

1. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

<i>Obchodné meno účtovnej jednotky:</i>	UNIPHARMA – 1. slovenská lekárska akciová spoločnosť (ďalej len „Spoločnosť“)
<i>Sídlo účtovnej jednotky:</i>	Opatovská cesta 4, Bojnice 972 01
<i>Dátum založenia účtovnej jednotky:</i>	Zakladateľskou zmluvou zo dňa 20.12.1994
<i>Dátum zápisu do obchodného registra:</i>	13.03.1995
<i>IČO:</i>	31 625 657
<i>IČDPH:</i>	SK 2020468780
<i>Registračný súd:</i>	Okresný súd
<i>Sídlo registračného súdu:</i>	Trenčín
<i>Oddiel:</i>	Sa
<i>Vložka číslo:</i>	272/R

Informácie o členoch štatutárnych, dozorných a iných orgánov:

a) štatutárni zástupcovia – členovia predstavenstva

RNDr. Tomislav Jurik, Csc.
J. Jesenského 452/4
Prievidza 971 01
Vznik funkcie: 14.06.2013

Ing. Marcela Sánchez
Rakytová 402/258
Prievidza 971 01
Vznik funkcie: 14.06.2013

Mgr. Juraj Nikodémus
Š. Králik 431/23
Prievidza II Píly 971 01
Vznik funkcie: 14.06.2013

PharmDr. Juraj Fecsu
Mostová 1652/10
Nové Mesto nad Váhom 915 01
Vznik funkcie: 14.06.2013

PharmDr. Martin Czafik
Pohraničníkov 20
Bratislava 851 10
Vznik funkcie: 14.06.2013

Ing. Jozef Naščák
Bindt 9
Hnilčík 053 32
Vznik funkcie: 05.03.2014

b) členovia dozornej rady

PharmDr. Marián Krcho
Obrancov mieru 4
Zlaté Moravce 953 01
Vznik funkcie: 14.06.2013

PharmDr. Peter Mihálik
Venevská 45
Veľký Krtíš 990 01
Vznik funkcie: 14.06.2013

PharmDr. Tibor Czul'ba

Hodvábna 1291/11

Trebišov 075 01

Vznik funkcie: 14.06.2013

Mgr. Miloš Pagáč

Kukučínova 792/29

Beluša 018 61

Vznik funkcie: 14.06.2013

PharmDr. Marián Mrižo

Ul. A. Kmeťa 11

Michalovce 071 01

Vznik funkcie: 14.06.2013

Mgr. Danka Vystrčilová

Sídlisko SNP 1452/15

Skalica 909 01

Vznik funkcie: 14.06.2013

Mgr. Imrich Weisz

1.mája 80

Handlová 972 51

Vznik funkcie: 14.06.2013

Predmetom činnosti podľa výpisu z obchodného registra je:

- veľkoobchod s farmaceutickými výrobkami
- veľkoobchod s liečebnou kozmetikou a drogériovým tovarom
- veľkoobchod so zdravotníckym materiálom a zdravotníckou technikou
- maloobchod v oblasti vymedzenia veľkoobchodnej činnosti
- inzertná služba
- reklamná a propagačná činnosť
- vydávanie periodickej a neperiodickej tlače
- veľkoobchod v rozsahu voľných živností
- vydavateľská a edičná činnosť
- prenájom bytových a nebytových priestorov
- prenájom nehnuteľností
- sprostredkovanie obchodu a služieb v rozsahu voľných živností
- vedenie účtovníctva, ekonomické poradenstvo
- maloobchod v rozsahu voľných živností
- prieskum trhu a verejnej mienky
- prenájom motorových vozidiel
- poskytovanie pôžičiek a úverov nebankovým spôsobom
- prenájom strojov, prístrojov a zariadení mimo zbraní
- organizovanie kurzov, školení a seminárov v rozsahu voľných živností
- organizovanie kultúrnych, spoločenských a športových podujatí
- zabezpečovanie služieb spojených so správou nehnuteľností v rozsahu voľných živností
- prenájom hnutel'ných vecí mimo zbraní
- lektorská a prednášková činnosť v oblasti zdravotníctva

- veľkodistribúcia veterinárnych liekov registrovaných v Slovenskej republike, veterinárnych prípravkov a veterinárnych zdravotníckych pomôcok schválených v Slovenskej republike
- veľkodistribúcia liekov a zdravotníckych pomôcok
- veľkodistribúcia, dovoz, vývoz omamných látok a psychotropných látok z II. a III. skupiny prílohy č. 1 zákona č. 139/1998 Z.z.
- predaj na priamu konzumáciu zmrzliny, ak sa na jej prípravu použijú priemyselne vyrábané koncentráty a mrazené krémy
- predaj na priamu konzumáciu nealkoholických a priemyselne vyrábaných mliečnych nápojov, koktailov, piva, vína a destilátov
- predaj na priamu konzumáciu tepelne rýchlo upravovaných mäsových výrobkov a obvyklých príloh ako aj bežných jedál
- pohostinská činnosť
- pracovná zdravotná služba
- prevádzkovanie zdravotníckeho zariadenia ambulantnej zdravotnej starostlivosti – polikliniky s nasledovným odborným zameraním: Všeobecná ambulantná zdravotná starostlivosť: - ambulancia v špecializačnom odbore všeobecné lekárstvo ako všeobecný lekár pre dospelých Špecializovaná ambulantná zdravotná starostlivosť: - ambulancia v špecializačnom odbore vnútorné lekárstvo – ambulancia v špecializačnom odbore urológia – ambulancia v špecializačnom odbore oftalmológia – ambulancia v špecializačnom odbore otorinolaryngológia – ambulancia v špecializačnom odbore kardiológia – ambulancia v špecializačnom odbore diabetológia, poruchy látkovej premeny a výživy – ambulancia v špecializačnom odbore neurológia – ambulancia v špecializačnom odbore fyziatria, balneológia a liečebná rehabilitácia – ambulancia v špecializačnom odbore gynekológia a pôrodníctvo Zariadenie spoločných vyšetrovacích a liečebných zložiek: - v špecializačnom odbore fyziatria, balneológia a liečebná rehabilitácia – v špecializačnom odbore rádiológia – v certifikovanej pracovnej činnosti funkčná diagnostika
- výroba liekov
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- prevádzkovanie cestovnej kancelárie
- prevádzkovanie cestovnej agentúry
- správa a údržba bytového a nebytového fondu v rozsahu voľných živností
- ubytovacie služby v zariadeniach bez prevádzkovania pohostinských činností – chatová osada triedy *,**
- prevádzkovanie výherných hier, a to: prevádzkovanie športových súťaží s cenami pre účastníkov, prevádzkovanie hier relaxačného alebo športového charakteru, aj keď na účasť na nich je potrebný vklad, ktorý sa účastníkovi takejto hry ak prehrá, nevracia, prevádzkovanie hier a tombol, ak herná istina neprekročí sumu 1500 eur

- ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach s prevádzkovaním pohostinských činností v týchto zariadeniach a v chatovej osade triedy 3, v kempingoch triedy 3 a 4
- softvérové poradenstvo a dodávka softvéru.

Spoločnosť je držiteľom certifikátu ISO 9001:2008 za tieto činnosti:

- veľkodistribúcia liekov, zdravotníckych pomôcok, omamných látok a psychotropných látok, farmaceutických výrobkov, zdravotníckeho materiálu a zdravotníckej techniky, liečebnej kozmetiky, veterinárnych liekov, veterinárnych prípravkov, veterinárnych zdravotníckych pomôcok a drogérstického tovaru,
- výroba liekov
- poskytovanie všeobecnej a špecializovanej ambulantnej zdravotnej starostlivosti, spoločných vyšetrovacích a liečebných zložiek a pracovnej zdravotnej služby.

Certifikát je platný od 7. apríla 2014 do 6. apríla 2017 a zostáva v platnosti v prípade úspešných dohľadových auditov.

Ďalej je spoločnosť držiteľom „**Osvedčenia o dodržiavaní správnej veľkodistribučnej praxe**“ vydané Štátnym ústavom kontroly liečiv po inšpekcii podľa článku 111 Smernice 2001/83/ES. Na základe poznatkov získaných na inšpekcii v dňoch 20. -24.01.2014, bola posúdená zhoda s požiadavkami Správnej veľkodistribučnej praxe v článku 84 Smernice 2001/83/ES a vydané osvedčenie.

Konsolidovaný celok

Konsolidujúca účtovná jednotka, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku, pre ktorú je účtovná jednotka konsolidovanou účtovnou jednotkou

Obchodné meno

UNIPHARMA – 1. slovenská lekárnická akciová spoločnosť
--

Sídlo

Opatovská cesta 4, Bojnice 972 01

Konsolidujúca účtovná jednotka, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj účtovná jednotka, bezprostredne konsolidujúca účtovná jednotka

Obchodné meno

UNIPHARMA – 1. slovenská lekárnická akciová spoločnosť
--

Sídlo

Opatovská cesta 4, Bojnice 972 01

Konsolidujúca účtovná jednotka, v ktorej je prístupná konsolidovaná účtovná závierka a adresa príslušného registračného súdu, ktorý vedie obchodný register, v ktorom sa uloží táto konsolidovaná účtovná závierka

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné vykazovanie za rok končiaci 31. decembra 2013

Obchodné meno	UNIPHARMA – 1. slovenská lekárnická akciová spoločnosť
Sídlo	Opatovská cesta 4, Bojnice 972 01
Registračný súd	Okresný súd Trenčín
Sídlo	Trenčín
Oddiel	Sa
Vložka číslo	272/R

Konsolidácia za Skupinu UNIPHARMA – 1. slovenská lekárnická akciová spoločnosť

UNIPHARMA – 1. slovenská lekárnická akciová spoločnosť

FINHOSP, s.r.o.

FINHOSP PLUS, s.r.o.

FINHOSP III, s.r.o.

FINHOSP IV, s.r.o.

uniKLINIKA s.r.o.

Nemocnica Košice – Šaca a.s. 1. súkromná nemocnica

NEMOCNICA Handlová – 2. súkromná nemocnica, s.r.o.

NEMOCNICA Bánovce – 3. súkromná nemocnica, s.r.o.

ZDRAVÝ ŽIVOT, s.r.o.

UNIPHARMA PRIEVIDZA d.o.o. BOL

PHARMAEDUCA s.r.o.

Pridružený podnik:

PLUS LEKÁREŇ, družstvo

Ostatné finančné investície – s majetkovým podielom alebo s hlasovacími právami nižšími ako 30%:

Aliancia lekárnikov, družstvo

PharmINFO spol. s.r.o.

(ďalej len „Skupina UNIPHARMA“)

Údaje o priemernom stave zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov k 31.12.2013

595

Z toho manažment

27

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov k 31.12.2012

601

Z toho manažment

23

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

2. VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

2.1. *Schválenie, vyhlásenie o zhode a východiská pre zostavenie účtovnej závierky*

Táto individuálna účtovná závierka bola zostavená ako riadna individuálna účtovná závierka v súlade s §17 ods. 6 Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Túto individuálnu účtovnú závierku schválilo a jej vydanie povolilo predstavenstvo Spoločnosti dňa 12.5.2014. Táto individuálna účtovná závierka je uložená v sídle Spoločnosti, v Registri účtovných závierok a v Obchodnom registri Okresného súdu Trenčín.

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená riadnym valným zhromaždením Spoločnosti, ktoré sa konalo 14.06.2013.

Vyhlásenie o zhode

Táto individuálna účtovná závierka bola zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardami pre finančné vykazovanie (IFRS) a všetkými platnými IFRS v znení prijatom Európskou úniou. Zahŕňajú štandardy a interpretácie schválené Radou pre medzinárodné účtovné štandardy (IASB) a Výborom pre interpretácie medzinárodného finančného vykazovania (IFRIC).

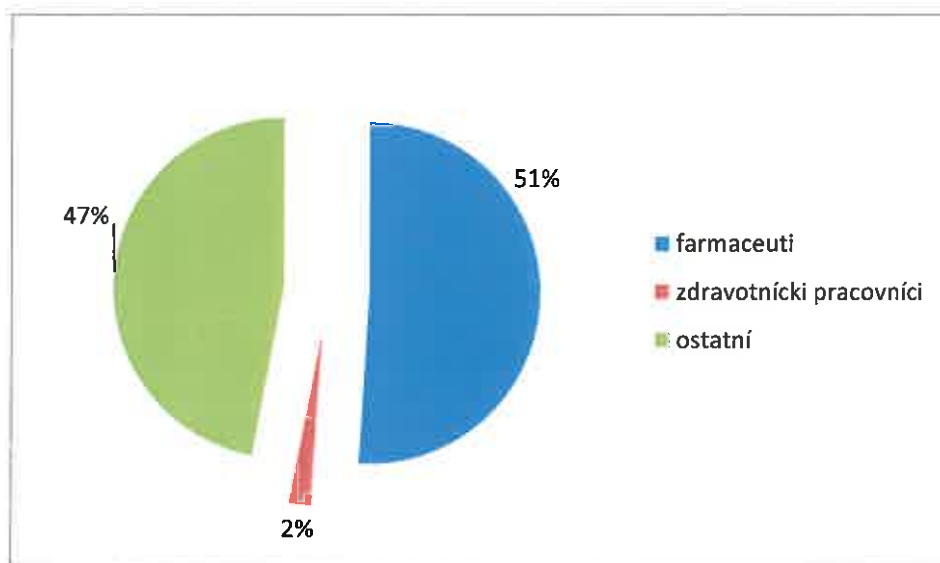
V súlade so zmenami v Zákone o účtovníctve Spoločnosť s účinnosťou od 1.1.2010 zostavuje individuálnu účtovnú závierku v súlade s IFRS, ktoré boli prijaté EÚ. V súčasnosti vzhľadom k procesu prijímania IFRS neexistujú žiadne rozdiely v IFRS účtovných zásadách, ktoré sú aplikované v Spoločnosti a IFRS, prijatými EÚ.

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania činnosti Spoločnosti (goingconcern).

Štruktúra akcionárov

Celkový počet akcií – 58707 je vo vlastníctve 805 akcionárov. Žiadny z akcionárov nevlastní viac ako 50% všetkých akcií.

Grafické znázornenie akcionárov



Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Táto individuálna účtovná závierka bola zostavená v súlade s platnými IFRS, ktoré boli účinné k 31.12.2013.

Pre účely uplatnenia princípu historických cien sa v individuálnej účtovnej závierke vychádzalo z predpokladu, že Spoločnosť vznikla pred 1.1.2009 s účtovnou hodnotou aktív a pasív stanovenou k tomuto dátumu, konkrétna úprava hodnôt vykazovania sa zmenila až v počiatočnej individuálnej Súvahe Spoločnosti k 1.1.2009.

Pri zostavení individuálnej účtovnej závierky v súlade s IFRS sme použili odhady a predpoklady, ktoré ovplyvnili vykazované hodnoty vo výkazoch účtovnej závierky a sú zverejnené v poznámkach k účtovnej závierke. Hoci sa tieto odhady opierajú o najlepšie vedomosti a informácie vedenia o súčasných udalostiach, činnostiach, zámeroch, skutočnosť sa môže od týchto odhadov líšiť.

Účtovným obdobím je kalendárny rok.

Údaje v individuálnej účtovnej závierke sú vykázané v mene Eur.

