. októbru 2014	-	75 918	-	-	6 678 435	-	-	6 754 353
Prírastky	-	-	-	-	-	3 195	-	3 195
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	3 195	-	-	-	(3 195)	-	-
K 30. septembru 2015	-	79 113	-	-	6 678 435	-	-	6 757 548
Oprávky								
K 1. októbru 2014	-	42 051	-	-	6 661 402	-	-	6 703 453
Prírastky	-	15 340	-	-	5 301	-	-	20 641
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. septembru 2015	-	57 391	-	-	6 666 703	-	-	6 724 094
Opravná položka								
K 1. októbru 2014	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. septembru 2015	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. októbru 2014	-	33 868	-	-	17 034	-	-	50 902
K 30. septembru 2015	-	21 723	-	-	11 732	-	-	33 455

Covidien ECE s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 30. septembru 2015
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

30. september 2014

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

Covidien ECE s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 30. septembru 2015

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

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

30. september 2015

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Riadok súvahy	012	013	014	015	016	017	018	019	011
Prvotné ocenenie									
K 1. októbru 2014	-	-	1 741 130	-	-	87 507	3 419	-	1 832 056
Prírastky	-	-	-	-	-	-	924 280	-	924 280
Úbytky	-	-	(368 741)	-	-	-	(3 419)	-	(372 160)
Presuny	-	-	924 280	-	-	-	(924 280)	-	-
K 30. septembru 2015	-	-	2 296 669	-	-	87 507	-	-	2 384 176
Oprávky									
K 1. októbru 2014	-	-	1 094 508	-	-	82 789	-	-	1 177 297
Prírastky	-	-	366 703	-	-	2 980	-	-	369 683
Úbytky	-	-	(226 916)	-	-	-	-	-	(226 916)
K 30. septembru 2015	-	-	1 234 295	-	-	85 769	-	-	1 320 064
Opravná položka									
K 1. októbru 2014	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. septembru 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. októbru 2014	-	-	646 622	-	-	4 718	3 419	-	654 760
K 30. septembru 2015	-	-	1 062 374	-	-	1 738	-	-	1 064 112

Covidien ECE s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 30. septembru 2015
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

30. september 2014

Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
012	013	014	015	016	017	018	019	011
Riadok súvahy								
Prvotné ocenenie								
K 1. októbru 2013	-	29 518	1 686 358	-	57 989	-	-	1 773 865
Prírastky	-	-	-	-	-	87 709	-	87 709
Úbytky	-	(29 518)	-	-	-	-	-	(29 518)
Presuny	-	54 772	-	-	29 518	(84 290)	-	-
K 30. septembru 2014	-	1 741 130	-	-	87 507	3 419	-	1 832 056
Oprávky								
K 1. októbru 2013	-	29 518	955 171	-	50 292	-	-	1 034 980
Prírastky	-	-	139 337	-	32 497	-	-	171 834
Úbytky	-	(29 518)	-	-	-	-	-	(29 518)
K 30. septembru 2014	-	1 094 508	-	-	82 789	-	-	1 177 296
Opravná položka								
K 1. októbru 2013	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. septembru 2014	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. októbru 2013	-	-	731 187	-	7 698	-	-	738 884
K 30. septembru 2014	-	-	646 622	-	4 718	3 419	-	654 760

Covidien ECE s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 30. septembru 2015
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.3. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Spoločnosť má uzatvorené poistenie:

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

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

2. Pohľadávky (r. 038 a 046 súvahy)

2.1. Veková štruktúra pohľadávok

30. september 2015

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (r. 043-045)	-	-	-
Čistá hodnota zákazky (r. 046)	-	-	-
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (r. 047)	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (r. 048)	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 049)	-	-	-
Pohľadávky z derivátových operácií (r. 050)	-	-	-
Iné pohľadávky (r. 051)	-	-	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 055-57)	6 948 212	2 575 366	9 523 578
Čistá hodnota zákazky (r. 058)	-	-	-
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (r. 059)	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (r. 060)	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 061)	-	-	-
Sociálne poistenie (r. 062)	4 926	-	4 926
Daňové pohľadávky a dotácie (r. 063)	-	-	-
Pohľadávky z derivátových operácií (r. 064)	-	-	-
Iné pohľadávky (r. 065)	4 349	-	4 349
Spolu krátkodobé pohľadávky	6 957 487	2 575 366	9 532 853

Covidien ECE s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 30. septembru 2015
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

30. september 2014

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (r. 043-045)	-	-	-
Čistá hodnota zákazky (r. 046)	-	-	-
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (r. 047)	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (r. 048)	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 049)	-	-	-
Pohľadávky z derivátových operácií (r. 050)	-	-	-
Iné pohľadávky (r. 051)	-	-	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 055-57)	6 123 458	1 912 531	8 035 989
Čistá hodnota zákazky (r. 058)	-	-	-
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (r. 059)	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (r. 060)	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 061)	-	-	-
Sociálne poistenie (r. 062)	4 972	-	4 972
Daňové pohľadávky a dotácie (r. 063)	61 618	-	61 618
Pohľadávky z derivátových operácií (r. 064)	-	-	-
Iné pohľadávky (r. 065)	9 342	-	9 342
Spolu krátkodobé pohľadávky	6 199 390	1 912 531	8 111 921

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 30 dní.

