

Poznámka:

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu individuálnych účtovných poznámok, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na 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	ICU Medical Slovakia s.r.o. Hlavná ulica 1796/60, 952 01 Vrábľe
Dátum založenia	28. 2. 2009
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	28. 2. 2009
Hospodárska činnosť	- výroba zdravotníckych pomôcok - kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) - sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb - sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby - sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu - administratívne služby - prevádzkovanie výdajne stravy - prenájom nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov bez poskytovania iných než základných služieb spojených s prenájomom

2. Zamestnanci

Názov položky	2013	2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	201	165
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	220	184
<i>z toho: vedúci zamestnanci</i>	6	6

3. Neobmedzené ručenie

ICU Medical Slovakia s.r.o., (ďalej len „spoločnosť“) nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti ICU Medical Slovakia s.r.o. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2013 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 rok 2012

Účtovnú závierku spoločnosti ICU Medical Slovakia s.r.o. za rok 2012 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 15. novembra 2013.

6. Členovia orgánov spoločnosti

Orgán	Meno	Vznik funkcie
konateľ	Gabriele Giovanelli	28.2.2009
konateľ	Martin Hýrošš	1.11.2011

Gabriele Giobanelli sa vzdal funkcie Konateľa k 30.11.2013.

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

Spoločníci/akcionári	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na základnom imaní v %
	v eurách	v %		
ICU Medical Inc., San Clemente, Kalifornia, USA	21 927 770	100	100	-
Spolu	21 927 770	100		-

8. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť sa konsoliduje do konsolidovanej účtovnej uzávierky spoločnosti ICU Medical, Inc, Calle Amanecer 9513, San Clemente, Kalifornia 926 73, USA. Konsolidovaná účtovná uzávierka Spoločnosti je k dispozícii priamo v sídle spoločnosti ICU Medical, Inc, San Clemente, Kalifornia, USA.

Spoločnosť ICU Medical Slovakia s.r.o. je materskou spoločnosťou s 99,9%-percentným podielom v spoločnosti ICU Medical Italy s.r.l., Roncanova, Taliansko a materskou spoločnosťou so 100%-percentným podielom v spoločnosti NeoCare GmbH, Ludenscheid, Nemecko a počnúc účtovným obdobím končiacim 31. decembra 2012 zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva.

Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti ICU Medical Slovakia s.r.o. je k dispozícii priamo v sídle spoločnosti ICU Medical Slovakia s.r.o., Hlavná ulica 1796/60, 952 01 Vrábľa.

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

- 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.
- Účtovná závierka za rok 2013 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
- 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.
- 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.
- Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
- 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.

9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).
- b) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi alebo reprodukčnou obstarávacou cenou, ak sú vlastné náklady vyššie ako reprodukčná obstarávacia cena tohto majetku. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť. Reprodukčná obstarávacia cena je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- c) Dlhodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena predstavuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- d) Zásoby obstarané kúpou:
 - Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie. Vedľajšie náklady sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob.
- e) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:
 - Nedokončená výroba, polotovary a výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- f) Zásoby obstarané iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- g) Zákazková výroba – v zmluvách o zákazkách sa určujú podmienky a vzťahy jednotlivých zmlúv, ktoré sa uzatvárajú vo fixných cenách alebo v skutočných nákladoch plus fixná marža.
- h) Pohľadávky:
 - pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.

Pri dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.

- i) Krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- j) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.

- k) Záväzky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- l) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.
- m) Dlhopisy, pôžičky, úvery:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- n) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- o) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 23 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- p) 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 platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 22 %.
- q) Dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku sa účtujú ako výnosy budúcich období a rozpúšťajú sa do výnosov v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z dlhodobého hmotného majetku, na obstaranie ktorého bola dotácia poskytnutá, od doby zaradenia tohto majetku do užívania. Uvedením do užívania sa rozumie aj vydanie povolenia na predčasné užívanie stavby alebo rozhodnutia o dočasnom užívaní stavby na skúšobnú prevádzku.

Dňa 22. júla 2009 vydalo Ministerstvo hospodárstva rozhodnutie, ktorým schvaľuje štátnu pomoc pre ICU Medical Slovakia s.r.o. vo výške:

- 2 790 tisíc EUR vo forme dotácie na nákup investičného majetku
- 1 870 tisíc EUR vo forme úľavy na dani z príjmu
- 920 tisíc EUR vo forme príspevku na novovytvorené miesto

K 31.12.2011 Spoločnosť obdržala čiastku 2 681 tisíc EUR na nákup investičného majetku. Táto dotácia sa odpisuje do výnosov v súlade (pomerne) s odpisovaním majetku, na ktorý bola dotácia poskytnutá.