Informácie o konsolidovanom celku

Individuálna účtovná závierka Spoločnosti sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky Skupiny UNIPHARMA. Konsolidovaná účtovná závierka je k nahliadnutiu priamo v sídle Spoločnosti.

2.2. Použité účtovné zásady

Individuálna účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2013 je po štvrtýkrát vykázaná v súlade s Medzinárodnými účtovnými štandardmi pre finančné vykazovanie. Táto povinnosť vyplynula spoločnosti z § 17 a ods. 2 Zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z.z.

(2) Podľa odseku 1 postupuje aj účtovná jednotka neuvedená v odseku 1, ak je obchodnou spoločnosťou, ktorá najmenej dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z týchto podmienok:

- a) celková suma majetku presiahla 170 000 000€, pričom sumou majetku sa rozumie suma zistená zo súvahy v ocenení neupravenom o položky podľa § 26 ods. 3,
- b) čistý obrat presiahol 170 000 000€, pričom čistým obratom na tento účel sú výnosy dosiahnuté z predaja výrobkov, tovarov, poskytnutých služieb a iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou účtovnej jednotky po odpočítaní zliav,
- c) priemerný prepočítaný počet zamestnancov v jednotlivom účtovnom období presiahol 2 000.

Spoločnosť prekročila kvantitatívne parametre požiadaviek zákona v hodnote obratu a čistého majetku spoločnosti v roku 2008 a 2009.

Použité účtovné zásady sú konzistentné s účtovnými zásadami, ktoré boli použité v individuálnej účtovnej závierke, ktorá bola zostavená k 31.12.2012, s výnimkou menších úprav pri výpočte súčasnej hodnoty pri finančných bonusoch. Upravovať porovnateľné obdobie z hľadiska významnosti nebolo potrebné.

Účtovná jednotka použila pre ocenenie aktív, vlastného imania a zásob obstarávaciu (historickú) cenu, ktorá sa výrazne nelíši od reálnej, resp. súčasnej hodnoty.

Primárne Spoločnosť účtuje podľa slovenských účtovných štandardov v hlavnej knihe EUR. V mesačnom režime dátová dávka je premigrovaná do hlavnej knihy IAS, ktorá zahŕňa obraty hlavnej knihy EUR včítane všetkých úprav a rozdielov medzi slovenskými postupmi a IFRS. Ku všetkým rozdielom sú urobené samostatné účtovné záznamy a výstupy vo forme denníkov hlavnej knihy a všetkých výkazov, ktoré tvoria neoddeliteľnú súčasť individuálnej ročnej závierky. Vykázané ekonomické výsledky sú upravené na základe aplikácie druhej zbierky dodatkov k štandardom. Dôvodom jej vzniku bolo odstránenie nezrovnalostí a upresnenie terminológie. Uvedené vylepšenia nemajú žiaden vplyv na účtovnú závierku Spoločnosti.

Spoločnosť pre individuálne vykazovanie v účtovnej závierke implementovala tieto medzinárodné štandardy pre finančné vykazovanie (IFRS):

IFRS 1 – Prvé uplatnenie Medzinárodných štandardov pre finančné vykazovanie

IFRS 3 – Podnikové kombinácie

IFRS 5 – Dlhodobý majetok držaný na predaj a ukončené činnosti

Spoločnosť pre individuálne vykazovanie v účtovnej závierke implementovala tieto medzinárodné účtovné štandardy (IAS):

- IAS 1 – Prezentácia účtovnej závierky
- IAS 2 – Zásoby
- IAS 7 – Výkazy peňažných tokov
- IAS 8 – Účtovná politika, zmeny v účtovných odhadoch a chyby
- IAS 10 – Udalosti po vykazovanom období
- IAS 12 – Dane z príjmov
- IAS 16 – Nehnuteľnosti, stroje a zariadenia
- IAS 17 – Lízingy
- IAS 18 – Výnosy
- IAS 19 – Zamestnanecké pôžitky
- IAS 23 – Náklady na prijaté úvery a pôžičky
- IAS 24 – Zverejnenia o spriaznených osobách
- IAS 27 – Konsolidovaná a individuálna účtovná závierka
- IAS 28 – Investície do pridružených podnikov
- IAS 33 – Zisk na akciu
- IAS 37 – Rezervy, podmienené záväzky a podmienené aktíva
- IAS 38 – Nehmotný majetok
- IAS 40 – Investície do nehnuteľností

K dátumu schválenia tejto účtovnej závierky boli vydané, ale nie účinné nasledujúce štandardy a interpretácie, resp. štandardy dovoľujú skoršiu implementáciu:

- IFRS 10 – Konsolidovaná účtovná závierka – IFRS 10 nahrádza časť IAS 27 Konsolidované a individuálne účtovné závierky, ktorá sa týka prípravy konsolidovanej účtovnej závierky, zahŕňa problematiku SIC-12 Konsolidácia – jednotky na špeciálny účel. V porovnaní s IAS 27 zmeny, ktoré prináša IFRS 10, vyžadujú od manažmentu uplatnenie významných odhadov pre určenie kontrolovaných jednotiek, teda jednotiek, ktoré budú konsolidované materským podnikom. Aplikácia tohto štandardu by nemala žiadny vplyv na individuálnu účtovnú závierku Spoločnosti.
- IFRS 11 Spoločné dohody – IFRS 11 nahrádza IAS 31 Podiely v spoločnom podnikaní a SIC-13 Spoločne kontrolované jednotky – nepeňažné vklady spoločníkov. IFRS 11 ruší možnosť podielovej konsolidácie spoločne kontrolovaných jednotiek. Miesto toho musia byť spoločne kontrolované jednotky, ktoré sú v súlade s definíciou spoločného podniku, účtované metódou vlastného imania. Aplikácia tohto štandardu by nemala zásadný vplyv na individuálnu účtovnú závierku Spoločnosti.
- IFRS 12 – Zverejňovanie podielov v iných účtovných jednotkách – obsahuje požiadavky na zverejnenie, ktoré boli pre tým uvedené v IAS 27 Konsolidované a individuálne účtovné závierky a týkajú sa konsolidovanej účtovnej závierky, rovnako ako zverejnenia pred tým uvedené v IAS 31 a IAS 28. Tieto zverejnenia sa týkajú podielu účtovnej jednotky v dcérskych a pridružených podnikoch, spoločných

podnikoch, spoločných dohodách a jednotkách na špeciálny účel. Aplikácia tohto štandardu by nemala zásadný vplyv na individuálnu účtovnú závierku Spoločnosti.

- IFRS 13 – Oceňovanie reálnou hodnotou – zavádza jednotný zdroj usmernenia pre oceňovanie reálnou hodnotou v IFRS. Aplikácia tohto štandardu by nemala zásadný vplyv na individuálnu účtovnú závierku Spoločnosti.
- IAS 1 – Prezentácia účtovnej závierky – dodatok k IAS 1 mení zoskupenie položiek vykazovaných v ostatných súčiastiach komplexného výsledku. Položky môžu byť v budúcnosti presunuté do zisku alebo straty, sa budú vykazovať oddelene od položiek, ktoré nebudú nikdy presunuté. Aplikácia tohto dodatku by mala len prezentačný vplyv na účtovnú závierku Spoločnosti.
- IAS 19 – Zamestnanecké pôžitky – dodatok k IAS 19 vyžaduje okamžité vykázanie nenárokovaných nákladov minulej služby v zisku alebo v strate za účtovné obdobie a stanovuje vykázanie prehodnotenia čistého záväzku/aktíva zo stanovených pôžitkov do ostatného komplexného výsledku. Aplikácia tohto štandardu bude mať vplyv na účtovnú závierku.
- IAS 28 – Investície do pridružených a spoločných podnikov – tento štandard bol v dôsledku nových IFRS 11 a IFRS 12 doplnený o popis aplikácie metódy vlastného imania pre investície v spoločných podnikoch. Aplikácia tohto štandardu nebude mať vplyv na vykazované výsledky v účtovnej závierke Spoločnosti.
- IFRS 7 – Finančné nástroje: zverejňovanie – Dodatok vyžadujúci dodatočné zverejnenia k prvotnej aplikácii IFRS 9 (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2015 alebo neskôr; táto úprava zatiaľ nebola schválená EÚ)
- IFRS 7 – Finančné nástroje: zverejňovanie – Dodatok vyžadujúci dodatočné zverejnenia k zabezpečovaciemu účtovníctvu vzhľadom na aplikáciu IFRS 9 (účinné aplikáciou IFRS 9; táto úprava zatiaľ nebola schválená EÚ)
- IFRS 9 – Finančné nástroje: klasifikácia a oceňovanie (tento štandard zatiaľ nemá stanovený dátum účinnosti; štandard zatiaľ nebol schválený EÚ)
- IFRS 10 – Konsolidovaná účtovná závierka – Dodatok pre investičné spoločnosti (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2014 alebo neskôr)
- IFRS 12 – Zverejňovanie podielov v iných účtovných jednotkách – Dodatok pre investičné spoločnosti (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2014 alebo neskôr)
- IFRS 14 – Časové rozlíšenie v regulovaných odvetviach (účinné pre prvú účtovnú závierku podľa IFRS pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2016 alebo neskôr; tento štandard zatiaľ nebol schválený EÚ)
- IAS 19 – Zamestnanecké pôžitky – Dodatok pre ujasnenie spôsobu priradenia príspevkov zamestnancov alebo tretích strán, ktoré sú naviazané na služby, k obdobiam služby (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. júla 2014 alebo neskôr; táto úprava zatiaľ nebola schválená EÚ)
- IAS 27 – Konsolidované a individuálne účtovné závierky – Dodatok pre investičné spoločnosti (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2014 alebo neskôr)

- IAS 32 – Finančné nástroje: prezentácia – Dodatok k návodu na uplatnenie ku kompenzácií finančných aktív a záväzkov (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2014 alebo neskôr)
- IAS 36 – Zníženie hodnoty majetku – Dodatok k vykazovaniu spätne získateľnej hodnoty pre nefinančné aktíva (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2014 alebo neskôr)
- IAS 39 – Finančné nástroje: vykazovanie a oceňovanie – Dodatok k nováciám derivátov (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2014 alebo neskôr)
- IAS 39 – Finančné nástroje: vykazovanie a oceňovanie – Dodatok stanovujúci výnimky pri aplikácii IFRS 9 pre zabezpečovacie účtovníctvo (účinné aplikáciou IFRS 9; táto úprava zatiaľ nebola schválená EÚ)
- IFRIC 21 – Odvody (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2014 alebo neskôr; táto interpretácia zatiaľ nebola schválená EÚ)
- Ročné vylepšenia IFRS (vydané v decembri 2013; tieto úpravy neboli schválené EÚ)

Zásadné dopady týchto zmien sú nasledovné:

IFRS 9 Finančné nástroje: klasifikácia a oceňovanie

IFRS 9 nahrádza časť IAS 39 a redukuje kategórie finančných aktív na finančné aktíva oceňované v amortizovaných nákladoch a finančné aktíva oceňované reálnou hodnotou. Finančné nástroje sa klasifikujú pri ich prvotnom vykázaní na základe výsledkov testu biznis modelu a testu charakteristiky peňažných tokov. IFRS 9 zahŕňa voľbu preceňovať finančné aktíva reálnou hodnotou cez zisk a stratu, pokiaľ takého oceňovanie významne znižuje nekonzistentnosť pri oceňovaní alebo prvotnom vykazovaní. Účtovná jednotka môže neodvolateľne určiť pri prvotnom vykázaní či bude oceňovať akciové nástroje, ktoré nie sú určené na obchodovanie reálnou hodnotou cez ostatný komplexný výsledok, pričom iba výnos z dividend sa bude vykazovať v zisku a strate. Aplikácia tohto štandardu nebude mať významný vplyv na účtovnú závierku Spoločnosti.

Ostatné štandardy nebudú mať významný dopad na účtovnú závierku Spoločnosti.

2.3. Zhrenutie dôležitých účtovných zásad

Mena prezentácie

Na základe ekonomickej povahy zásadných udalostí a okolností bola za menu prezentácie Spoločnosti stanovená mena Euro (€), ktorá je funkčnou menou a zároveň menou prezentácie Spoločnosti.

Dcérske spoločnosti, pridružené podniky a ostatné finančné investície

Cenné papiere a podiely v dcérskych spoločnostiach, v pridružených podnikoch a ostatné finančné investície nie sú klasifikované ako držané na predaj, spoločnosť ich vykazuje v účtovnej hodnote zníženej o akumulované straty zo zníženia hodnoty precenením finančných

investícií metódou vlastného imania a vo zvýšenej hodnote o akumulované zisky zo zvýšenia hodnoty precenením finančných investícií rovnakou metódou. Každý majetkový podiel je precenený individuálne. Obstarávacou cenou cenných papierov a podielov v dcérskych spoločnostiach, v pridružených podnikoch a v ostatných finančných investíciách je cena, ktorá bola zaplatená za nadobudnutie vlastníctva.

Peniaze a peňažné ekvivalenty

Peňažné prostriedky zahŕňajú hotovosť a bankové účty. Peňažné ekvivalenty sú krátkodobé, vysoko likvidné investície, ľahko zameniteľné za hotovosť so zostatkovou dobou splatnosti do troch mesiacov od dátumu obstarania, pri ktorých existuje len nepatrné riziko, že dôjde k zmene ich hodnoty.

Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky

Pohľadávky z obchodného styku v prvotnom vykázaní oceňujeme reálnou hodnotou, ktorá je znížená o amortizované náklady spojené so znížením jej hodnoty (opravná položka). Všetky pohľadávky tohto charakteru majú splatnosť do jedného roka a ide o krátkodobé pohľadávky. Pri ostatných pohľadávkach – poskytnutých pôžičkách s dobou splatnosti viac ako jeden rok a nie sú úročené, sú pohľadávky ocenené použitím metódy efektívnej úrokovej miery, všetky transakcie podliehajú úročeniu v zmysle uzatvorených zmlúv. Všetky ostatné krátkodobé pohľadávky boli testované na ich reálnu vymožiteľnosť. K tým, kde sa odhaduje riziko ich úhrad, bola vytvorená opravná položka.

V prípade, že pohľadávky budú inkasované v lehote dlhšej ako 1 rok, sú vykazované ako dlhodobé aktíva.

Zásoby

Spoločnosť eviduje zásoby vo forme materiálu, tovaru určeného na predaj a nehnuteľností určených na predaj. Zásoby tovaru určeného na predaj sú oceňované v pevnej skladovej cene s odchýlkami z nákupu, ktoré detailne vznikajú:

- z precenenia
- z rozdielu medzi pevnou skladovou cenou a obstarávacou cenou
- z kurzových rozdielov.

Pevné skladové ceny po zohľadnení cenových odchýlok majú charakter obstarávacej ceny. K hodnote vykazovaných zásob z dôvodu zníženia ich predajnej ceny, resp. obmedzenej predajnosti Spoločnosť vytvorila opravnú položku. Zásoby sú ocenené obstarávacou cenou alebo čistou realizačnou hodnotou podľa toho, ktorá je nižšia. Obstarávacia cena zahŕňa náklady vzniknuté pri obstaraní zásob a na ich umiestnenie, čistá realizačná hodnota je odhadovaná predajná zásob pri bežnom obchodnom styku znížená o odhadované náklady na predaj.