V roku 2015 spoločnosť na základe predchádzajúcich skúseností vyhodnotila riziko nezaplatenia otvorených pohľadávok a vytvorila opravnú položku k pohľadávkam z obchodného styku vo výške 1 122 101 EUR (2014: 931 117 EUR).

2.2. Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	2015	2014
Krátkodobé pohľadávky		
Pohľadávky po lehote splatnosti	2 575 366	1 912 531
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	6 957 487	6 199 390
Spolu krátkodobé pohľadávky	9 532 853	8 111 921
Dlhodobé pohľadávky		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	240 492	356 257
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	-	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	240 492	356 257

2.3. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Položka	Stav k 1. 10. 2014	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 30. 9. 2015
Pohľadávky z obchodného styku	931 117	190 984	-	-	1 122 101
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Spolu	931 117	190 984	-	-	1 122 101

Covidien ECE s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 30. septembru 2015
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

2.4. Odložený daňový záväzok/Odložená daňová pohľadávka (r. 117, 052 súvahy)

Položka	2015	2014
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:		
odpočítateľné	(51 908)	(169 677)
zdaniteľné	-	-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:		
odpočítateľné	1 041 240	1 449 675
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	22 %	22 %
Odložená daňová pohľadávka	240 492	356 257
Uplatnená daňová pohľadávka:		
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-	182 021
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku:		
zaúčtovaná ako náklad	116 669	-
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

3. Finančné účty (r. 071 súvahy)

3.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	2015	2014
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	-	16
Bankové účty bežné	1 744 764	1 613 104
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	1 744 764	1 613 120

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

4. Časové rozlíšenie (r. 074 súvahy)

Položka	Riadok	30. september 2015	30. september 2014
Náklady budúcich období dlhodobé	075	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé	076	4 081	17 230
Príjmy budúcich období dlhodobé	077	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	078	3 258	5 061
Spolu	074	7 339	22 292

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie (r. 080 súvahy)

1.1. Informácie o vlastnom imaní

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

Covidien ECE s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 30. septembru 2015

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

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2014

<i>Položka</i>	<i>2014</i>
Účtovný zisk	105 565
Rozdelenie účtovného zisku	2015
Prídel do zákonného rezervného fondu	5 278
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	-
Prídel do sociálneho fondu	-
Prídel na zvýšenie základného imania	-
Úhrada straty minulých období	100 287
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	105 565
Položka	2013
Účtovná strata	459 390
Vysporiadanie účtovnej straty	2014
Zo zákonného rezervného fondu	22 970
Zo štatutárnych a ostatných fondov	-
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Úhrada straty spoločníkmi	-
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	436 420
Iné	-
Spolu	459 390

2. Rezervy (r. 118, 136 súvahy)

2.1. Zákonné a ostatné rezervy (r. 119, 120, 137, 138 súvahy)

30. september 2015

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 10. 2014</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Použitie</i>	<i>Zrušenie</i>	<i>Stav k 30. 9. 2015</i>
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy (r. 119)	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy (r. 120)	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy (r. 137)	486 094	246 243	486 094	-	246 243
Ostatné krátkodobé rezervy (r. 138)	632 334	413 770	632 334	-	413 770

30. september 2014

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 10. 2013</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Použitie</i>	<i>Zrušenie</i>	<i>Stav k 30. 9. 2014</i>
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy (r. 119)	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy (r. 120)	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy (r. 137)	1 032 309	486 094	1 032 309	-	486 094
Ostatné krátkodobé rezervy (r. 138)	371 326	632 334	371 326	-	632 334

V hospodárskom roku 2015 sa tvorili rezervy najmä na nevyfakturované dodávky, bonusy, nevyčerpané dovolenky a poistenie s nimi súvisiace, na audítorské služby a na daňové služby.

Použitie všetkých rezerv sa očakáva do jedného roka.