Najdôležitejšie podmienky investičnej pomoci sú:

- Celková výška vynaložených oprávnených nákladov – 13 950 tisíc EUR (v horizonte do 3 rokov od schválenia rozhodnutia)
- Preinvestovanie minimálne 5 750 tisíc EUR na nákup nových strojov a zariadení do konca roku 2011
- Investor vykryje oprávnené náklady minimálne do výšky 50% vlastným imaním (v horizonte do 3 rokov od schválenia rozhodnutia)
- Investor bude prevádzkovať podnikateľskú činnosť minimálne počas 5 zdaňovacích období po období, v ktorom investor skončil investičný zámer
- Vytvorenie 700 nových pracovných miest do konca roku 2015 a ich obsadenie počas minimálne 5 rokov odo dňa prvého obsadenia pracovného miesta

K 31.12.2013 nedošlo k porušeniu žiadnej z podmienok investičnej pomoci a manažment spoločnosti verí, že v stanovenom časovom horizonte spoločnosť splní všetky podmienky pre získanie dotácií. Niektoré z podmienok štátnej pomoci sú platné na splnenie v budúcnosti. Existuje riziko, že v prípade nesplnenia niektorých podmienok môže byť výška štátnej pomoci krátená.

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

- a) 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 vytvára rezervu na súdne spory, rezervu na environmentálne záväzky, rezervu na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného a príspevkov, rezervu na nevyfaktúrované dodávky a služby, rezervu na zostavenie, overenie, zverejnenie účtovnej závierky a výročnej správy a na zostavenie daňového priznania, rezervu na ročné bonusy a rezervu na odchodné a iné dlhodobé zamestnanecké požitky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
- Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
 - k zastaveným investíciám na základe zhodnotenia ich účtovnej hodnoty vo vzťahu k možnej realizovateľnej cene,
 - k podielom na základnom imaní v obchodných spoločnostiach na základe metódy vlastného imania,
 - k zásobám bez obratu nad 360 dní vo výške 80 % podľa posúdenia ich využiteľnosti v spoločnosti alebo možného odpredaja,
 - k zásobám materiálu, nedokončenej výroby a výrobkov, ktorých trhovú cenu klesla pod obstarávaciu cenu, resp. pod ocenenie vlastnými nákladmi podľa prepočtu podielu obstarávacej ceny alebo vlastných nákladov na možnej trhovej cene,
 - k nedokončenej výrobe predstavujúcej zákazkovú výrobu v súvislosti s vyjadrením strát zákazky,
 - k pohládkam po lehote splatnosti nad 180 dní 80 % a nad 90 dní 50 %.
- Plán odpisov

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci nasledujúcom po mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

Druh majetku	Životnosť	Ročná sadzba odpisov
Budovy a stavby	30 rokov	3,33 %
Stroje a zariadenia	3 - 10 rokov	10 - 33,3 %
Dopravné prostriedky	5 rokov	20 %
Inventár	3 - 5 rokov	20 - 33,3 %
Softvér	3 roky	33,3 %

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

- b) Podiely na základnom imaní v obchodných spoločnostiach sa ponechávajú v pôvodnom ocenení.

11. 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.

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

31. december 2013

<i>Riadok súvahy</i>	<i>Aktivované náklady na vývoj</i> 004	<i>Softvér</i> 005	<i>Oceniteľné práva</i> 006	<i>Goodwill</i> 007	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i> 008	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i> 009	<i>Poskytnuté preddavky</i> 010	<i>Celkom</i> 003
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2013	-	142 283	-	-	-	-	-	142 283
Prírastky	-	-	-	-	-	2 956	-	2 956
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	2 956	-	-	-	-2 956	-	-
K 31. decembru 2013	-	145 239	-	-	-	-	-	145 239
Oprávky								
K 1. januára 2013	-	85 663	-	-	-	-	-	85 663
Prírastky	-	41 290	-	-	-	-	-	41 290
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2013	-	126 953	-	-	-	-	-	126 953
Opravná položka								
K 1. januára 2013	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2013	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2013	-	56 620	-	-	-	-	-	56 620
K 31. decembru 2013	-	18 286	-	-	-	-	-	18 286

ICU Medical Slovakia s.r.o.
Poznámky k individuálnej účtovnej závierke
zostavenej k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2012

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Riadok súvahy	004	005	006	007	008	009	010	003
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2012	-	121 444	-	-	-	-	-	121 444
Prírastky	-	-	-	-	-	20 839	-	20 839
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	20 839	-	-	-	(20 839)	-	-
K 31. decembru 2012	-	142 283	-	-	-	-	-	142 283
Oprávky								
K 1. januára 2012	-	41 064	-	-	-	-	-	41 064
Prírastky	-	44 599	-	-	-	-	-	44 599
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2012	-	85 663	-			-	-	85 663
Opravná položka								
K 1. januára 2012	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2012	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2012	-	80 380	-	-	-	-	-	80 380
K 31. decembru 2012	-	56 620	-	-	-	-	-	56 620