Dlhodobý majetok určený na predaj

Ide o časť dlhodobého majetku, kde sa ekonomické úžitky očakávajú prostredníctvom jeho predaja a nie používaním. Spoločnosť oceňuje tento majetok účtovnou hodnotou alebo reálnou hodnotou zníženou o náklady na predaj, podľa toho, ktorá z nich je nižšia. Hodnota

tohto majetku je vykázaná v súvahe v položke Zásoby. V roku 2012 bola k tejto položke majetku vytvorená opravná položka, ktorá bola v roku 2013 navýšená, dlhodobý majetok určený na predaj je tak vykázaný v súčasnej hodnote.

Dlhodobý hmotný majetok

1/ vlastný majetok

Spoločnosť eviduje dlhodobý majetok podľa IAS 16 – Nehnuteľnosti, stroje a zariadenia. Odpisovateľný majetok podlieha mesačnému režimu výpočtu odpisov. Ich výška je stanovená v odpisovom pláne na základe odhadovanej technickej životnosti majetku. Pri predaji alebo vyradení majetku sa obstarávacia cena a oprávky odúčtujú a Zisk alebo strata vyplývajúce z predaja sa vykážu vo Výkaze o komplexnom výsledku v položke zisk/strata z ukončovaných činností. Dlhodobý hmotný majetok je ocenený v obstarávacích cenách znížených o oprávky. V prípade vzniku výrazného zníženia reálnej hodnoty majetku vo vzťahu k jeho zostatkovej cene, Spoločnosť zúčtuje tvorbu opravnej položky. K 31.12.2013 v Spoločnosti k takejto skutočnosti nedošlo.

Do obstarávacej ceny hmotného majetku patria náklady na obstaranie a uvedenie majetku do prevádzkyschopného stavu a na miesto, na ktorom sa bude využívať na podnikanie. Budovy a poloautomatické linky majú v zmysle IAS 16 nastavenú zvyškovú hodnotu, pri ktorej sa odpisovanie majetku ukončí pred jeho úplným odpísaním. Ostatný majetok Spoločnosti zvyškovú hodnotu nastavenú nemá.

Pozemky a umelecké diela sú ocenené v obstarávacej cene, sú testované na zníženie hodnoty a neodpisujú sa.

Výdavky vzniknuté po tom, ako bol dlhodobý hmotný majetok uvedený do prevádzky, napr. na opravy, revízie, údržbu a režijné náklady sa účtujú do zisku/straty v období, v ktorom náklady vznikli. Náklady na pravidelnú údržbu a revíziu sa neaktivujú ako samostatný komponent súvisiaceho majetku.

Nedokončené investície predstavujú dlhodobý majetok a vykazujú sa v obstarávacej cene. Táto zahŕňa náklady na dlhodobý hmotný majetok a iné priame náklady. Nedokončené investície sa neodpisujú, až kým majetok nie je zaradený do používania.

Odpisy

Každá zložka dlhodobého hmotného majetku sa odpisuje rovnomerne (lineárne) počas predpokladanej doby ekonomickej životnosti.

Obvyklé doby životnosti pre hmotný odpisovateľný majetok:

- budovy: 12-40 rokov
- stroje a zariadenia: 3-20 rokov

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sú prehodnocované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť vlastní dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností do dňa, ku ktorému sa zostavuje táto účtovná závierka, pričom Spoločnosť tento majetok užíva. Ide o pozemky v katastrálnom území Bojnice, vlastnícke právo v Katastri nehnuteľností bude zapísané v roku 2014.

Na zabezpečenie záruky pri čerpaných dlhodobých úveroch Spoločnosť zriadila záložné právo na majetok.

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo (ČSOB a OTP banka) a má obmedzené právo s ním nakladať:

- Československá obchodná banka (ČSOB) a.s. so sídlom Michalská 18, Bratislava:

katastrálne územie Bratislava: zapísané v katastri nehnuteľností, vedenom Správou katastra Petržalka, na Liste vlastníctva č. 2869

- nehnuteľný majetok ODS Bratislava – pozemky registra C KN, parcelné číslo 2158/5 a 2158/28, stavba so súpisným číslom 3579 postavená na pozemku registra C KN s parcelným číslom 2158/28

katastrálne územie Prešov: zapísané v katastri nehnuteľností, vedenom Správou katastra Prešov, na Liste vlastníctva č. 9020

- nehnuteľný majetok ODS Prešov – pozemky registra C KN, parcelné číslo 4885/1, 4885/5, 4885/6, stavba so súpisným číslom 12288 na pozemku registra C KN s parcelným číslom 4885/5

katastrálne územie Bojnice: zapísané v katastri nehnuteľností, vedenom Správou katastra Bojnice, na Liste vlastníctva č. 2751

- nehnuteľný majetok ODS Bojnice – pozemky registra C KN parcelné čísla 1937/3,6, 2548/3,4,5,30,65,73,74 a číslo súpisné 1460,76,77,83 a číslo súpisné 1571,94,109 a číslo súpisné 1571, 2548/123, 124, 125, 2550/4.

- OTP banka a.s., Štúrova 5, Bratislava: zapísané v katastri nehnuteľností, vedenom Správou katastra Bojnice, na Liste vlastníctva č. 2751 na parc. číslo 2548/9,129,135,127,140,138,133,137,141,116, na parc. číslo 2548/9, 51, 64, 86, 127, 131, 133, 134, 135, 137, 138, 140, na prac. číslo 2548/127, 131, 133, 140

Na niektorých nehnuteľnostiach sú zriadené vecné bremená správcov infraštruktúrnych sietí.

2/ prenajatý majetok

Prenájom za podmienok, pri ktorých Spoločnosť prevezme všetky podstatné riziká a úžitky charakteristické pre vlastníctvo majetku sa klasifikuje ako finančný prenájom, táto forma je popísaná ďalej.

Iný druh prenájmu sa klasifikuje ako operatívny prenájom a takýto majetok sa v súvahe nevykazuje. Platby za dodávky uskutočnené v rámci operatívneho nájmu sú účtované do nákladov rovnomerne počas doby trvania nájmu.

3/ Náklad po zaradení majetku do používania

Náklady, ktoré vznikli po zaradení dlhodobého hmotného majetku do používania sú vykazované ako dlhodobý hmotný majetok len ak je pravdepodobné, že Spoločnosť bude mať z tohto majetku v budúcnosti ekonomické úžitky a tieto náklady sú spoľahlivo ocenené.

Náklady na opravu a údržbu majetku sa účtujú a vykazujú ako náklad v tom účtovnom období v ktorom vznikli.

Pri predaji dlhodobého majetku je rozdiel medzi predajnou cenou a hodnotou vyradenia vykázaný vo Výkaze o komplexnom výsledku v časti Zisk/strata z ukončených činností.

Dlhodobý nehmotný majetok

Nehmotný majetok obstaraný samostatne sa vykazuje v obstarávacej cene a obstaraný v rámci obchodnej akvizície v reálnej hodnote ku dňu akvizície. Nehmotný majetok sa vykazuje v prípade pravdepodobnosti, že Spoločnosti budú v budúcnosti plynúť ekonomické úžitky, ktoré možno pripísať danému majetku a obstarávacia cena sa dá spoľahlivo stanoviť.

Pri prvotnom vykázaní sa na skupinu nehmotného majetku aplikuje nákladový model. Odhadovaná doba životnosti tohto nehmotného majetku je buď konečná alebo neobmedzená. Majetok s konečnou dobou životnosti je odpisovaný rovnomerne počas odhadovanej doby jeho životnosti. Doba a metóda odpisovania sa preverujú raz ročne, vždy na konci účtovného obdobia. Doba životnosti sa skúma raz ročne, úpravy sa v prípade potreby vykonávajú prospektívne.

V dlhodobom nehmotnom majetku vykazuje Spoločnosť softvér.

Dlhodobý nehmotný majetok sa vykazuje v obstarávacej cene zníženej o amortizáciu.

Odpisy

Obvyklá životnosť pre dlhodobý nehmotný majetok je 2-7 rokov. Odpisy sú stanovené rovnomerne (lineárne) počas odhadovanej doby použiteľnosti majetku. Softvér je odpisovaný lineárnou metódou.

Doba životnosti a odpisové metódy sa preverujú minimálne raz ročne s cieľom zabezpečiť konzistentnosť metódy a doby odpisovania s očakávaným prílivom ekonomických úžitkov z tohto druhu majetku.

1/ Náklady po zaradení majetku do používania

Náklady, ktoré vznikli po zaradení dlhodobého nehmotného majetku do používania sú vykazované ako dlhodobý nehmotný majetok len ak je pravdepodobné, že spoločnosti budú plynúť v budúcnosti ekonomické úžitky a tieto náklady sú spoľahlivo ocenené. Ostatné náklady sú účtované a vykazované ako náklad v tom účtovnom období v ktorom vznikli.

Úvery

Všetky úvery sa prvotne vykazujú v reálnej hodnote prijatého protiplnenia po odpočítaní nákladov spojených so získaním pôžičky. Straty spojené s čerpaním úverov sa vykazujú netto vo finančných nákladoch vo Výkaze o komplexnom výsledku.

Rezervy na záväzky a poplatky

Rezervy sú vykázané vtedy, ak má Spoločnosť súčasnú zákonnú alebo zmluvnú povinnosť v dôsledku minulej udalosti, od ktorej sa očakáva úbytok zdrojov, pričom výšku uvedenej povinnosti možno spoľahlivo odhadnúť.

Spoločnosť vykazuje krátkodobé a dlhodobé (nedaňové) rezervy na záväzky. Dlhodobé rezervy na záväzky predstavujú rezervu na tvorbu bonusov, ktoré Spoločnosť eviduje od roku 2004 do roku 2013 ako formu vernostného programu. Krátkodobé rezervy predstavujú nedaňovú rezervu na bonusy za rok 2013 a daňovo uznanú rezervu na audítora, mzdy za dovolenku s odvodmi a ostatné prevádzkové náklady.

Výška dlhodobej a krátkodobej rezervy zohľadňuje súčasnú hodnotu výdavkov a existujúce riziká, ktoré bude treba vynaložiť na finančné vyrovnanie záväzku. Zostatok rezerv je prepočítaný na súčasnú hodnotu. K týmto účtovným záznamom je priradená odložená daň. Tam, kde sme použili diskontovanie, účtovná hodnota rezervy sa znížila v každom období, aby zohľadnila znižovanie diskontu z časového hľadiska. Tento pokles je zaúčtovaný k nerozdelenému zisku.

Lízing

Určenie, či zmluva obsahuje prvky lízingu alebo je lízingom závisí od podstaty zmluvy pri jej uzatvorení. Zmluva má charakter lízingovej zmluvy ak obsahuje prvky lízingu a je podľa toho aj zaúčtovaná. Majetok obstaraný formou finančného lízingu, pri ktorom sa na Spoločnosť prenášajú v podstate všetky výhody a riziká charakteristické pre vlastníctvo prenajatého majetku. Každá lízingová splátka je rozdelená na finančnú zložku a splátku istiny tak, aby sa dosiahla konštantná úroková miera uplatnená na neuhradenú časť záväzku z lízingu. Finančné náklady sa účtujú priamo do nákladov. Vstupné priame náklady spojené s uzatvorením zmluvy ako aj náklady spojené s prevodom predmetu lízingovej zmluvy do vlastníctva nájomcu sú pripočítané k účtovnej hodnote prenajatého majetku.

Prenájom, pri ktorom podstatnú časť rizík a výhod charakteristických pre vlastníctvo majetku znáša prenajímateľ, sa klasifikuje ako operatívny lízing. Úhrady nájomného sú vykázané v nákladoch rovnomerne počas platnosti nájomného vzťahu.

Spoločnosť neposkytovala finančné služby vo forme lízingu iným osobám.

Záväzky - dividendy

Dividendy sa účtujú v období, v ktorom ich schválilo valné zhromaždenie, spravidla je to v nasledujúcom roku po ukončení bežného účtovného obdobia ako záväzok.

Spoločnosť k 31.12.2013 nemá uhradené všetky záväzky vyplývajúce z úhrady dividend, ide o vrátené platby, ktoré si majitelia akcií Spoločnosti neprevzali.

Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky

Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky sa oceňujú reálnou hodnotou a následne sa oceňujú amortizovanými nákladmi.

Nerozdelený zisk

Nerozdelený zisk vykázaný v individuálnej účtovnej závierke predstavuje zdroje určené na výplatu dividend. Nerozdelený zisk nad úroveň záväzku vyplývajúceho z dividend slúži ako vlastný zdroj krytia.

Výnosy

Najpodstatnejšiu časť výnosov tvoria tržby z predaja tovaru, ktoré sú ocenené reálnou hodnotou prijatého plnenia alebo pohľadávkou. Sú znížené o hodnotu vráteného tovaru, zliav, množstevných rabatov a o hodnotu finančných dobropisov, ktoré boli odberateľom poskytnuté v rámci čerpania vernostných bonusov. Tržby sú vykázané ak sú všetky významné riziká a výhody spojené s vlastníctvom tovaru prevedené na kupujúceho.

Finančné výnosy – zahŕňajú výnosové úroky, výnosy z prijatých dividend a kurzové zisky. Uvedené kategórie sú vykazované vo Výkaze o komplexnom výsledku na báze časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery. Dividendy sú vykazované ak Spoločnosti vzniklo právo obdržať platbu.

Náklady

Náklady sú vykázané v období, v ktorom došlo k dodaniu tovaru/služby. Najpodstatnejšiu časť tvoria náklady na predaný tovar, ktoré obsahujú okrem hodnoty vydaného odpredaného tovaru aj hodnotu zliav prijatých Spoločnosťou.

Finančné náklady sú vykázané v období, v ktorom došlo k použitiu úverových zdrojov. Finančné náklady zahŕňajú úroky z úverov počítané metódou efektívnej úrokovej miery, kurzové straty a ostatné finančné náklady.

Náklady sú vykazované vo Výkaze o komplexnom výsledku.

Daň z príjmov

Daň z príjmov tvorí splatná daň a odložená daň.

V roku 2013 Spoločnosť vykázala účtovný i daňový zisk pre daň z príjmov právnických osôb. Odložené daňové pohľadávky sú vykázané pri všetkých odpočítateľných dočasných rozdieloch, kde je pravdepodobné, že sa vytvorí dostatočný zisk, voči ktorému je možné daňové pohľadávky umoriť. Odložené daňové záväzky – v prípade Spoločnosti vyplývajú z dočasného rozdielu medzi účtovnou a daňovou hodnotou investičného majetku, z rozdielu medzi fakturovaným a uhradeným penále a sú vykázané pri všetkých zdaniteľných dočasných rozdieloch. Odložená daň je zaúčtovaná v nákladoch bežného roka, ak sa týkala transakcií priamo vzťahujúcich sa k roku 2013 alebo priamo do vlastného imania, ak sa týkala transakcií minulých účtovných období. Odložené dane sú prepočítané sadzbou platnou od 1.1.2014 – 22%.

Ostatné dane

Ostatné dane – napr. daň z nehnuteľností, daň z motorových vozidiel sú zahrnuté v ostatných prevádzkových nákladoch Spoločnosti.

Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzích menách sú účtované v mene prezentácie ročnej závierky Spoločnosti za rok, ktorý sa skončil 31.12.2013 v mene €, pričom pri čiastke v cudzej mene je použitý výmenný kurz (Európskej centrálnej banky) medzi menou prezentácie a cudzou menou, ktorý je platný v deň uskutočnenia transakcie. Kurzové rozdiely zo zúčtovania peňažných položiek kurzom, ktorý sa líši od kurzu, v ktorom boli prvotne zaúčtované, sa vykazujú vo finančných nákladoch/výnosoch v období, v ktorom vznikli. Peňažné aktíva a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú do funkčnej meny kurzom platným v posledný deň účtovného obdobia, kurzové rozdiely z obchodných pohľadávok a záväzkov sú zaúčtované do finančného zisku/straty.

Zisk na akciu

Zisk na akciu je vypočítaný ako podiel zisku účtovného obdobia prislúchajúceho kmeňovým akcionárom. So všetkými akciami sú spojené rovnaké práva.

Podmienené aktíva a záväzky

Podmienené aktíva a záväzky vo výkazoch individuálnej účtovnej závierky Spoločnosti nevykazujeme, budú zverejnené v týchto poznámkach, ak existuje pravdepodobnosť, že z nich budú plynúť ekonomické úžitky alebo môžu pre Spoločnosť vzniknúť ekonomické straty.

Segmentové vykazovanie

Spoločnosť nevykazuje v roku 2013 svoje výsledky podľa segmentov.

Zníženie hodnoty majetku

Finančný majetok

Spoločnosť prehodnocuje finančný majetok ku dňu zostavenia účtovnej závierky s cieľom zistiť, či existuje predpoklad, že jeho hodnota by mala byť znížená. K zníženiu hodnoty finančného majetku dochádza vtedy, ak z objektívnych dôvodov môže nastať skutočnosť, ktorá bude mať negatívny vplyv na predpokladané budúce peňažné toky plynúce z tohto majetku.

Strata zo zníženia hodnoty finančného majetku oceneného amortizovanými nákladmi je vypočítaná ako rozdiel medzi jeho účtovnou hodnotou a súčasnou hodnotou predpokladaných budúcich peňažných tokov, ktoré sú diskontované pôvodnou efektívnou úrokovou sadzbou. Položky finančného majetku sú testované na zníženie hodnoty jednotlivo. Straty zo zníženia hodnoty majetku, resp. ich zrušenia sú vykázané vo Výkaze o komplexnom výsledku.

Nefinančný majetok

Ku dňu zostavenia ročnej závierky testuje Spoločnosť položky nefinančného majetku na súčasnú hodnotu (okrem zásob a odloženej dane). Zníženie hodnoty bude vykázané ak

účtovná hodnota prevyšuje súčasnú hodnotu. Zníženie účtovnej hodnoty, resp. jej zrušenie je vykazované vo Výkaze o komplexnom výsledku.

2.4. Významné účtovné posúdenia a odhady

Zostavenie účtovnej závierky v súlade s IFRS si vyžaduje, aby vedenie Spoločnosti urobilo odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú vykázanú výšku aktív a záväzkov, zverejnenie podmienených aktív a záväzkov ku dňu zostavenia účtovnej závierky, ako aj vykázané výnosy a náklady počas sledovaného obdobia. Skutočné výsledky sa od týchto odhadov môžu líšiť. Odhady a použitie úsudku sa priebežne prehodnocujú, pričom sa prihliada na skúsenosti z minulých účtovných období ako aj iné faktory, vrátane očakávaného vývoja udalostí v budúcnosti, ktoré sa za daných okolností dajú považovať za odôvodnené.

Pri uplatňovaní uvedených účtovných zásad vedenie Spoločnosti v priebehu roku 2013 neprijalo závery s významným dopadom na hospodársky výsledok.

Spoločnosť je účastníkom niekoľkých súdnych konaní a občianskoprávných sporov vzniknutých počas bežnej činnosti Spoločnosti. Vedenie Spoločnosti sa ohľadom výsledku týchto konaní spolieha na vlastný úsudok a v prípade potreby vytvorí rezervy.

3. DLHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETOK

Nehmotný majetok je definovaný podľa štandardu IAS 38 – Nehmotný majetok ako identifikovateľný nepeňažný majetok bez fyzickej podstaty držaný za účelom využívania pri výrobe alebo dodávkach tovaru, služieb, na prenájom iným subjektom, prípadne na správne účely. Je vykazovaný v obstarávacej cene zníženej o amortizáciu. Pri nehmotnom majetku Spoločnosť vykazuje len softvér – významná položka je ekonomický informačný systém eBS Oracle, verzia 11.52. Spoločnosť má nastavenú tzv. odpisovateľnú sumu, ktorá je nižšia ako obstarávacia cena, jej výška predstavuje hodnotu, ktorá podlieha amortizácií. Pre správnu identifikáciu a vykazovanie nehmotného investičného majetku je potrebné aby bol identifikovateľný, Spoločnosť mala nad ním kontrolu, je zdrojom budúcich ekonomických úžitkov a dá sa spoľahlivo určiť jeho obstarávacia cena. Majetok je identifikovateľný ak je buď:

- a) oddeliteľný, t.z. dá sa vyčleniť alebo oddeliť od jednotky a predať, previesť, poskytnúť na základe licencie, prenajať alebo vymeniť a to buď samostatne alebo spolu so súvisiacou zmluvou, identifikovateľným majetkom alebo záväzkom bez ohľadu nato, či to má jednotka v úmysle alebo
- b) vyplýva zo zmluvných alebo iných práv bez ohľadu na to, či sú takého práva prevoditeľné alebo oddeliteľné od jednotky alebo od iných práv alebo záväzkov.

Spoločnosť nadobudla majetok výhradne obstaraním od dodávateľa za úhradu, interne vytvorený nehmotný majetok nevykazuje. Obstarávacou cenou je preto suma predstavujúca peňažnú hotovosť, ktorá bola poskytnutá na obstaranie majetku v čase jeho nadobudnutia.

	Softvér	Spolu v €
Stav k 1. januáru 2013	1 013 634,61	1 013 634,61
Prírastky (+)	196 929,90	196 929,90
Úbytky (-)	0	0
Oprávky	609 414,83	609 414,83
Účtovná hodnota k 31. decembru 2013	601 149,68	601 149,68
Stav k 1. januáru 2012	1 471 337,09	1 471 337,09
Prírastky (+)	199 991,64	199 991,64
Úbytky (-)	100 139,82	100 139,82
Oprávky	557 554,30	557 554,30
Účtovná hodnota k 31. decembru 2012	1 013 634,61	1 013 634,61

<i>Odpisy nehmotného majetku:</i>	<i>609 414,83€</i>
<i>Stav obstarávacích cien nehmotného majetku k 31.12.2013:</i>	<i>3 471 026,94 €</i>
<i>Stav oprávok nehmotného majetku k 31.12.2013 (účet 073)</i>	<i>2 869 877,26 €</i>

Softvér sa odpisuje rovnomerne počas jeho ekonomickej životnosti.

Spoločnosť nemá žiadny nehmotný majetok s neurčitou dobou životnosti.

Spoločnosť nemá k 31.12.2013 prenajatý nehmotný dlhodobý majetok, ani dlhodobý majetok obstaraný formou finančného lízingu. Ako metódu amortizácie spoločnosť využíva lineárny odpis schválený v odpisovom pláne. Amortizácia je súčasťou komplexného výkazu spoločnosti v položke odpisy. Iná amortizácia pri nehmotnom majetku nebola v roku 2013 zaznamenaná.

Odpis, účtovná hodnota a zvyšné odpisovanie individuálneho hmotného majetku s veľkým významom pre účtovnú závierku jednotky je Ekonomický informačný systém eBS spoločnosti Oracle. Používa sa ako komplexný informačný systém, ktorý riadi nákup, predaj a účtovníctvo Spoločnosti. Jeho obstarávacia cena k 31.12.2013 je 3 157 997,39€, v roku 2013 boli zúčtované účtovné odpisy vo výške 561 144,31€, zostatková cena účtovná k 31.12.2013 je 503 070,81€. Softvér bol zaradený do používania v roku 2007 a jeho doba ekonomickej použiteľnosti je 7 rokov. Softvér nemá nastavenú zvyškovú hodnotu. Spoločnosť nemá k 31.12.2013 záväzky voči dodávateľovi informačného systému Oracle, eBS.

4. POZEMKY, BUDOVY A ZARIADENIA

Dlhodobý hmotný majetok vo forme Pozemky, budovy a zariadenia je obsahom IAS 16 - Nehnuteľnosti, stroje a zariadenia. Hmotný majetok Spoločnosť vykazuje ako majetok iba vtedy, ak je pravdepodobné, že Spoločnosti budú z danej položky plynúť budúce ekonomické úžitky a jej obstarávaciu cenu je možné spoľahlivo určiť. Spoločnosť vykazuje položku strojov a zariadení vo výške obstarávacej ceny zníženej o akumulované odpisy a akumulované straty zo zníženia hodnoty. Spoločnosť v roku 2013 nevykazovala straty zo zníženia hodnoty. Všetky položky nehnuteľností, strojov a zariadení, ktorých obstarávacia

cena tvorí významnú časť celkovej obstarávacej ceny sa odpisujú osobitne na základe ich doby použiteľnosti. Odpisové náklady za každé obdobie sa vykazujú vo výsledku hospodárenia. Odpisovateľná hodnota majetku nie je systematicky rozvrhnutá na dobu jeho použiteľnosti, lineárne odpisovanie sa zastaví keď dosiahne jej úroveň. Spoločnosť má nastavenú tzv. reziduálnu (zvyškovú) hodnotu majetku u budov a časti zariadení, ktorých obstarávacia cena bez amortizácie má hodnotu vyššiu ako 50 % z jej obstarávacej ceny, poloautomatické linky majú reziduálnu hodnotu nastavenú na 10% z obstarávacej ceny. Reziduálnu hodnotu Spoločnosť prehodnocuje raz ročne.

Pri odpisovaní Spoločnosť využíva lineárnu metódu odpisovania. V roku 2013 nedošlo pričinením tretích osôb k zníženiu hodnoty v položke nehnuteľností, strojov a zariadení.

Spoločnosť ukončí vykazovanie pri položke nehnuteľností, strojov a zariadení ak je majetok vyradený a ak sa z používania alebo vyradenia neočakávajú žiadne budúce ekonomické úžitky. Zisk alebo strata z ukončenia vykazovania položky nehnuteľností, strojov a zariadení sa zahrnie do výsledku hospodárenia k dátumu ukončenia vykazovania v položke zisky/straty z ukončených činností. Zisky sa neklasifikujú ako tržby. Zisk alebo strata z ukončenia vykazovania položky nehnuteľností, strojov a zariadení sa vykazuje ako rozdiel medzi prípadnými čistými tržbami z vyradenia a nákladmi účtovnej hodnoty položky.

	Pozemky, budovy a stavby	Stroje a zariadenia	Ostatný majetok	Nedokončené investície	Spolu v €
Stav k 1. januáru 2013	22 602 058,90	1 911 377,47	4 016,46	12 876,60	24 530 329,43
Prírastky (+)	4 096 019,30	2 572 761,00	0	0	6 668 780,30
Úbytky (-)	8 796 386,31	1 629 545,80	0	0	10 425 932,11
Oprávky	118 696,07	719 990,63	0	0	838 686,70
Účtovná hodnota k 31. decembru 2013	17 782 995,82	2 134 602,04	4 016,46	12 876,60	19 934 490,92
Stav k 1. januáru 2012	23 227 082,15	2 501 222,81	4 016,46	200 980,39	25 933 301,81
Prírastky (+)	2 814 724,86	3 988 108,19	0	12 876,60	6 815 709,65
Úbytky (-)	2 770 086,44	3 746 319,65	0	200 980,39	6 717 386,48
Oprávky	669 661,67	831 633,88	0	0,00	1 501 295,55
Účtovná hodnota k 31. decembru 2012	22 602 058,90	1 911 377,47	4 016,46	12 876,60	24 530 329,43

Použité metódy odpisovania	Oceňovacia základňa	Metóda odpisovania
Budovy, stavby, haly	obstarávacia cena	lineárne odpisovanie
Stroje, prístroje, zariadenia	obstarávacia cena	lineárne odpisovanie
Ostatný majetok	obstarávacia cena	neodpisuje sa
Pozemky	obstarávacia cena	neodpisuje sa

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné vykazovanie za rok končiaci 31. decembra 2013

	Obstarávacie hodnoty majetku podľa kategórií k 31.12.2013	Oprávky	Zostatková cena k 31.12.2013
Budovy, haly, stavby (účet 021)	22 562 488,44	7 067 239,90	15 495 248,54
Stroje, prístroje, zariadenia (účet 022)	10 899 113,20	9 092 074,81	1 807 038,39
Ostatný majetok (účet 042, 052, 032)	344 456,71	0	344 456,71
Pozemky (účet 031)	2 287 747,28	0	2 287 747,28
SPOLU v €	36 093 805,63	16 159 314,71	19 934 490,92

Z toho prenajatý majetok podľa IAS17 - Lízingy:

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný formou finančného lízingu

	Motorové vozidlá (osobné + nákladné)	Ostatné stroje, prístroje a zariadenia
Obstarávacia hodnota k 31.12.2013	3 087 127,16	1 621 586,01
Účtovné odpisy - ročné	396 674,76	20 941,97
Oprávky	2 724 672,91	1 621 586,01
Účtovná zostatková cena v €	362 454,25	0

5. INVESTÍCIE DO NEHNUTEĽNOSTÍ

Investície do nehnuteľností upravuje štandard IAS 40 - Investície do nehnuteľností. Investície do nehnuteľností sa vykazujú ako majetok vtedy, ak je pravdepodobné, že budúce ekonomické úžitky, ktoré sú spojené s investíciami do nehnuteľností budú plynúť do jednotky a obstarávacia cena investícií do nehnuteľností môže byť spoľahlivo určená. Investície do nehnuteľností sa prvotne v Spoločnosti oceňujú v ich obstarávacej cene. Transakčné náklady sú zahrnuté do prvotného ocenenia. Vykazovanie investícií do nehnuteľností sa ukončí pri ich vyradení alebo ak sú investície do nehnuteľností trvalo vylúčené z používania a až do ich vyradenia sa neočakávajú žiadne budúce ekonomické úžitky. Spoločnosť vlastní nehnuteľný majetok, ktorý prenajíma tretím osobám za účelom dosiahnutia ekonomických úžitkov. Patrí sem prenájom zariadenia rekreačného typu, prenájom nebytových priestorov zdravotníckym pracovníkom a prenájom bytov. Celkový príjem z nájomného v roku 2013 bol 442 492,93€. Priame prevádzkové náklady Spoločnosti spojené s touto podnikateľskou aktivitou boli 885086,40 € . Náklady sú určené kvalifikovaným odhadom vo výške odpisov a ostatných nákladov spojených s užívaním nehnuteľností. Vo výnosoch nie je uvedená výška z prenájmu služobných bytov zamestnancov z dôvodu ich zanedbateľnej hodnoty, rovnako ako suma prenájmu nebytových priestorov dcérskym spoločnostiam.

Majetok v položke investície do nehnuteľností je odpisovaný lineárne na základe doby použiteľnosti majetku. Doba použiteľnosti u tohto majetku je od 20 do 40 rokov.