Covidien ECE s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 30. septembru 2015
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3. Závazky (r. 103 a 122 súvahy)

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

30. september 2015

Položka	Splatnosť			Celkom
	do lehoty	do 360 dní po lehote	nad 360 dní po lehote	
Závazky z obchodného styku (r. 124- 126)	1 125 346	314 042	22 544	1 461 932
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (r. 125)	-	-	-	-
Ostatné záväzky z obchodného styku (r. 126)	-	-	-	-
Čistá hodnota zákazky (r. 127)	-	-	-	-
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (r. 128)	-	-	-	-
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (r. 129)	-	-	-	-
Závazky voči spoločníkom a združeniu (r. 130)	-	-	-	-
Závazky voči zamestnancom (r. 131)	73 314	-	-	73 314
Závazky zo sociálneho poistenia (r. 132)	-	-	-	-
Daňové záväzky a dotácie (r. 133)	312 204	-	-	312 204
Závazky z derivátových operácií (r. 134)	-	-	-	-
Iné záväzky (r. 135)	1 484	-	-	1 484
Spolu k 30. septembru 2015	1 512 348	314 042	22 544	1 848 933

30. september 2014

Položka	Splatnosť			Celkom
	do lehoty	do 360 dní po lehote	nad 360 dní po lehote	
Závazky z obchodného styku (r. 124- 126)	20 852	-	23 032	43 884
Čistá hodnota zákazky (r. 127)	-	-	-	-
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (r. 128)	-	-	-	-
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (r. 129)	-	-	-	-
Závazky voči spoločníkom a združeniu (r. 130)	-	-	-	-
Závazky voči zamestnancom (r. 131)	39 189	-	-	39 189
Závazky zo sociálneho poistenia (r. 132)	-	-	-	-
Daňové záväzky a dotácie (r. 133)	274 019	-	-	274 019
Závazky z derivátových operácií (r. 134)	-	-	-	-
Iné záväzky (r. 135)	349	-	-	349
Spolu k 30. septembru 2014	334 409	-	23 032	357 441

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

Položka	Riadok	Spolu k 30. 09. 2015	Spolu k 30. 09. 2014
Dlhodobé záväzky:			
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		8 907	3 566
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		11 442 057	11 012 785
Spolu dlhodobé záväzky	102	11 450 964	11 016 351
Krátkodobé záväzky:			
Závazky po lehote splatnosti		336 586	23 032
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane		1 512 348	334 409
Spolu krátkodobé záväzky	122	1 848 934	357 441

Covidien ECE s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 30. septembru 2015

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

3.3. Závazky zo sociálneho fondu (r. 114 súvahy)

	2015	2014
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 566	2 308
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	14 460	9 743
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	(9 119)	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	14 460	9 743
Čerpanie sociálneho fondu	(9 119)	(8 485)
Konečný zostatok sociálneho fondu	8 907	3 566

Covidien ECE s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 30. septembru 2015

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

4. Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Položka	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 30. septembru 2015	Suma istiny v príslušnej mene k 30. septembru 2014
Dlhodobé pôžičky – z toho				11 441 203	11 012 785
Slovensko – úver	EUR	3 mes. EURIBOR + 1,25 %	2019	6 187 560	5 802 831
Česká republika – úver	CZK	3 mes. PRIB + 16 bps	2019	3 864 459	3 817 553
Maďarsko – úver	HUF	3 mes. PRIB + 16 bps	2019	1 389 184	1 392 401
Krátkodobé pôžičky				-	-
Krátkodobé finančné výpomoci (r. 140)				-	-

Spoločnosť vykazuje na riadku 108 súvahy pôžičku (vrátane úrokov) od materskej spoločnosti v sume 11 441 203.

Z toho Covidien ECE s.r.o. - slovenská entita čerpá pôžičku vo výške 6 187 560 EUR prijatú v roku 2006. Pôžička je určená na prevádzkové účely. Úroková sadzba bola dohodnutá ako 3-mesačný EURIBOR + 1,25 %. Splatnosť pôžičky bola v priebehu roku 2008 posunutá na rok 2019, preto je zostatok istiny k 30. septembru 2015 prezentovaný ako dlhodobý záväzok.

Koncom septembra 2014 Covidien Group S.a.r.l., Luxembourg poskytla úver zloženým v Českej republike a Maďarsku v celkovej výške 5 253 643 EUR. Organizačné zložky použili poskytnutý úver na úhradu záväzkov voči Covidien ECE s.r.o.