ICU Medical Slovakia s.r.o.
Poznámky k individuálnej účtovnej závierke
zostavenej k 31. decembru 2013
(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

31. december 2013

	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. januára 2013	1 388 776	7 251 774	5 610 753	-	-	415 748	43 281	102 900	14 813 232
Prírastky	-	-	-	-	-	-	1 102 902	-	1 102 902
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	265 330	889 112	-	-	29 154	(1 080 696)	(102 900)	-
K 31. decembru 2013	1 388 776	7 517 104	6 499 865	-	-	444 902	65 487	-	15 916 134
Oprávky									
K 1. januára 2013	-	550 585	1 428 401	-	-	209 194	-	-	2 188 180
Prírastky	-	267 675	885 608	-	-	126 817	-	-	1 280 100
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2013	-	818 260	2 314 009	-	-	336 011	-	-	3 468 280
Opravná položka									
K 1. januára 2013	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2013	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2013	1 388 776	6 701 189	4 182 352	-	-	206 554	43 281	102 900	12 625 052
K 31. decembru 2013	1 388 776	6 698 844	4 185 856	-	-	108 891	65 487	-	12 447 854

ICU Medical Slovakia s.r.o.
Poznámky k individuálnej účtovnej závierke
zostavenej k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2012

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnutel'né veci a súbory hnutel'ných vecí</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
<i>Riadok súvahy</i>	<i>013</i>	<i>014</i>	<i>015</i>	<i>016</i>	<i>017</i>	<i>018</i>	<i>019</i>	<i>020</i>	<i>012</i>
Prvotné ocenenie									
K 1. januáru 2012	1 388 776	7 150 154	5 391 955	-	-	289 157	111 827	-	14 331 869
Prírastky	-	-	-	-	-	-	533 573	102 900	636 473
Úbytky	-	-	155 110	-	-	-	-	-	155 110
Presuny	-	101 620	373 908	-	-	126 591	(602 119)	-	-
K 31. decembru 2012	1 388 776	7 251 774	5 610 753	-	-	415 748	43 281	102 900	14 813 232
Oprávky									
K 1. januáru 2012	-	295 470	645 275	-	-	91 280	-	-	1 032 025
Prírastky	-	255 115	856 376	-	-	117 914	-	-	1 229 405
Úbytky	-	-	73 250	-	-	-	-	-	73 250
K 31. decembru 2012	-	550 585	1 428 401	-	-	209 194	-	-	2 188 180
Opravná položka									
K 1. januáru 2012	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2012	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januáru 2012	1 388 776	6 854 684	4 746 680	-	-	197 877	111 827	-	13 299 844
K 31. decembru 2012	1 388 776	6 701 189	4 182 352	-	-	206 554	43 281	102 900	12 625 052

1.3. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

<i>Predmet poistenia</i>	<i>Druh poistenia</i>	<i>Výška poistenia (zostatková hodnota poisteného majetku)</i>		<i>Názov a sídlo poisťovne</i>
		<i>2013</i>	<i>2012</i>	
Poistenie majetku (budova, zásoby)		18 151 603 Eur	18 447 916 Eur	HDI Poisťovňa
Poistenie prerušenia prevádzky		18 429 758 Eur	19 332 855 Eur	HDI Poisťovňa
Všeobecná zodpovednosť za škodu		1 000 000 USD	-	Kooperativa poisťovňa

1.4. Záložné právo a obmedzenie disponovania s dlhodobým nehmotným a hmotným majetkom

Na dlhodobý nehmotný a hmotný majetok spoločnosti nie je zriadené záložné právo a účtovná jednotka nemá obmedzené právo s ním nakladať.

ICU Medical Slovakia s.r.o.
Poznámky k individuálnej účtovnej závierke
zostavenej k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

2. Dlhodobý finančný majetok (r. 021 súvahy)

2.1. Pohyby na účtoch dlhodobého finančného majetku

31. december 2013

<i>Riadok súvahy</i>	<i>Podielové CP a podiely v dcérskej účtovnej jednotke</i> 022	<i>Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom</i> 023	<i>Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely</i> 024	<i>Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidova- nom celku</i> 025	<i>Ostatný dlhodobý finančný majetok</i> 026	<i>Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok</i> 027	<i>Obstarávaný dlhodobý finančný majetok</i> 028	<i>Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok</i> 029	<i>Celkom</i> 021
Prvotné ocenenie									
K 1. januáru 2013	21 940 237	-	-	-	-	-	-	-	21 940 237
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2013	21 940 237	-	-	-	-	-	-	-	21 940 237
Opravná položka									
K 1. januáru 2013	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2013	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota									
K 1. januáru 2013	21 940 237	-	-	-	-	-	-	-	21 940 237
K 31. decembru 2013	21 940 237	-	-	-	-	-	-	-	21 940 237