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné vykazovanie za rok končiaci 31. decembra 2013

	Investície do nehnuteľností	Spolu v €
Stav k 1. januáru 2013	6 293 855,91	6 293 855,91
Prírastky (+)	8 676 335,30	8 676 335,30
Úbytky (-)	3 959 235,42	3 959 235,42
Oprávky	810 256,02	810 256,02
Účtovná hodnota k 31. decembru 2013	10 200 699,77	10 200 699,77
Stav k 1. januáru 2012	4 128 413,61	4 128 413,61
Prírastky (+)	3 273 368,70	3 273 368,70
Úbytky (-)	889 770,07	889 770,07
Oprávky	218 156,33	218 156,33
Účtovná hodnota k 31. decembru 2012	6 293 855,91	6 293 855,91

Obstarávacia cena k 31.12.2013: 11 514 238,05 €

Oprávky k 31.12.2013: 1 313 538,28€

Odписы инвестиций určených do nehnuteľností k 31.12.2013: 330 181,75€

6. INVESTÍCIE V DCÉRSKYCH SPOLOČNOSTIACH

Investície v dcérskych spoločnostiach upravuje štandard IFRS 3 – Podnikové kombinácie. Posledná verzia tohto štandardu bola vydaná v januári 2008 s účinnosťou od 1. júla 2009. Investície v dcérskych spoločnostiach zahŕňajú hodnotu výšky akvizície pri obstaraní, precenenie podielov metódou vlastného imania a pôžičky poskytnuté v skupine.

	Investície v dcérskych spoločnostiach	Spolu v €
Stav k 1. januáru 2013	8 495 838,78	8 495 838,78
Prírastky (+)	2 535 085,47	2 535 085,47
Úbytky (-)	1 605 182,54	1 605 182,54
Účtovná hodnota k 31. decembru 2013	9 425 741,71	9 425 741,71
Stav k 1. januáru 2012	8 066 478,86	8 066 478,86
Prírastky (+)	960 861,07	960 861,07
Úbytky (-)	531 501,15	531 501,15
Účtovná hodnota k 31. decembru 2012	8 495 838,78	8 495 838,78

Štruktúra investícií v dcérskych spoločnostiach je nasledovná:

P. č.	Názov dcérskej spoločnosti	Podiel UP na základnom imaní dcérskej spoločnosti v %	Vlastné imanie dcérskej spoločnosti k 31.12.2013 v €	Podiel UP na vlastnom imaní dcérskej spoločnosti
1	FINHOSP, s.r.o.	60	9837553	5902532
2	FINHOSP PLUS, s.r.o.	100	-167914	-167917

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné vykazovanie za rok končiaci 31. decembra 2013

3	FINHOSP III, s.r.o.	100	-13238	-13238
4	FINHOSP IV, s.r.o.	100	6342	6342
5	NEMOCNICA Bánovce - 3. súkromná nemocnica, s.r.o.	100	22898	22898
6	NEMOCNICA Handlová - 2. súkromná nemocnica, s.r.o.	100	38705	38705
7	PHARMAEDUCA s.r.o.	100	347064	347064
8	uniKLINIKA s.r.o.	100	11725 (-38565 HRK, kurz 7,537)	11725
9	UNIPHARMA PRIEVIDZA d.o.o. BOL	100	-120609/-38565 HRK, kurz 7,537	-120609
10	ZDRAVÝ ŽIVOT, s.r.o.	100	6161	6161

Spoločnosť nemá podmienené záväzky ani podmienené aktíva voči dcérskym spoločnostiam.

7. INVESTÍCIE DO PRIDRUŽENÝCH SPOLOČNOSTÍ, OSTATNÉ FINANČNÉ INVESTÍCIE

Investície v pridružených podnikoch upravuje IAS 28 – Investície do pridružených podnikov. Pridružený podnik je jednotka, na ktorú má investor podstatný vplyv a ktorá nie je ani dcérskou spoločnosťou ani podielom v spoločnom podniku.

Investícia do pridružených podnikov je zaúčtovaná a vykázaná pomocou metódy obstarávacích nákladov, ktoré Spoločnosť uhradila za obstaranie obchodného podielu.

Spoločnosť je podielovým vlastníkom v jednom pridruženom podniku a v dvoch ostatných podnikoch. Ako ostatný finančný majetok je vykázaná hodnota obchodných podielov, ktorá je nižšia ako 30% majetkových podielov a lebo 30% -ný podiel na hlasovacích právach.

Pridružený podnik - Plus Lekáreň, družstvo, Bardejov

Ostatné finančné investície- PharmInfo, s.r.o., Bratislava

Aliancia lekárníkov, Bratislava

Informácie o pridruženom podniku a o ostatných finančných investíciách:

-	úhrnná suma majetku netto k 31.12.2013 -	674 359€
-	úhrnná suma záväzkov k 31.12.2013 -	1 269 592€
-	úhrnná výška výnosov k 31.12.2013 -	968 281€
-	úhrnná výška nákladov k 31.12.2013 -	916 673€
-	výška zisku pred zdanením k 31.12.2013 -	51 608€

Podiel ostatných finančných investícií na podnikaní Spoločnosti je nevýznamný. Spoločnosť má obchodný podiel v ostatných finančných investíciách z dôvodu, že tieto podniky realizujú podporné služby pre všetky distribučné spoločnosti SR.

Spoločnosť nemá podmienené záväzky a podmienené aktíva vo vzťahu ostatným finančným investíciám. Účtovná hodnota investície v ostatných finančných investíciách zahŕňa výšku zaplatenej protihodnoty obchodného podielu.

	Investície v ostatných finančných investíciách	Spolu v €
Stav k 1. januáru 2013	11 856,09	11 856,09
Prírastky (+)	2 500,00	2 500,00
Úbytky (-)	2 500,00	2 500,00
Účtovná hodnota k 31. decembru 2013	11 856,09	11 856,09
Stav k 1. januáru 2012	10 456,09	10 456,09
Prírastky (+)	1400,00	1400,00
Úbytky (-)	0	0
Účtovná hodnota k 31. decembru 2012	11 856,09	11 856,09

Celková hodnota v ostatných finančných investíciách je 11 856,09€.

8. ODLOŽENÁ DAŇOVÁ POHLÁDÁVKA

Účtovanie, oceňovanie a vykazovanie odloženej daňovej pohľadávky upravuje štandard IAS 12 – Dane z príjmov. Odložené daňové pohľadávky sú sumy daní z príjmov návratných v budúcich obdobiach z dôvodov:

- odpočítateľných dočasných rozdielov
- nevyužitých daňových strát bežného účtovného obdobia.

Dočasné rozdiely sú rozdiely medzi účtovnou hodnotou aktíva alebo záväzku v súvahe a ich daňovým základom. Dočasné rozdiely môžu byť:

- a) zdaniteľné dočasné rozdiely, ktoré vedú k pripočítateľným sumám pri určovaní zdaniteľného základu v budúcich obdobiach, keď účtovná hodnota aktíva alebo záväzku bude uhradená alebo vysporiadaná,
- b) odpočítateľné dočasné rozdiely, ktoré vedú k sumám, ktoré sú odpočítateľné pri určovaní zdaniteľného základu v budúcich obdobiach, keď Spoločnosť hodnotu aktív alebo pasív uhradí, resp. vysporiada. Daňový základ majetku alebo záväzku je suma priradená tomuto majetku alebo záväzku na daňové účely.

Odložené daňové pohľadávky sú ocenené sadzbami dane, ktorých platnosť sa očakáva v období, v ktorom sa pohľadávka zrealizuje alebo záväzok vyrovná, na základe sadzieb dane (a daňových predpisov), ktoré boli prijaté ku koncu vykazovaného obdobia – k 31.12.2013. Oceňovanie zohľadňuje daňové dôsledky, ktoré by vyplynuli zo spôsobu, akým Spoločnosť očakáva úhradu alebo vysporiadanie účtovnej hodnoty jeho aktív a záväzkov po 31.12.2013. Odložená daň sa v bežnom období vykáže ako náklad/výnos. Spoločnosť v roku 2013

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné vykazovanie za rok končiaci 31. decembra 2013

účtovala o odloženej dani aj na účty vlastného imania, vo forme nerozdeleného zisku, ak sa odložená daň týkala transakcií s dobou vzniku pred 1.1.2013 v zmysle odseku 62A štandardu IAS 12.

	Odložená daňová pohľadávka	Spolu v €
Stav k 1. januáru 2013	1 144 442,45	1 144 442,45
Prírastky (+)	175 571,23	175 571,23
Úbytky (-)	307 661,74	307 661,74
Účtovná hodnota k 31. decembru 2013	1 012 351,94	1 012 351,94
Stav k 1. januáru 2012	1 071 611,37	1 071 611,37
Prírastky (+)	822 765,52	822 765,52
Úbytky (-)	749 934,44	749 934,44
Účtovná hodnota k 31. decembru 2012	1 144 442,45	1 144 442,45

Rozpis odloženej daňovej pohľadávky	Výška odloženej daňovej pohľadávky	Spolu v €
Odložená daňová pohľadávka k rezerve na bonusy	874524,99	874524,99
Odložená daň hmotný investičný majetok	0	0
Odložená daňová pohľadávka z opravnej položky k prevádzkovým preddavkom	19148,28	19148,28
Odložená daňová pohľadávka z neuhradených záväzkov – sprostredkovanie fyzickým osobám	7650,04	7650,04
Odložená daňová pohľadávka z opravnej položky k postúpeným pohľadávkam	83625,69	83625,69
Odložená daňová pohľadávka zo zostatku rezervy neuhradené penále	14270,74	14270,74
Odložená daňová pohľadávka z rezervy z neprijateľného a neuhradeného penále	0	0
Odložená daňová pohľadávka z opravnej položky k tovaru	136072,19	136072,19
Odložená daňová pohľadávka z opravnej položky k pôžičkám	28572,50	28572,50
Odložená daňová pohľadávka k daňovej strate k 31.12.2012	0	0
Odložená daňová pohľadávka IFRS úpravy	-151512,49	-151512,49
Odložený daňový záväzok - IFRS úpravy	0	0
Účtovná hodnota k 31. decembru 2013	1 012 351,94	1 012 351,94

Celková výška odloženej pohľadávky je 1 012 351,94€.

Spoločnosť prepočítala aktuálnu výšku odloženej dane sadzbou 22% podľa sadzby dane platnej od 1.1.2014.

9. OSTATNÉ DLHODOBÉ AKTÍVA

Spoločnosť vykazuje v ostatných dlhodobých aktívach poskytnuté pôžičky tretím osobám, ktorých splatnosť je dlhšia ako 12 mesiacov. Ide o obchodné spoločnosti, ktoré splácajú poskytnutú pôžičku dohodnutým splátkovým kalendárom. Dlhodobé pôžičky majú zmluvne dohodnutý úrok, preto Spoločnosť neprepočítavala výšku pohľadávky na súčasnú hodnotu. Pri ostatných dlhodobých pohľadávkach ak nie sú dodržané platobné podmienky je vykázaná opravná položka, z dôvodu nevýznamnosti je uvedená pri krátkodobých pohľadávkach.

Celkový pohyb v položke Ostatné dlhodobé pohľadávky	Výška v €	Spolu €
Stav k 1. januáru 2013	458 347,00	458 347,00
Prírastky (+)	0	0
Úbytky (-)	254 754,56	254 754,56
Účtovná hodnota k 31. decembru 2013	203 592,44	203 592,44
Stav k 1. januáru 2012	140 458,64	140 458,64
Prírastky (+)	317 888,36	317 888,36
Úbytky (-)	0	0
Účtovná hodnota k 31. decembru 2012	458 347,00	458 347,00

10. ZÁSoby

Účtovanie, oceňovanie a vykazovanie zásob upravujú štandardy IAS 2 – Zásoby a IFRS 5 – Dlhodobý majetok určený na predaj.

Zásoby obstaráva spoločnosť vo forme materiálových a tovarových zásob. Materiálové zásoby sú ocenené v obstarávacej cene, tovarové zásoby sú ocenené v obstarávacej cene, ktorá detailne pozostáva z pevnej skladovej ceny a zúčtovaných cenových odchýlok. Materiálové zásoby sú vydávané formou FIFO metódy – prvý do skladu, prvý zo skladu, výdaj tovarových zásob sa realizuje v pevných skladových cenách. Pri ocenení tovaru vznikajú spoločnosti z nákupu tri druhy cenových odchýlok:

- z predaja
- z precenenia
- z kurzových rozdielov.

Vzorce pre výpočet odchýlok vyplývajú zo všeobecne prijatých účtovných postupov Spoločnosti.

V Spoločnosti je celková hodnota zásob a účtovná hodnota zásob rovnaká.

Spoločnosť nemá založené tovarové zásoby ako záruku na záväzky. V súlade s odsekom 34 štandardu IAS je hodnota predaných zásob roku 2013 vykázaná ako náklad vo výške 377 363 317,25€. V tejto hodnote sú zahrnuté aj cenové odchýlky a finančné kompenzácie prijaté od dodávateľov tovaru. Náklady zahŕňajú okrem nákladov na vyradený predaný tovar a nehnuteľnosti určené na predaj a spotrebu materiálu, použitého pre zabezpečenie činnosti prevádzky Spoločnosti.

Hodnota tovarových zásob vo vlastníctve dodávateľa k 31.12.2013 bola 20 848 388,62 €.

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné vykazovanie za rok končiaci 31. decembra 2013

Celkový pohyb v položke Zásoby	Výška v €	Spolu v €
Stav k 1. januáru 2013	48 620 981,90	48 620 981,90
Prírastky (+)	1 576 344 198,45	1 576 344 198,45
Úbytky (-)	1 578 335 022,09	1 578 335 022,09
Opravná položka k tovaru	-554 761,51	-554 761,51
Účtovná hodnota k 31. decembru 2013	46 075 396,75	46 075 396,75
Stav k 1. januáru 2012	56 095 632,05	56 095 632,05
Prírastky (+)	1 696 118 074,33	1 696 118 074,33
Úbytky (-)	1 703 558 976,05	1 703 558 976,05
Opravná položka k tovaru	-33 748,43	-33 748,43
Účtovná hodnota k 31. decembru 2012	48 620 981,90	48 620 981,90

Pohyb v položke Zásoby, časť Materiálové zásoby	Výška v €	Spolu v €
Stav k 1. januáru 2013	77 150,35	77 150,35
Prírastky (+)	706 783,57	706 783,57
Úbytky (-)	735 585,22	735 585,22
Účtovná hodnota k 31. decembru 2013	48 348,70	48 348,70
Stav k 1. januáru 2012	44 995,81	44 995,81
Prírastky (+)	1 440 833,78	1 440 833,78
Úbytky (-)	1 408 679,24	1 408 679,24
Účtovná hodnota k 31. decembru 2012	77 150,35	77 150,35

K materiálovým zásobám nie je vytvorená opravná položka. Ocenenie zásob obstarávacou cenou zodpovedá reálnej hodnote zásob.