V. VÝNOSY

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb (r. 03, 05 výkazu ziskov a strát)

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

Oblasť odbytu	Predaj zdravotníckeho materiálu, recharges	
	2015	2014
Slovensko	7 842 233	7 830 321
Zahraničie	14 846 572	10 125 755
Spolu	22 688 805	17 956 075

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

Položka	30. september 2015	30. september 2014
Tržby za vlastné výrobky	-	-
Tržby z predaja služieb	2 831 117	1 112 410
Tržby za tovar	19 857 688	16 843 666
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	240 551	47 322
Čistý obrat celkom	22 929 356	18 003 398

VI. NÁKLADY

1. Náklady z hospodárskej činnosti

1.1. Náklady za služby, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné a mimoriadne náklady

Položka	Riadok	2015	2014
Náklady za poskytnuté služby		3 480 753	2 296 230
Významné položky nákladov za poskytnuté služby z toho:			
opravy		82 097	56 643
cestovné		566 816	515 831
reprezentačné		173 496	235 900
Finančné náklady			
Kurzové straty, z toho:	52	71 775	387 692
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		-	-
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	54	16 981	15 664
bankové poplatky		16 981	15 664

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2015 je 22 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

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

Položka	2015	2014
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	-	-
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	-	-
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

Covidien ECE s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 30. septembru 2015

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

Odsúhlasenie dane z príjmov

Položka	2015		2014	
Splatná daň z príjmov:				
z bežnej činnosti (r. 058)	192 645		325 493	
Odložená daň z príjmov:				
z bežnej činnosti (r. 059)	116 669		(182 021)	
Daň z príjmov celkom	309 314		143 472	

	2015			2014		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	809 008			249 037		
z toho:						
teoretická daň		177 982	22		57 279	23
Daňovo neuznané náklady	1 663 900	366 058	22	2 154 588	495 555	23
Výnosy nepodliehajúce dani	(1 597 248)	(351 395)	22	(988 437)	(227 341)	23
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky	-	-	-	-	-	-
Umorenie daňovej straty	-	-	-	-	-	-
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-
Spolu	875 660	192 645		1 415 188	325 493	
Splatná daň z príjmov		192 645	22		325 493	23
Odložená daň z príjmov		166 669	22		(182 021)	23
Celková daň z príjmov		309 314			143 472	

VIII. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. Podmienené záväzky

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

IX. SPRIAZNENÉ OSOBY

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

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

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2015	2014
Skupina Covidien	01	11 372 050	8 591 744
Skupina Covidien	03	2 831 117	1 112 410

Dcérska účtovná jednotka/ Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2015	2014
Covidien Group S.a.r.l.	08	11 441 203	11 012 785

Vysvetlivky ku kódom v tabuľke:

01 – kúpa, 02 – predaj, 03 – poskytnutie služby, 04 – obchodné zastúpenie, 05 – licencia, 06 – transfer, 07 – know-how, 08 – úver, pôžička, 09 – výpomoc, 10 – záruka, 11 – iný obchod

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

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

Covidien ECE s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 30. septembru 2015

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

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

Po 30. septembri 2015 spoločníci rozhodli o plánovanom zlúčení spoločnosti so spoločnosťou Medtronic Slovakia s.r.o., pričom sa očakáva, že spoločnosť Covidien ECE s.r.o. zanikne bez likvidácie v máji 2016.

Po 30. septembri 2015 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne iné také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti.

XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

30. september 2014

Položka	Stav k 1. 10. 2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30. 9. 2015
Základné imanie	2 120 693	-	-	-	2 120 693
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	127 507	-	-	5 278	132 785
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	(4 967 850)	(343 750)	-	100 285	(5 211 315)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	105 565	499 694	-	(105 565)	499 694
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

Prírastky na účte neuhradenej straty minulých rokov predstavujú opravu chyby minulých rokov - dodatočný odpis pohľadávky za minulé obdobia a úpravu súvisiacu s prezentáciou odloženej dane za zahraničné organizačné zložky spoločnosti.

30. september 2014

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

XIII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

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

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

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

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	30. 09. 2015	30. 09. 2014
Peniaze	211	-	-
Ceniny	213	-	16
Účty v bankách	221	1 744 764	1 613 104
Kontokorentný účet	221	-	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		1 744 764	1 613 120
Finančné účty spolu		1 744 764	1 613 120
Rozdiel		-	-

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

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

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

		Skutočnosť v eurách	
Označenie	Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		809 008	249 038
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	295 024	1 063 012
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	369 683	351 724
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	(458 415)	(285 207)
	Zmena stavu rezerv (+/-)	190 984	761 746
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	14 952	12 434
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	109 751	132 704
	Úroky účtované do nákladov (+)		
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	68 069	65 646
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	-	23 964
		(33 909)	(3 772 022)
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(1 421 836)	(822 863)
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	1 387 927	(2 949 159)
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	1 070 123	(2 459 972)
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(109 751)	(132 704)
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(427 488)	265 186
		532 884	-
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z investičnej činnosti		(924 280)	(401 628)
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	94 622	17 481
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	(829 658)	(384 147)
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti		
Peňažné toky z finančnej činnosti		-	-
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	428 418	1 861 393
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	428 418	1 861 393
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	428 418	1 861 393
		131 644	(850 247)
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	1 613 120	2 463 366
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-)		
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia		
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 744 764	1 613 120
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	-
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) (súčet D + E + G)	1 744 764	1 613 120