ICU Medical Slovakia s.r.o.
Poznámky k individuálnej účtovnej závierke
zostavenej k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2012

<i>Riadok súvahy</i>	<i>Podielové CP a podiely v dcérskej účtovnej jednotke</i> 022	<i>Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom</i> 023	<i>Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely</i> 024	<i>Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidova- nom celku</i> 025	<i>Ostatný dlhodobý finančný majetok</i> 026	<i>Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok</i> 027	<i>Obstarávaný dlhodobý finančný majetok</i> 028	<i>Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok</i> 029	<i>Celkom</i> 021
Prvotné ocenenie									
K 1. januáru 2012	21 940 237	-	-	-	-	-	-	-	21 940 237
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2012	21 940 237	-	-	-	-	-	-	-	21 940 237
Opravná položka									
K 1. januáru 2012	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2012	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota									
K 1. januáru 2012	21 940 237	-	-	-	-	-	-	-	21 940 237
K 31. decembru 2012	21 940 237	-	-	-	-	-	-	-	21 940 237

ICU Medical Slovakia s.r.o.
Poznámky k individuálnej účtovnej závierke
zostavenej k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

2.2. Štruktúra dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti	Podiel na ZI %	Hlasovacie práva %	Hodnota vlastného imania	Výsledok hospodáre nia	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
ICU Medical Italy s.r.l., Roncanova, Taliansko	99,9%	99,9%	7 996 257	(225 534)	15 076 910
NeoCare GmbH, Ludenscheid, Nemecko	100%	100%	2 686 964	(85 032)	6 863 327
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	-	-	-	-	-
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej účtovnej jednotke	-	-	-	-	-
Dlhodobý finančný majetok spolu	-	-	10 683 221	(310 566)	21 940 237

Podiely na základnom imaní v dcérskych spoločnostiach a spoločnostiach s podstatným vplyvom sa oceňujú v obstarávacej cene.

3. Zásoby (r. 031 súvahy)

3.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

Položka	Riadok	Stav k 1. 1. 2013	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstat- nenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31. 12. 2013
Materiál	032	123 254	-	56 838	-	66 416
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	033	-	-	-	-	-
Výrobky	034	62 208	204 109	-	-	266 317
Zvieratá	035	-	-	-	-	-
Tovar	036	453 870	-	101 736	-	352 134
Nehnutelnosť na predaj	036	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky	037	-	-	-	-	-
Spolu	031	639 332	204 109	158 574	-	684 867

V zásobách sa vyskytujú nadhodnotené položky, na ktoré je vytvorená opravná položka:

- z dôvodov ocenenia trhovou cenou, ktorá je nižšia než sumy v účtovníctve vo výške 38 732 EUR k výrobkom a vo výške 279 329 EUR k tovaru,
- z dôvodov ocenenia pomaly obrátkových zásob tovaru a pre spoločnosť nepotrebných vo výške 72 805 EUR,
- z dôvodov ocenenia pomaly obrátkových zásob materiálu a pre spoločnosť nepotrebných vo výške 66 416 EUR,
- z dôvodov ocenenia pomaly obrátkových zásob výrobkov a pre spoločnosť nepotrebných vo výške 227 585 EUR.

ICU Medical Slovakia s.r.o.
Poznámky k individuálnej účtovnej závierke
zostavenej k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3.2. Pohľadávky (r. 038 a 046 súvahy)

3.3. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2013

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Dlhodobé pohľadávky	-	-	-
Pohľadávky z obchodného styku (r. 039)	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 041)	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r. 042)	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 043)	-	-	-
Iné pohľadávky (r. 044)	-	-	-
Odložená daňová pohľadávka (r. 045)	466 103	-	466 103
Spolu dlhodobé pohľadávky	466 103	-	466 103
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 047)	4 650 056	1 896 344	6 546 400
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 049)	542 933	-	542 933
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r. 050)	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 051)	-	-	-
Sociálne poistenie (r. 052)	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie (r. 053)	452 171	-	452 171
Iné pohľadávky (r. 054)	-	-	-
Spolu krátkodobé pohľadávky	5 645 160	1 896 344	7 541 504

31. december 2012

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Dlhodobé pohľadávky	-	-	-
Pohľadávky z obchodného styku (r. 039)	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 041)	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r. 042)	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 043)	-	-	-
Iné pohľadávky (r. 044)	-	-	-
Odložená daňová pohľadávka (r. 045)	623 583	-	623 583
Spolu dlhodobé pohľadávky	623 583	-	623 583
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 047)	4 314 887	1 312 395	5 627 282
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 049)	270 283	-	270 283
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r. 050)	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 051)	-	-	-
Sociálne poistenie (r. 052)	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie (r. 053)	530 068	-	530 068
Iné pohľadávky (r. 054)	-	-	-
Spolu krátkodobé pohľadávky	5 115 238	1 312 395	6 427 633

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 90 dní.