Pohyb v položke Zásoby, časť Tovarové zásoby	Výška v €	Spolu v €
Stav k 1. januáru 2013	41 428 951,80	41 428 951,80
Prírastky (+)	1 147 830 910,49	1 147 830 910,49
Úbytky (-)	1 148 781 698,79	1 148 781 698,79
Účtovná hodnota k 31. decembru 2013	40 478 163,50	40 478 163,50
Stav k 1. januáru 2012	45 192 317,49	45 192 317,49
Prírastky (+)	1 253 507 331,46	1 253 507 331,46
Úbytky (-)	1 257 270 697,15	1 257 270 697,15
Účtovná hodnota k 31. decembru 2012	41 428 951,80	41 428 951,80

K tovarovým zásobám je vytvorená opravná položka vo výške odhadovanej straty Spoločnosti pri výdaji a likvidácii exspirovaného tovaru. Úroveň výšky tvorby zodpovedá výške potenciálnych strát bez možných kompenzácií dodávateľmi tovarov.

Opravná položka k tovaru bola v roku 2013 znížená o 10 tis. €, zvýšila sa opravná položka k nehnuteľnostiam určeným na predaj.

Pohyb v položke Zásoby, časť Opravná položka k zásobám	Výška v €	Spolu v €
Stav k 1. januáru 2013	63 748,43	63 748,43
Prírastky (+)	564 761,51	564 761,51
Úbytky (-)	10 000,00	10 000,00
Účtovná hodnota k 31. decembru 2013	618 509,94	618 509,94
Stav k 1. januáru 2012	30 000,00	30 000,00
Prírastky (+)	33 748,43	33 748,43
Úbytky (-)	0	0
Účtovná hodnota k 31. decembru 2012	63 748,43	63 748,43

Okrem tovarových a materiálových zásob sú v položke Zásoby vykazované investície, ktoré v zmysle IFRS 5 – Dlhodobý majetok držaný na predaj a ukončené činnosti sú určené na predaj.

Spoločnosť klasifikuje dlhodobý majetok alebo skupinu na vyradenie do kategórie držanej na predaj vtedy, ak jeho účtovná hodnota bude v podstatnej miere spätne získaná prostredníctvom predaja skôr ako jeho pokračujúcim využívaním. Ocenenie tohto druhu majetku je v obstarávacej cene bez amortizácie, ktorá k 31.12.2013 nie je rovnaká ako reálna hodnota majetku, z tohto dôvodu bola k tejto položke vytvorená opravná položka. Predaj majetku v budúcnosti bude vykázaný v položke náklady na predaný tovar.

Manažment spoločnosti rozhodol o predaji investičného majetku – Hotel Lomnica v Tatranskej Lomnici, apartmánov na Donovaloch a drevodomov vo Veľkej Lomnici. V súčasnosti prebieha aktívny predaj všetkých nehnuteľností.

Pohyb v položke Zásoby, časť Investície určené na predaj	Výška v €	Spolu v €
Stav k 1. januáru 2013	7 178 628,18	7 178 628,18
Prírastky (+)	46 510,40	46 510,40
Úbytky (-)	1 057 744,09	1 057 744,09
Účtovná hodnota k 31. decembru 2013	6 167 394,49	6 167 394,49
Stav k 1. januáru 2012	10 888 318,75	10 888 318,75
Prírastky (+)	-2 168 271,63	-2 168 271,63
Úbytky (-)	1 541 418,94	1 541 418,94
Účtovná hodnota k 31. decembru 2012	7 178 628,18	7 178 628,18

Súčasná hodnota investícií určených k 31.12.2013 je 5 558 884,55 €.

11. POHLÁDÁVKY Z OBCHODNÉHO STYKU

Výška pohľadávok z obchodného styku nie je prepočítavaná na súčasnú hodnotu, ich splatnosť je do jedného roka.

Vývoj pohľadávok z obchodného styku <u>včítane</u> opravnej položky	Výška v €	Spolu v €
Stav k 1. januáru 2013	72 364 989,06	72 364 989,06
Prírastky (+)	469 038 038,32	469 038 038,32
Úbytky (-)	478 813 090,63	478 813 090,63
Účtovná hodnota k 31. decembru 2013	62 589 936,75	62 589 936,75
Stav k 1. januáru 2012	84 409 471,52	84 409 471,52
Prírastky (+)	502 059 931,25	502 059 931,25
Úbytky (-)	514 104 413,71	514 104 413,71
Účtovná hodnota k 31. decembru 2012	72 364 989,06	72 364 989,06

Vývoj pohľadávok z obchodného styku <u>bez</u> opravnej položky	Pohľadávky z obchodného styku bez opravnej položky	Spolu v €
Stav k 1. januáru 2013	76 087 383,71	76 087 383,71
Prírastky (+)	468 878 871,72	468 878 871,72
Úbytky (-)	478 168 267,81	478 168 267,81
Účtovná hodnota k 31. decembru 2013	66 797 987,62	66 797 987,62
Stav k 1. januáru 2012	87 662 735,33	87 662 735,33
Prírastky (+)	502 033 504,07	502 033 504,07
Úbytky (-)	513 608 855,69	513 608 855,69
Účtovná hodnota k 31. decembru 2012	76 087 383,71	76 087 383,71

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam	Opravná položka k pohľadávkam v €	Spolu v €
Stav k 1. januáru 2013	3 722 394,65	3 722 394,65
Prírastky (+)	644 822,82	644 822,82
Úbytky (-)	159 166,60	159 166,60
Účtovná hodnota k 31. decembru 2013	4 208 050,87	4 208 050,87
Stav k 1. januáru 2012	3 253 263,81	3 253 263,81
Prírastky (+)	495 558,02	495 558,02
Úbytky (-)	26 427,18	26 427,18
Účtovná hodnota k 31. decembru 2012	3 722 394,65	3 722 394,65

Tvorba opravnej položky bola zaúčtovaná na ťarchu nákladov roku 2013 vo výške 485 656,22€. Opravná položka je vytvorená k všetkým typom pohľadávok. Výška opravnej položky k ostatným pohľadávkam je nízka, je vykazovaná k položke pohľadávok z obchodného styku.

Štruktúra pohľadávok z obchodného styku Spoločnosti podľa lehoty splatnosti ku dňu 15.01.2014, kedy sa vyhotovujú účtovné výkazy:

- v lehote splatnosti a po splatnosti do 12 mesiacov-	61 274 148,21€
- po splatnosti viac ako 12 do 24 mesiacov	- 4 103 601,04€
- po splatnosti viac ako 24 do 36 mesiacov	- 1 404 479,60€
- po splatnosti viac ako 36 mesiacov	- 3 063 195,21 €

Celková výška pohľadávok z obchodného styku k 31.12.2013 bola 69 845 424,06 €.

Opravná položka k pohľadávkam zahŕňa aj tvorbu opravnej položky k nevyúčtovaným poskytnutým zálohovým platbám a pôžičkám ich výška je vo vzťahu k pohľadávkam nevýznamná.

Spoločnosť ku dňu 31.12.2013 eviduje uzavreté záložné zmluvy na zabezpečenie tovarových pohľadávok s dohodnutou výškou istiny v sume 36.592.074,02 EUR, z toho časť vo výške 5.587.000,-EUR predstavuje zabezpečenie nehnuteľným majetkom, časť vo výške 1.650.000,-EUR predstavuje zabezpečenie obchodnými podielmi v spoločnostiach s ručením obmedzeným a vo zvyšnej časti predstavuje zabezpečenie pohľadávkami zdravotných poisťovní, resp. zabezpečenie pohľadávkami záložcov voči tretím osobám a zabezpečenie hnutelnými vecami, najmä zásobami jednotlivých lekární. Spoločnosť eviduje uzavreté záložné zmluvy k nehnuteľnostiam na zabezpečenie iných ako tovarových pohľadávok s dohodnutou výškou istiny 2.241.645,27 EUR.

Spoločnosť zaručila kontokorentné revolvingové úvery pohľadávkami vo výške 47 200 000,00 €.

12. OSTATNÉ POHĽADÁVKY

Ostatné pohľadávky zahŕňajú pohľadávky voči obchodným partnerom, zákazníkom, podnikom v skupine.

	Ostatné pohľadávky	Spolu v €
Stav k 1. januáru 2013	3 475 277,23	3 475 277,23
Prírastky (+)	24 250 816,21	24 250 816,21
Úbytky (-)	22 719 050,83	22 719 050,83
Účtovná hodnota k 31. decembru 2013	5 007 042,61	5 007 042,61
Stav k 1. januáru 2012	2 556 053,83	2 556 053,83
Prírastky (+)	25 662 619,08	25 662 619,08

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné vykazovanie za rok končiaci 31. decembra 2013

Úbytky (-)	24 743 395,68	24 743 395,68
Účtovná hodnota k 31. decembru 2012	3 475 277,23	3 475 277,23

Pohyb v ostatných pohľadávkach po položkách	2013	2012
Poskytnuté zálohy	753 555,18	482 952,95
Ostatné pohľadávky, včítane postúpenia	3 120 233,87	2 398 062,40
Preplatok cestnej dane	184,22	-
Pohľadávky voči zamestnancom	6 146,82	40 686,49
Pohľadávky voči podnikom v skupine	312 735,26	340 384,21
Iné pohľadávky	814 187,26	213 191,18
SPOLU v €	5 007 042,61	3 475 277,23

13. FINANČNÉ AKTÍVA URČENÉ NA PREDAJ

Finančné aktíva určené na predaj v roku 2013 neboli v evidencii majetku Spoločnosti.

	Finančné aktíva určené na predaj	Spolu v €
Stav k 1. januáru 2013	0	0
Prírastky (+)	0	0
Úbytky (-)	0	0
Účtovná hodnota k 31. decembru 2013	0	0
Stav k 1. januáru 2012	0	0
Prírastky (+)	0	0
Úbytky (-)	0	0
Účtovná hodnota k 31. decembru 2012	0	0

14. PEŇAŽNÉ PROSTRIEDKY A PEŇAŽNÉ EKVIVALENTY

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Druh peňažného prostriedku	Stav k 31.12.2013 v €	Stav k 31.12.2012 v €
Pokladničná hotovosť	68 835,71	84 820,47
Ceniny	1 091,50	4 635,00
Peniaze v banke	2 249 009,20	1 267 960,85
Peniaze a peňažné ekvivalenty spolu	2 318 936,41	1 357 416,32

Na základe Zmluvy o pristúpení k záväzku zo dňa 25.11.2004 má Spoločnosť (prístupujúci dlžník) blokovaný disponibilný zostatok zdrojov vo výške 79 167,72€ k 31.12.2013, ukončenie ručenia by malo nastať 30.11.2014.

	Peň. prostriedky a peň. ekvivalenty	Spolu v €
Stav k 1. januáru 2013	1 357 416,32	1 357 416,32

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné vykazovanie za rok končiaci 31. decembra 2013

Prírastky (+)	190 533 994,01	190 533 994,01
Úbytky (-)	189 572 473,92	189 572 473,92
Účtovná hodnota k 31. decembru 2013	2 318 936,41	2 318 936,41
Stav k 1. januáru 2012	687 011,06	687 011,06
Prírastky (+)	260 804 560,57	260 804 560,57
Úbytky (-)	260 134 155,31	260 134 155,31
Účtovná hodnota k 31. decembru 2012	1 357 416,32	1 357 416,32

15. OSTATNÉ OBEŽNÉ AKTÍVA

	Ostatné obežné aktíva	Spolu v €
Stav k 1. januáru 2013	188 349,89	188 349,89
Prírastky (+)	1 729 935,96	1 729 935,96
Úbytky (-)	374 169,92	374 169,92
Účtovná hodnota k 31. decembru 2013	1 544 115,93	1 544 115,93
Stav k 1. januáru 2012	1 579 583,46	1 579 583,46
Prírastky (+)	495 295,41	495 295,41
Úbytky (-)	1 886 528,98	1 886 528,98
Účtovná hodnota k 31. decembru 2012	188 349,89	188 349,89

Druh položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Náklady budúcich období	283 471,27	104 479,28
Príjmy budúcich období	1 260 644,66	83 870,61
Ostatné obežné aktíva spolu	1 544 115,93	188 349,89

Náklady budúcich období predstavujú vyúčtované dodávky, ktoré sa týkajú účtovného obdobia roka 2014, v najvyššej miere sa týkajú nákladov na poistenie Spoločnosti, licenčné poplatky za používanie informačného systému, predplatné časopisov a literatúry.

Príjmy budúcich období predstavujú dodávky týkajúce sa roku 2014 fakturované v roku 2013.

Poistenie majetku

Spoločnosť má zmluvne zabezpečené poistenie majetku v spoločnosti Allianz – Slovenská poisťovňa v celkovej hodnote krytia **62 246 095,11 €**.

Predmet poistenia
Súbor nehnuteľného majetku
Súbor nehnuteľného majetku - rekreačné domy
Súbor hnutel'ného majetku – stroje
Súbor hnutel'ného majetku – inventár
Súbor zásob - materiál
Súbor zásob - tovar
Obstaranie hmotných investícií

Náklady
Poloautomatické vyskladňovacie linky
Stavebné súčasti poisteného nehnuteľného majetku, včítane súbor hnutel'ného majetku – stroje, inventár
Súbor zásob – materiál
Súbor zásob – tovar
Návrat DPH do štátneho rozpočtu - 1.R
Peniaze v trezore - 1.R
Preprava peňazí - 1.R
Peniaze v pokladni – 1.R
Sklo
Poistenie zodpovednosti lekárov a zdravotníckeho personálu
SPOLU v €

Poistenie zahŕňa všetky riziká priamej straty alebo poškodenia, vrátane poruchy strojov a zariadení, poistenie zodpovednosti lekárov a zdravotníckeho personálu.

Aktívne motorové vozidlá Spoločnosti sú poistené súhrnne vo výške 9 776 663,14 € t.j. celková poisťná suma krytia strát za motorové vozidlá zodpovedá ich obstarávacej cene.

Podkladom pre výpočet poistného nie je obstarávacia cena, ale v zmysle uvedenej zmluvy nová cena vozidla (cena novozakúpeného vozidla z faktúry, bez započítaných zliav alebo pri starších vozidlách, cena stanovená poisťovňou).

Rovnako celková suma poistného krytia nie je súhrnná suma obstarávacích cien. V zmysle poistnej zmluvy je maximálnym poistným krytím všeobecná hodnota vozidla, čo sa dá vysvetliť ako trhovú (predajnú) hodnotu ojazdeného vozidla, v čase poistnej udalosti. Následne by celkovou hodnotou za všetky vozidlá, bola súhrnná suma ich všeobecných hodnôt. Keďže však všeobecná hodnota vozidla nie je stále číslo, nie je možné ju jednoducho vyčísliť, jednou z foriem je určenie hodnoty formou znaleckého posudku.