ICU Medical Slovakia s.r.o.
Poznámky k individuálnej účtovnej závierke
zostavenej k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3.4. Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	2013	2012
Krátkodobé pohľadávky		
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 896 344	1 312 395
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	5 645 160	5 115 238
Spolu krátkodobé pohľadávky	7 541 504	6 427 633
Dlhodobé pohľadávky		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	466 103	623 583
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	-	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	466 103	623 583

3.1. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Položka	Stav k 1. 1. 2013	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstat- nenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31. 12. 2013
Pohľadávky z obchodného styku	346 655	-	111 253	-	235 402
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Spolu	346 655	-	111 253	-	235 402

Spoločnosť vytvára opravné položky na pohľadávky v závislosti od ich vekovej štruktúry. Na pohľadávky po lehote splatnosti nad 180 dní 80 %, nad 90 dní 50 %.

3.2. Odložená daňová pohľadávka (r. 045 súvahy)

Položka	2013	2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:		
odpočítateľné	880 180	451 572
zdaniteľné	(417 623)	-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:		
odpočítateľné	257 652	55 927
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	1 398 442	2 203 734
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	23%
Odložená daňová pohľadávka	466 103	623 583
Uplatnená daňová pohľadávka:		
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	(157 480)	185 527
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku:		
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-	-
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

4. Finančné účty (r. 055 súvahy)

4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	2013	2012
Peňažné prostriedky		
Pokladňa, ceniny	1 149	1 538
Bankové účty bežné	8 283 138	2 302 073
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	8 284 287	2 303 611

ICU Medical Slovakia s.r.o.
Poznámky k individuálnej účtovnej závierke
zostavenej k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Časové rozlíšenie (r. 061 súvahy)

Položka	Riadok	31. december 2012	31. december 2012
Náklady budúcich období dlhodobé z toho:	062	-	-
		-	-
Náklady budúcich období krátkodobé z toho:	063	113 848	105 137
poistenie majetku		25 128	33 083
ostatné		88 720	72 054
		-	-
Príjmy budúcich období dlhodobé z toho:	064	-	-
		-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé z toho:	065	-	-
		-	-
Spolu	061	113 848	105 137

Uvedenú hodnotu predstavuje poistenie majetku za rok 2014, uhradené v roku 2013. Rozpustené do nákladov bude v nasledujúcom účtovnom období.

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie (r. 067 súvahy)

1.1. Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie pozostáva z vkladu Spoločníka vo výške 21 927 770 EUR.
 Rozhodnutím spoločníka zo dňa 30.12.2013 došlo k navýšeniu ostatných kapitálových fondov o 15 961 692 EUR. Ostatné kapitálové fondy k 31.12.2013 sú tak vo výške 29 061 692 EUR.
 Neuhradená strata minulých rokov je vo výške 4 711 087 EUR.
 Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia po zdanení je zisk 1 658 066 EUR.
 Výsledok hospodárenia (strata) za rok 2012 vo výške 2 428 478 EUR bol preúčtovaný na účet 429 Neuhradená strata minulých rokov.

Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2012

Položka	2012
Účtovná strata	2 428 478
Vysporiadanie účtovnej straty	2013
Zo zákonného rezervného fondu	-
Zo štatutárnych a ostatných fondov	-
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Úhrada straty spoločníkmi	-
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	2 428 478
Iné	-
Spolu	2 428 478

2. Rezervy (r. 089 súvahy)

2.1. Záonné a ostatné rezervy (r. 090, 091, 092, 093 súvahy)

31. december 2013

Položka	Stav k 1. 1. 2013	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2013
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy (r. 090)	-	-	-	-	-
z toho:	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy (r. 092)	-	-	-	-	-
z toho:	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy (r. 091)	60 130	477 021	60 130	-	477 021
z toho:					
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	57 130	72 246	57 130	-	72 246
Rezerva na audit	3 000	7 000	3 000	-	7 000
Rezerva na vypracovanie daňového priznania	-	6 000	-	-	6 000
Rezerva na nevyfakturované dodávky	-	391 775	-	-	391 775
Ostatné krátkodobé rezervy (r. 093)	816 114	144 709	816 114	=	144 709
z toho:					
Bežné nevyfakturované dodávky	339 333	-	339 333	-	-
Rezerva na bonusy	45 927	141 702	45 927	-	141 702
Rezerva na prepravu/skladné	430 854	-	430 854	-	-
Rezerva na pokutu za nezamestnávanie	-	3 007	-	-	3 007
ZŤP					

ICU Medical Slovakia s.r.o.
Poznámky k individuálnej účtovnej závierke
zostavenej k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2012