AKTÍVA SPOLU

	Bežné obdobie (2013)	Minulé obdobie (2012)
Dlhodobý nehmotný majetok	601 149,68	1 013 634,61
Pozemky, budovy, zariadenia	19 934 490,92	24 530 329,43
Investície do nehnuteľností	10 200 699,77	6 293 855,91
Investície do dcérskych spoločností	9 425 741,71	8 495 838,78
Investície do pridružených spoločností, ostatné finančné investície	11 856,09	11 856,09
Odložená daňová pohľadávka	1 012 351,94	1 144 442,45
Ostatné dlhodobé aktíva	203 592,44	458 347,00
Zásoby	46 075 396,75	48 620 981,90
Pohľadávky z obchodného styku	62 589 936,75	72 364 989,06
Ostatné pohľadávky	5 007 042,61	3 475 277,23
Daň z príjmov	0,00	170 104,51

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné vykazovanie za rok končiaci 31. decembra 2013

Finančné aktíva určené na predaj	0,00	0,00
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty	2 318 936,41	1 357 416,32
Ostatné obežné aktíva	1 544 115,93	188 349,89
SPOLU v €	158 925 311,00	168 125 423,18

16. ZÁKLADNÉ IMANIE

Upísané základné imanie Spoločnosti pozostáva z 58 707 ks akcií v nominálnej hodnote 37€ na akciu. Všetky tieto akcie boli emitované a sú splatené v plnej výške. So všetkými vydanými akciami sú spojené rovnaké práva.

Typ akcie	Práva spojené s akciou	Počet akcií	Nominálna hodnota akcie	Hodnota splatených akcií
SK1110001411	Obmedzená prevoditeľnosť	45 630	37	1 688 310
SK1110005669	Obmedzená prevoditeľnosť	9 277	37	343 249
SK1110005651	Obmedzená prevoditeľnosť	3 800	37	140 600
Spolu		58 707		2 172 159

Neobmedzená prevoditeľnosť akcií bola rozhodnutím Mimoriadneho valného zhromaždenia konaného dňa 20.12.2004 zrušená prijatím uznesenia o schválení zmeny Stanov UNIPHARMA PRIEVIDZA a.s., podľa ktorej prevod akcií (s výnimkou prevodu na určené blízke osoby) je viazaný na oznámenie prevodu predstavenstvu s odkladnou podmienkou neuplatnenia prednostného predkupného práva akcionármi.

Riadne valné zhromaždenie konané dňa 18.6.2005 odsúhlasilo zníženie základného imania UNIPHARMA PRIEVIDZA, a.s. vzatím z obehu vlastné akcie, ktoré sa nachádzali v majetku spoločnosti. Súčasne bolo odsúhlasené zvýšenie nominálnej hodnoty zostávajúcich akcií vo výške Sk 100,00/akcia z nerozdeleného zisku a.s..

Riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo 21.6.2008 rozhodlo o zvýšení nominálnej hodnoty akcie na 37€ z dôvodu prechodu na euro. Zdrojom zvýšenia bol nerozdelený zisk minulých rokov.

	Základné imanie v €	Spolu v €
Stav k 1. januáru 2013	2 172 159,00	2 172 159,00
Prírastky (+)	0	0
Úbytky (-)	0	0
Účtovná hodnota k 31. decembru 2013	2 172 159,00	2 172 159,00
Stav k 1. januáru 2012	2 172 159,00	2 172 159,00
Prírastky (+)	0	0
Úbytky (-)	0	0
Účtovná hodnota k 31. decembru 2012	2 172 159,00	2 172 159,00

17. KAPITÁLOVÉ REZERVY

V kapitálových rezervách je pohyb zaznamenaný len v oceňovacích rozdieloch, ktoré súvisia s precenením finančných investícií metódou vlastného imania. Ostatné položky sú dlhodobo vykazované v rovnakej výške bez zmien.

	Kapitálové rezervy v €	Spolu v €
Stav k 1. januáru 2013	11 297 248,53	11 297 248,53
Prírastky (+)	716 905,80	716 905,80
Úbytky (-)	222,87	222,87
Účtovná hodnota k 31. decembru 2013	12 013 931,46	12 013 931,46
Stav k 1. januáru 2012	10 744 888,61	10 744 888,61
Prírastky (+)	560 068,20	560 068,20
Úbytky (-)	7 708,28	7 708,28
Účtovná hodnota k 31. decembru 2012	11 297 248,53	11 297 248,53

v tom:

	Ostatné kapitálové fondy v €	Spolu v €
Stav k 1. januáru 2013	5 249 325,03	5 249 325,03
Prírastky (+)	0,00	0,00
Úbytky (-)	0,00	0,00
Účtovná hodnota k 31. decembru 2013	5 249 325,03	5 249 325,03
Stav k 1. januáru 2012	5 249 325,03	5 249 325,03
Prírastky (+)	0	0
Úbytky (-)	0	0
Účtovná hodnota k 31. decembru 2012	5 249 325,03	5 249 325,03

Podiel finančných investícií na celkovej výške oceňovacích rozdielov:

P. č.	Názov dcérskej spoločnosti	Podiel UP na základnom imaní dcérskej spoločnosti v %	Vlastné imanie dcérskej spoločnosti k 31.12.2012 v €	Podiel UP na vlastnom imaní dcérskej spoločnosti	Vklad – výška finančnej investície UP v dcérskej spoločnosti	Celkové precenenie
1	FINHOSP, s.r.o.	60	9837553	5902532	11949,81	5890582,19
2	FINHOSP PLUS, s.r.o.	100	-167914	-167914	19917,26	-19917,26
3	FINHOSP III, s.r.o.	100	-13238	-13238	6638,78	-6638,78
4	FINHOSP IV, s.r.o.	100	6342	6342	6638,78	-296,78

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné vykazovanie za rok končiaci 31. decembra 2013

5	NEMOCNICA Bánovce - 3. súkromná nemocnica, s.r.o.	100	22898	22898	6638,78	16259,22
6	NEMOCNICA Handlová - 2. súkromná nemocnica, s.r.o.	100	38705	38705	6 639,00	32066
7	PHARMAEDUCA s.r.o.	100	347064	347064	6638,78	340425,22
9	uniKLINIKA, s.r.o.	100	11725 (-38565 HRK, kurz 7,537)	11725	43 516,95	-31791,95
10	UNIPHARMA PRIEVIDZA d.o.o. BOL	100	-120609	-120609	7683,07	-7683,07

18. EMISNÉ ÁŽIO

Stav emisného ážia je z dlhodobého pohľadu rovnaký, bezo zmien.

	Emisné ážio v €	Spolu v €
Stav k 1. januáru 2013	25 227,38	25 227,38
Prírastky (+)	0	0
Úbytky (-)	0	0
Účtovná hodnota k 31. decembru 2013	25 227,38	25 227,38
Stav k 1. januáru 2012	25 227,38	25 227,38
Prírastky (+)	0	0
Úbytky (-)	0	0
Účtovná hodnota k 31. decembru 2012	25 227,38	25 227,38

19. ČISTÝ ZISK ZA ÚČTOVNÉ OBDOBIE

Spoločnosť v roku 2013 dosiahla čistý zisk po zdanení vykázaný v zmysle IAS/IFRS vo výške 1 447 599,52€. V roku 2012 Spoločnosť dosiahla čistý zisk po zdanení vykázaný rovnakou metodikou vo výške 1 401 492,76€.

V roku 2013 Spoločnosť vykázala zisk podľa slovenských účtovných postupov čistý zisk vo výške 1 425 539,56 €, v roku 2012 Spoločnosť vykázala hospodársky výsledok podľa slovenských účtovných postupov vo výške 1 482 946,58€.

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné vykazovanie za rok končiaci 31. decembra 2013

	Čistý zisk za účtovné obdobie v € podľa IFRS	Spolu v €
Stav k 1. januáru 2013	1 401 492,76	1 401 492,76
Náklady	402 351 175,75	402 351 175,75
Výnosy	403 798 775,27	403 798 775,27
Účtovná hodnota k 31. decembru 2013	1 447 599,52	1 447 599,52
Stav k 1. januáru 2012	1 645 014,57	1 645 014,57
Náklady	435 602 835,44	435 602 835,44
Výnosy	437 004 328,20	437 004 328,20
Účtovná hodnota k 31. decembru 2012	1 401 492,76	1 401 492,76

20. NEROZDELENÉ ZISKY, STRATY

Spoločnosť tvorí nerozdelený zisk prídelenom z rozdelenia zisku z predchádzajúceho účtovného obdobia po rozhodnutí valného zhromaždenia a IAS/IFRS úpravami, ktoré Spoločnosť je povinná zaúčtovať.

	Nerozdelené zisky, straty v €	Spolu v €
Stav k 1. januáru 2013	18 177 554	18 177 554
Prírastky – z rozdelenia vytvoreného zisku k 31.12.2013 rozhodnutím valného zhromaždenia (+)	1 401 493	1 401 493
Dividendy	-108 608	-108 608
Úbytky – IFRS úpravy a oprava účtovania(-)	-15 133	-15 133
Účtovná hodnota k 31. decembru 2013	19 455 306	19 455 306
Stav k 1. januáru 2012	16 529 402	16 529 402
Prírastky – z rozdelenia vytvoreného zisku k 31.12.2012 rozhodnutím valného zhromaždenia (+)	1 536 482	1 536 482
Úbytky – IFRS úpravy a oprava účtovania(-)	111 670	111 670
	18 177 554	18 177 554

Pohyb v nerozdelenom zisku v roku 2013	Nerozdelené zisky, straty v €	Spolu v €
Stav k 1. januáru 2013	18 177 554,69	18 177 554,69
Prírastok z HV roku 2012	1 401 493	1 401 493
Dividendy z NZ roku 2010	-108 608	-108 608
IFRS úpravy	-15 133	-15 133
Účtovná hodnota k 31. decembru 2013	19 455 306,24	19 455 306,24

21. DLHODOBÉ ÚVERY BEZ KRÁTKODOBEJ ČASTI ÚVEROV

	Dlhodobé úvery bez krátkodobej časti úverov v €	Spolu v €
Stav k 1. januáru 2013	2 157 704,03	2 157 704,03
Prírastky (+)	857 064,34	857 064,34
Úbytky (-)	1 817 298,14	1 817 298,14
Účtovná hodnota k 31. decembru 2013	1 197 470,23	1 197 470,23
Stav k 1. januáru 2012	3 210 881,67	3 210 881,67
Prírastky (+)	51 994,88	51 994,88
Úbytky (-)	1 105 172,52	1 105 172,52
Účtovná hodnota k 31. decembru 2012	2 157 704,03	2 157 704,03

Dlhodobé úvery	Výška úveru v €	Splatnosť	Splátky rok 2014	Splátky ďalšie obdobia
Obchodná banka 1	2 854 677,00	2014	275 510,00	0
Obchodná banka 2	5 476 997,00	2016	684 725,00	1 197 470,23
SPOLU €	8 331 674,00		960 234,16	1 197 470,23

22. REZERVY NA ZÁVÄZKY

Rezervy, podmienené záväzky a podmienené aktíva upravuje štandard medzinárodný účtovný štandard IAS 37 – Rezervy, podmienené záväzky a podmienené aktíva. Rezerva je záväzok s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. Záväzok je súčasná povinnosť jednotky vznikajúca z minulých udalostí, ktorej vysporiadaním sa očakáva úbytok zdrojov jednotky stelesňujúcich ekonomické úžitky. Záväznou udalosťou rozumieme zákonnú alebo mimozmluvnú povinnosť, ktorá vedie k tomu, že jednotka nemá reálnu alternatívu na vysporiadanie danej povinnosti.

Rezervu spoločnosť vykazuje z dôvodu, že:

- má súčasnú povinnosť ako výsledok minulej udalosti
- je pravdepodobné, že na vysporiadanie povinnosti bude potrebný úbytok zdrojov ekonomických úžitkov
- možno urobiť spoľahlivý odhad veľkosti záväzku. Rezervy sú revidované ku koncu každého vykazovaného obdobia a sú upravené tak, že odrážajú aktuálny najlepší odhad. Rezerva je použitá len na výdavky, na ktoré sa pôvodne vytvorila, nevykazuje sa pre budúce prevádzkové straty.

Spoločnosť vytvorila dlhodobú rezervu na záväzky, ktoré súvisia s úhradou bonusov, ktoré spoločnosť tvorí od 1.1.2004. Výpočet výšky rezervy podľa IAS 37 – Rezervy, podmienené záväzky a podmienené aktíva podliehal výpočtu súčasnej hodnoty záväzku. Spoločnosť netvorí dodatočné rezervy. Rezervy sú systematicky dopočítané podľa odsúhlaseného nároku na ich vznik. Nepoužité, resp. zrušené sumy sú rozpustené do výnosov bežného obdobia cez analytickú evidenciu obdobia, v ktorom vznikli. Diskontovanie súm je vypočítané s prihliadnutím na odhadovaný počet rokov vykazovania rezervy individuálne u každého zákazníka (ktorý sa dostal do výberovej vzorky) do jej vyčerpania. Diskontná sadzba pre rok 2013 bola stanovená vo výške 1,173%.

Predpokladaný úbytok ekonomických úžitkov by mohol byť do roku 2018. Vo vykázaných sumách je zohľadnené aj určité riziko neistoty, ktoré je minimálne a nedá sa presne určiť. Možnosť náhrady pri tvorbe a použití tejto rezervy, resp. možnosť pravdepodobného prílevu ekonomických úžitkov existuje ale nevieme ju odhadnúť.

	Rezervy na záväzky v €	Spolu v €
Stav k 1. januáru 2013	2 279 070,06	2 279 070,06
Prírastky (+)	2 622 129,31	2 622 129,31
Úbytky (-)	2 989 537,08	2 989 537,08
Účtovná hodnota k 31. decembru 2013	1 911 662,29	1 911 662,29
Stav k 1. januáru 2012	2 862 725,70	2 862 725,70
Prírastky (+)	3 000 279,22	3 000 279,22
Úbytky (-)	3 583 934,86	3 583 934,86
Účtovná hodnota k 31. decembru 2012	2 279 070,06	2 279 070,06

23. ODLOŽENÝ DAŇOVÝ ZÁVÄZOK

Odložený daňový záväzok je vykázaný vo výške 22% z rozdielu medzi účtovnou a daňovou základňou pri porovnaní zostatkových účtovných a daňových cien odpisovateľného hmotného majetku a z rozdielu medzi účtovnou a daňovou základňou pri fakturovanom penále.

	Odložený daňový záväzok v €	Spolu v €
Stav k 1. januáru 2013	1 162 784,91	1 162 784,91
Prírastky (+)	69 478,59	69 478,59
Úbytky (-)	0	0
Účtovná hodnota k 31. decembru 2013	1 232 263,50	1 232 263,50
Stav k 1. januáru 2012	508 592,16	508 592,16
Prírastky (+)	654 192,75	654 192,75
Úbytky (-)	0	0
Účtovná hodnota k 31. decembru 2012	1 162 784,91	1 162 784,91

Rekapitulácia ODZ:

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné vykazovanie za rok končiaci 31. decembra 2013

- z rozdielu pri investičnom majetku 937 803,66€
- z daňového dopadu vyfakturovaného a neuhradeného penále 386 755,67€
- IFRS úpravy -92 295,83€

24. ZÁVÄZKY Z FINANČNÉHO LÍZINGU BEZ KRÁTKODOBEJ ČASTI

Lízingy upravuje štandard IAS 17 – Lízingy. Lízingom je zmluva, pomocou ktorej prenajímateľ prevádza na nájomcu právo používať majetok na dohodnuté časové obdobie výmenou za platbu alebo sériu platieb. Finančný lízing je forma lízingu, ktorou sa prevádzajú všetky riziká a odmeny plynúce z vlastníctva majetku na nájomcu.