Položka	Stav k 1. 1. 2012	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2012
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy (r. 090)	-	-	-	-	-
z toho:					
	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy (r. 092)	-	-	-	-	-
z toho:					
	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy (r. 091)	-	60 130	-	-	60 130
z toho:					
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	-	57 130	-	-	57 130
Rezerva na audit	-	3 000	-	-	3 000
Ostatné krátkodobé rezervy (r. 093)	660 237	816 114	-	660 237	816 114
z toho:					
Rezerva na spoluúčasť poistenie	-	-	-	-	-
Bežné nevyfakturované dodávky	195 674	339 333	-	195 674	339 333
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	73 663	-	-	73 663	-
Rezerva na bonusy	63 125	45 927	-	63 125	45 927
Rezerva na prepravu/skladné	327 775	430 854	-	327 775	430 854

3. Závazky (r. 094 a 106 súvahy)

3.1. Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti

<i>Položka</i>	<i>Riadok</i>	<i>Spolu k 31. 12. 2013</i>	<i>Spolu k 31. 12. 2012</i>
Krátkodobé záväzky:			
Závazky po lehote splatnosti		241 360	272 392
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane		6 527 688	17 572 068
Spolu krátkodobé záväzky	106	6 769 048	17 844 460
Dlhodobé záväzky:			
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		20 863	13 100
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		-	-
Spolu dlhodobé záväzky	094	20 863	13 100

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

	2013	2012
Začiatkový stav sociálneho fondu	13 100	3 397
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	11 159	10 024
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	11 159	10 024
Čerpanie sociálneho fondu	(3 396)	(321)
Konečný zostatok sociálneho fondu	20 863	13 100

4. Časové rozlíšenie (r. 121 súvahy)

<i>Položka</i>	<i>Riadok</i>	<i>31. december 2013</i>	<i>31. december 2012</i>
Výdavky budúcich období dlhodobé z toho:	122	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé z toho:	123	-	-
Výnosy budúcich období dlhodobé z toho:	124	2 179 405	2 447 679
Dotácia na obstaranie dlhod.hmot.majetku		2 179 405	2 447 679
Výnosy budúcich období krátkodobé z toho:	125	-	-
Spolu	121	2 179 405	2 447 679

V. VÝNOSY

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb (r. 01, 05 výkazu ziskov a strát)

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa hlavných oblastí odbytu:

Oblasť odbytu	2013		2012	
	EUR	%	EUR	%
Slovensko	-	-	-	-
Zahraničie celkom	31 414 238	100	28 274 899	100
z toho:				
Holandsko	6 905 343	22	5 540 412	20
Taliansko	4 380 054	14	4 068 654	14
Belgicko	3 313 361	11	3 318 503	12
Turecko	1 955 249	6	1 754 784	6
Veľká Británia	3 184 840	10	2 828 981	10
Írsko	1 601 534	5	1 515 366	6
Španielsko	781 027	2	1 159 933	4
USA	406 869	1	1 586 867	6
Slovinsko	465 299	2	488 329	2
Grécko	392 203	1	221 533	1
Rakúsko	332 021	1	400 819	2
Švajčiarsko	469 358	1	452 564	2
Francúzsko	3 243 149	10	1 354 942	5
Nemecko	2 388 855	8	2 628 413	10
ostatné	1 601 227	6	954 798	2
Predaj celkom	31 414 238	100	28 274 899	100

Tržby za vlastné výkony a tovar voči spriazneným osobám:

- v roku 2013:

1. NEOCARE MEDIZINISCHE EINMALARTIKEL GMBH (Nemecko) – 2 066 395 EUR
2. ICU Medical Europe s.r.l. (Taliansko) – 4 380 054 EUR
3. ICU Medical Inc. (USA) – 406 870 EUR

- v roku 2012:

4. NEOCARE MEDIZINISCHE EINMALARTIKEL GMBH (Nemecko) – 2 129 465 EUR
5. ICU Medical Europe s.r.l. (Taliansko) – 4 068 654 EUR
6. ICU Medical Inc. (USA) – 1 586 867 EUR

ICU Medical Slovakia s.r.o.
Poznámky k individuálnej účtovnej závierke
zostavenej k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb:

Oblasť odbytu	2013- infúzne sety		2012- infúzne sety	
	EUR	%	EUR	%
Slovensko	-	-	-	-
Zahraničie celkom	31 414 238	100	28 274 899	100
z toho:				
Holandsko	6 905 343	22	5 540 412	20
Taliansko	4 373 903	14	4 068 654	14
Belgicko	3 313 361	11	3 318 503	12
Turecko	1 955 249	6	1 754 784	6
Veľká Británia	3 184 840	10	2 828 981	10
Írsko	1 601 534	5	1 515 366	6
Španielsko	781 027	2	1 159 933	4
USA	406 869	1	1 586 867	6
Slovinsko	465 299	2	488 329	2
Grécko	392 203	1	221 533	1
Rakúsko	332 021	1	400 819	2
Švajčiarsko	469 358	1	452 564	2
Francúzsko	3 243 149	10	1 354 942	5
Nemecko	2 388 855	8	2 628 413	10
ostatné	1 601 227	6	954 798	2
Predaj celkom	31 414 238	100	28 274 899	100

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

Položka	31. december 2013	31. december 2012
Tržby za vlastné výrobky	18 033 644	9 903 924
Tržby z predaja služieb	-	-
Tržby za tovar	13 380 594	18 370 975
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	182 660	420 537
Čistý obrat celkom	31 596 898	28 695

ICU Medical Slovakia s.r.o.
Poznámky k individuálnej účtovnej závierke
zostavenej k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob (r. 06 výkazu ziskov a strát)

Položka	2013	2012	Zmena stavu	
	Stav k 31. 12. 2013	Stav k 31. 12. 2012	Stav k 1. 1. 2012	vnútroorganizačných zásob
				2013
				2012
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	249 007	77 142	116 289	171 865
Výrobky	1 987 400	1 788 902	1 626 977	198 498
Zvieratá	-	-	-	-
Spolu	2 236 407	1 866 044	1 743 266	370 363
				122 778
Manká a škody				-
Reprezentačné				-
Dary				-
Iné – opravná položka k výrobkom				(227 292)
Zmena stavu				
vnútroorganizačných zásob vo				
výkaze ziskov a strát				143 071
				122 778

1.3. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

Položka	Riadok	2013	2012
Významné položky pri aktivácii nákladov z toho:	07	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti z toho:	22	168 053	358 937
rozpustenie štátnej pomoci do výnosov v súlade s odpismi majetku		159 724	165 912
Inventarizačné rozdiely		-	193 025
Ostatné		8 329	-
Finančné výnosy			
kurzové zisky, z toho:	40	14 277	61 195
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		3 809	6 512
ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	42	-	-
Mimoriadne výnosy	52	-	-

VI. NÁKLADY

1. Náklady z hospodárskej činnosti

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

Položka	Riadok	2013	2012
Náklady za poskytnuté služby	10	7 286 115	7 108 502
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>		32 308	32 542
<i>náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky</i>		32 308	26 551
<i>iné uistovacie audítorské služby</i>		-	-
<i>súvisiace audítorské služby</i>		-	-
<i>ostatné neaudítorské služby</i>		-	5 991
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby		7 253 807	7 075 960
<i>z toho:</i>			
<i>Služby predajcov</i>		2 078 755	2 147 755
<i>Skladovanie</i>		957 913	1 133 997
<i>Prepravné služby</i>		2 243 214	2 126 184
<i>Sterilizácia</i>		120 054	140 628
<i>Cestovné</i>		48 784	57 997
<i>Reprezentačné</i>		31 169	48 407
<i>Vzdelávanie</i>		17 251	35 501
<i>Opravy a údržba</i>		271 164	278 062
<i>Licenčné služby</i>		719 988	403 229
<i>Telekomunikačné služby</i>		48 249	77 730
<i>Prenájom kanc.priestorov</i>		46 387	41 844
<i>Daňové poradenstvo</i>		88 667	94 886
<i>Ostatné služby</i>		582 212	489 740
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti	23	10 612	49 036
<i>z toho:</i>			
<i>inventúrne rozdiely</i>		-	-
Finančné náklady			
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	41	-	54 266
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>		-	-
<i>ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	43	48 280	82 444
<i>bankové poplatky</i>		9 431	10 070
<i>poistenie</i>		38 849	72 374
Mimoriadne náklady	53	-	-
<i>z toho:</i>			

ICU Medical Slovakia s.r.o.
Poznámky k individuálnej účtovnej závierke
zostavenej k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

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

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

Položka	2013	2012
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	(21 186)	32 266
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	91 877	-
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

Odsúhlasenie dane z príjmov

Položka	2013	2012
Splatná daň z príjmov:		
z bežnej činnosti (r. 049)	62	77
z mimoriadnej činnosti (r. 056)	-	-
Odložená daň z príjmov:		
z bežnej činnosti (r. 050)	157 480	(185 527)
z mimoriadnej činnosti (r. 057)	-	-
Daň z príjmov celkom	157 542	(185 450)

	2013			2012		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 815 608			(2 613 928)		
z toho:						
teoretická daň		417 590	23%		(601 203)	19%
Daňovo neuznané náklady	739 693	170 129	9,37%-	784 145	180 353	-6,9%
Výnosy nepodliehajúce dani		-	-	(373 950)	(86 009)	3,29%
Vplyv zmeny sadzby dane z príjmov		21 186	1,17%	-	-	-
INÉ – vplyv neúčtovania odlož.dane		(451 363)	-24,86%	-	-	-
Spolu	-	157 542	9%	-	(506 859)	19,39%
Splatná daň z príjmov		62	-		77	-
Odložená daň z príjmov		157 480	-		(185 527)	-
Celková daň z príjmov		157 542	-		(185 450)	-

Rozdiel medzi teoretickou daňou z príjmu a finalnou celkovou daňou z príjmu v roku 2012 predstavuje tú časť daňových strát, ku ktorým z dôvodu opatrnosti spoločnosť neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke.

VIII. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

Spoločnosť neeviduje majetok na podsúvahových účtoch.
 Spoločnosť nemá záväzky vyplývajúce z finančného príjmu, ktoré nie sú vykázané v účtovných výkazoch.

IX. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť neeviduje žiadne 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 takeéhoto záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

2. Budúce práva a povinnosti

2.1. Podmienený majetok

Spoločnosť nevlastní podmienený majetok.

X. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov						Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov					
	Štatutárnych		dozorných		iných		Štatutárnych		dozorných		iných	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012
Peňažné príjmy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Nepeňažné príjmy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Peňažné preddavky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Nepeňažné preddavky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Poskytnuté úvery	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Poskytnuté záruky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Spoločnosť neposkytla finančné pôžičky, úvery a ani žiadné iné finančné resp. nefinančné plnenie členom štatutárnych orgánov.

XI. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (dcérske a pridružené spoločnosti a spoločné podniky).

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje predstavenstvo. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

<i>Dcérska účtovná jednotka/ Materská účtovná jednotka</i>	<i>Kód druhu obchodu</i>	<i>Hodnotové vyjadrenie obchodu</i>	
		<i>2013</i>	<i>2012</i>
		-	-
ICU Medical Inc	01	10 504 592	12 580 540
ICU Medical Inc	02	406 870	1 586 867
ICU Medical Inc	03	647 990	411 780
NeoCare GmbH	01	20 990	607 818
NeoCare GmbH	02	2 066 395	2 129 465
ICU Medical Italy	01	920 689	999 944
ICU Medical Italy	02	4 380 054	4 068 654
ICU Medical Italy	03	2 060 529	2 041 270

Kód druhu obchodu:

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

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

Po 31. decembri 2013 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

XIII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2013

Položka	Stav k 1. 1. 2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2013
Základné imanie	21 927 770	-	-	-	21 927 770
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	13 100 000	15 961 692	-	-	29 061 692
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	-	-	-	-	-
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	(2 282 608)	-	-	(2 428 479)	(4 711 087)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(2 428 479)	1 658 066	-	2 428 479	1 658 066
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013, zisku vo výške 1 658 066 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je preúčtovať túto stratu na účet neuhradených strát minulých rokov.

ICU Medical Slovakia s.r.o.
Poznámky k individuálnej účtovnej závierke
zostavenej k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2012

Položka	Stav k 1. 1. 2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2012
Základné imanie	21 927 770	-	-	-	21 927 770
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	13 100 000	-	-	-	13 100 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	-	-	-	-	-
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	(1 885 445)	-	-	(397 163)	(2 282 608)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(397 163)	(2 428 479)	-	397 163	(2 428 479)
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

XIV. 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	2013	2012
Peniaze	211	1 149	1 244
Ceniny	213	-	294
Účty v bankách	221.1	8 283 138	2 302 073
Kontokorentný účet	221.2	-	-
Krátkodobý finančný majetok – akcie	251.2	-	-
Krátkodobý finančný majetok – dlhopisy	252.2	-	-
Spolu		8 284 287	2 306 611

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

ICU Medical Slovakia s.r.o.
Poznámky k individuálnej účtovnej závierke
zostavenej k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Tabuľka č.1 - Prehľad peňažných tokov	2013 EUR	2012 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	2.918.831	-48.700
Zaplatené úroky	-	-
Prijaté úroky	329	404
Zaplatená daň z príjmov	54.897	-32.769
Vyplatené dividendy	-	-
Príjmy z mimoriadnych položiek	-	-
Ostatné položky nezahnuté do prevádzkovej činnosti	-	-
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2.974.057	-81.066
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1.105.859	-657.312
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	-	-
Obstaranie fin investícií	-	-
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	-	-
Prijaté dividendy	-	-
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1.105.859	-657.312
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	15.961.692	-
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-	-
Príjmy / splátky pôžičiek poskytnutých spoločnostiam v Skupine	-272.650	-312
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-11.576.564	-960.417
Splátky dlhodobých záväzkov	-	-
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	4.112.478	-960.729
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	-	-
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných	5.980.676	-1.699.107
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	2.303.611	4.002.718
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	8.284.287	2.303.611