Vlastnícke právo sa môže ale nemusí previesť. Prvotné vykázanie lízingu v súvahe je vo forme majetku a záväzkov. Diskontným faktorom, ktorý sa použije pri výpočte súčasnej hodnoty minimálnych lízingových splátok je implicitná úroková sadzba lízingu.

	Záväzky z finančného lízingu bez krátkodobej časti v €	Spolu v €
Stav k 1. januáru 2013	274 332,37	274 332,37
Prírastky (+)	12,39	12,39
Úbytky (-)	209 247,09	209 247,09
Účtovná hodnota k 31. decembru 2013	65 097,67	65 097,67
Stav k 1. januáru 2012	330 398,94	330 398,94
Prírastky (+)	386 840,98	386 840,98
Úbytky (-)	442 907,55	442 907,55
Účtovná hodnota k 31. decembru 2012	274 332,37	274 332,37

Lízingové spoločnosti	Zostatok záväzku k 31.12.2013
UNICREDIT	20 855,77
VÚB	44 241,90
SPOLU v €	65 097,67

Spoločnosť vykazuje krátkodobé a dlhodobé záväzky z pohľadu ich splatnosti individuálne. Spoločnosť nemá uzatvorenú lízingovú zmluvu na obdobie dlhšie ako päť rokov. Spoločnosť neprenajíma majetok obstaraný na lízing, nevykazuje obmedzenia určené lízingovými dohodami vo vzťahu k dividendám, dodatočnému dlhu, ďalšiemu lízingu. Spoločnosť nemá uzatvorené významné lízingové dohody s obmedzeniami.

25. OSTATNÉ DLHODOBÉ ZÁVÄZKY

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné vykazovanie za rok končiaci 31. decembra 2013

	Ostatné dlhodobé záväzky v €	Spolu v €
Stav k 1. januáru 2013	1 332 047,70	1 332 047,70
Prírastky (+)	183 562,95	183 562,95
Úbytky (-)	461 823,77	461 823,77
Účtovná hodnota k 31. decembru 2013	1 053 786,88	1 053 786,88
Stav k 1. januáru 2012	1 877 572,18	1 877 572,18
Prírastky (+)	842 632,17	842 632,17
Úbytky (-)	1 388 156,65	1 388 156,65
Účtovná hodnota k 31. decembru 2012	1 332 047,70	1 332 047,70

K ostatným dlhodobým záväzkom patria dlhodobo prijaté preddavky a sociálny fond.

- a) dlhodobo prijaté preddavky od zákazníkov na úhradu časti kúpnej ceny nehnuteľného majetku pri developerských projektoch Spoločnosti. Výška dlhodobých preddavkov je prepočítaná na súčasnú hodnotu s diskontnou úrokovou mierou 1,173% počet období diskontovania je individuálny, podľa dohodnutých zmluvných podmienok s odberateľmi. Použitá diskontná úroková miera v roku 2012 bola 3,00%.

Pohyb dlhodobo prijatých preddavkov	Dlhodobo prijaté preddavky v €	Spolu v €
Stav k 1. januáru 2013	1 317 449,39	1 317 449,39
Prírastky (+)	92 334,46	92 334,46
Úbytky (-)	385 274,43	385 274,43
Účtovná hodnota k 31. decembru 2013	1 024 509,42	1 024 509,42
Stav k 1. januáru 2012	1 857 514,57	1 857 514,57
Prírastky (+)	800 588,75	800 588,75
Úbytky (-)	1 340 653,93	1 340 653,93
Účtovná hodnota k 31. decembru 2012	1 317 449,39	1 317 449,39

- b) sociálny fond – prehľad o tvorbe a použití sociálneho fondu je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2013	2012
Stav na začiatku obdobia v €	14 598,31	20 057,61
Zákonná tvorba na ťarchu nákladov	67 326,40	41 995,17
Čerpanie vo forme príspevku na závodné stravovanie, regeneráciu pracovnej sily, sociálne príspevky zamestnancom.	52 649,25	47 454,47
Stav ku koncu obdobia v €	29 275,46	14 598,31

26. ZÁVÄZKY Z OBCHODNÉHO STYKU A OSTATNÉ KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY

Spoločnosť vykazuje krátkodobé záväzky z obchodného styku v priloženej tabuľke. Ide o záväzky so splatnosťou do 12 mesiacov. Záväzky so splatnosťou dlhšou ako 12 mesiacov spoločnosť nevykazuje.

	Záväzky z obch. styku a ostatné krátkodobé záväzky v €	Spolu v €
Stav k 1. januáru 2013	85 668 758,13	85 668 758,13
Prírastky (+)	466 363 994,24	466 363 994,24
Úbytky (-)	473 163 760,59	473 163 760,59
Účtovná hodnota k 31. decembru 2013	78 868 991,78	78 868 991,78
Stav k 1. januáru 2012	101 828 730,47	101 828 730,47
Prírastky (+)	495 068 589,57	495 068 589,57
Úbytky (-)	511 228 561,91	511 228 561,91
Účtovná hodnota k 31. decembru 2012	85 668 758,13	85 668 758,13

	2013	2012
Záväzky z obchodného styku	78 007 823,14	84 711 154,66
Prijaté prevádzkové preddavky	139 308,98	150 942,51
Ostatné záväzky	371 221,22	578 871,14
Nevyfakturované dodávky	350 638,44	227 789,82
SPOLU v €	78 868 991,78	85 668 758,13

Spoločnosť poskytla bankovú záruku dodávateľovi vo výške 2 500 000€ formou Zmluvy o vystavení záruky zo dňa 27.1.2010, ktorá sa prehodnocuje v ročnom intervale.

27. REZERVY NA ZÁVÄZKY A POPLATKY

Rezervy na záväzky a poplatky upravuje štandard IAS 37 – Rezervy, podmienené záväzky a podmienené aktíva. Časť krátkodobých rezerv – rezervy na finančné bonusy (vernostný systém) sú prepočítané na súčasnú hodnotu úrokovou mierou 1,173%. Ostatné krátkodobé rezervy majú splatnosť do 12 mesiacov.

	Rezervy na záväzky a poplatky v €	Spolu v €
Stav k 1. januáru 2013	2 619 114,14	2 619 114,14
Prírastky (+)	10 188 211,27	10 188 211,27
Úbytky (-)	10 113 548,72	10 113 548,72
Účtovná hodnota k 31. decembru 2013	2 693 776,69	2 693 776,69
Stav k 1. januáru 2012	2 732 355,24	2 732 355,24
Prírastky (+)	8 302 489,66	8 302 489,66
Úbytky (-)	8 415 730,76	8 415 730,76
Účtovná hodnota k 31. decembru 2012	2 619 114,14	2 619 114,14

Rozdelenie krátkodobých rezerv k 31.12.2013:

Druh rezervy	Hodnota €
Rezerva na nevyfakturované tovarové dodávky	347,36
Rezerva na nevyfakturované služby	280 789,03
Rezerva na audítorské služby	17 500,00
Rezerva na mzdové náklady a poistné za nevyčerpanú dovolenku	249 135,99
Rezerva na bonusy	2 058 909,49
Ostatné rezervy	87 094,82
SPOLU v €	2 693 776,69

28. KRÁTKODOBÉ ÚVERY A KONTOKORENTNÉ ÚČTY

	Krátkodobé úvery a kontokorentné účty v €	Spolu v €
Stav k 1. januáru 2013	36 188 621,55	36 188 621,55
Prírastky (+)	441 882 727,35	441 882 727,35
Úbytky (-)	445 922 018,60	445 922 018,60
Účtovná hodnota k 31. decembru 2013	32 149 330,30	32 149 330,30
Stav k 1. januáru 2012	38 454 510,71	38 454 510,71
Prírastky (+)	482 860 735,94	482 860 735,94
Úbytky (-)	485 126 625,10	485 126 625,10
Účtovná hodnota k 31. decembru 2012	36 188 621,55	36 188 621,55

Kontokorentné úvery	Výška úveru v €	Splatnosť	Zostatok k 31.12.2012	Zostatok k 31.12.2013
Obchodná banka 1	14 898 841,33	30.9.14	11 038 247,50	2 777 681
Obchodná banka 2	27 000 000,00	31.8.14	24 029 566,85	24 774 913,26
Obchodná banka 3	5 200 000,00	neobmedzene	1 120 807,20	4 596 736,04
SPOLU €	45 398 841,33		36 188 621,55	32 149 330,30

29. KRÁTKODOBÁ ČASŤ DLHODOBÝCH ÚVEROV

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné vykazovanie za rok končiaci 31. decembra 2013

	Krátkodobá časť dlhodobých úverov v €	Spolu v €
Stav k 1. januáru 2013	1 053 177,00	1 053 177,00
Prírastky (+)	51 350,39	51 350,39
Úbytky (-)	144 293,23	144 293,23
Účtovná hodnota k 31. decembru 2013	960 234,16	960 234,16
Stav k 1. januáru 2012	1 053 176,00	1 053 176,00
Prírastky (+)	0	0
Úbytky (-)	1,00	1,00
Účtovná hodnota k 31. decembru 2012	1 053 177,00	1 053 177,00

Dlhodobé úvery	Výška úveru v €	Splatnosť	Splátky rok 2014	Splátky ďalšie obdobia
Obchodná banka 1	2 854 677,00	2014	275 510,00	0
Obchodná banka 2	5 476 997,00	2016	684 725,00	1 197 470,23
SPOLU €	8 331 674,00		960 234,16	1 197 470,23

30. KRÁTKODOBÁ ČASŤ FINANČNÝCH LÍZINGOV

Spoločnosť vykazuje krátkodobú časť zmluvných záväzkov vyplývajúcich uzatvorených lízingových zmlúv v zmysle IAS 17 - Lízingy.

	Krátkodobá časť finančných lízingov v €	Spolu v €
Stav k 1. januáru 2013	304 096,76	304 096,76
Prírastky (+)	-94 711,43	-94 711,43
Úbytky (-)	0	0
Účtovná hodnota k 31. decembru 2013	209 385,33	209 385,33
Stav k 1. januáru 2012	400 759,95	400 759,95
Prírastky (+)	-96 663,19	-96 663,19
Úbytky (-)	0	0
Účtovná hodnota k 31. decembru 2012	304 096,76	304 096,76

Lízingové spoločnosti	Splátky k 31.12.2013
UNICREDIT	24 496,82
VÚB	184 888,51
SPOLU v €	209 385,33

31. ZAMESTNANECKÉ PÔŽITKY

Zamestnanecké pôžitky upravuje IAS 19 – Zamestnanecké pôžitky. Zamestnaneckým pôžitkom sú všetky formy protihodnôt, ktoré sú poskytnuté spoločnosťou výmenou za služby poskytované zamestnancami. Spoločnosť vykazuje krátkodobé zamestnanecké pôžitky, ktoré sú splatné do dvanástich mesiacov po skončení obdobia, v ktorom zamestnanec poskytol súvisiacu službu. Pôžitky vyplývajúce z predčasného ukončenia pracovného pomeru sú zamestnanecké pôžitky, na ktoré vznikol nárok v dôsledku:

- rozhodnutia jednotky ukončiť zamestnanie zamestnanca pred dátumom riadneho odchodu do dôchodku
- rozhodnutím zamestnanca akceptovať dobrovoľný odchod výmenou za tieto pôžitky.

Spoločnosť k 31.12.2013 vykazuje len krátkodobé pôžitky, ktoré súvisia s poskytnutím služieb zamestnancov v decembri 2013, so splatnosťou 15.1.2014.

Spoločnosť poistila skupinu zamestnancov v kategórii riadiaci pracovník, administratívny pracovník, obchodný zástupca na úrazové poistenie v tuzemsku i v zahraničí.

	Zamestnanecké pôžitky v €	Spolu v €
Stav k 1. januáru 2013	487 222,66	487 222,66
Prírastky (+)	7 572 516,69	7 572 516,69
Úbytky (-)	7 597 991,57	7 597 991,57
Účtovná hodnota k 31. decembru 2013	461 747,78	461 747,78
Stav k 1. januáru 2012	457 242,87	457 242,87
Prírastky (+)	7 952 024,39	7 952 024,39
Úbytky (-)	7 922 044,60	7 922 044,60
Účtovná hodnota k 31. decembru 2012	487 222,66	487 222,66

32. OSTATNÉ KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY

Ostatné krátkodobé záväzky predstavujú predpis úbytku ekonomických úžitkov Spoločnosti, ktoré sú splatné v roku 2013.

	Ostatné krátkodobé záväzky v €	Spolu v €
Stav k 1. januáru 2013	1 524 811,51	1 524 811,51
Prírastky (+)	162 334 668,00	162 334 668,00
Úbytky (-)	160 682 034,21	160 682 034,21
Daň z príjmov r.2012 pohľadávka (-)	170 104,51	170 104,51
Účtovná hodnota k 31. decembru 2013	3 007 340,79	3 007 340,79
Stav k 1. januáru 2012	1 490 449,74	1 490 449,74
Prírastky (+)	172 127 652,80	172 127 652,80
Úbytky (-)	172 093 291,03	172 093 291,03
Účtovná hodnota k 31. decembru 2012	1 524 811,51	1 524 811,51

Druh záväzku	Rok 2013	Rok 2012
Neuhradené záväzky zo zdravotného a sociálneho poistenia	301 211,80	302 488,38
Daň z príjmov	301 676,29	0
Záväzky voči štátnemu rozpočtu z úhrad preddavkov dane zo závislej činnosti	71 877,18	78 296,83
Záväzky voči štátnemu rozpočtu z dane z pridanej hodnoty	601 585,62	594 909,43
Neuhradené dividendy	48 568,94	43 699,74
Záväzky voči konsolidovanému celku	1 570 000,00	400 000,00
Iné záväzky	105 905,97	105 417,13
Výdavky budúcich období	6 514,99	0
Výnosy budúcich období	0	0
SPOLU	3 007 340,79	1 524 811,51

33. DAŇ Z PRÍJMOV

Vykazovanie dane z príjmov upravuje štandard IAS 12 – Dane z príjmov. Daň z príjmov predstavuje záväzok Spoločnosti voči štátnemu rozpočtu (286288,98 € v daňovom priznaní). V tejto položke je vykázaný len vzťah k dani z príjmov, vzťah k odloženým daniam, ktoré tento štandard rieši je popísaný v položke odložená daňová pohľadávka/odložený daňový záväzok. Rozdiel medzi účtovníctvom a daňovým priznaním vo výške 15 387,31 € predstavuje daň z príjmov zaplatenú v zahraničí, kde potvrdenie príslušným správcom dane bolo vydané v roku 2014. Spoločnosť vykazuje náklad vyplývajúci zo zrážkovej dane pri príjmoch z úrokov vo výške 3 434. 25€.

Spoločnosť v roku 2013 zaznamenala podľa IFRS v €:

- daňové výnosy – 403 798 775,27
- daňové náklady bez skupiny 59– 401 672 457,49
- hospodársky výsledok – základ dane – 2 126 317,78
- zisk po zdanení 1 447 599,52

Spoločnosť zaznamenala v roku 2013 podľa SAS v €:

- účtovné výnosy – 403 798 755,27
- účtovné náklady včítane daní – 402 373 235,71
- účtovný hospodársky výsledok – 1 425 539,56

Spoločnosť v roku 2012 zaznamenala podľa IFRS v €:

- daňové výnosy – 437 004 328,20
- daňové náklady bez skupiny 59– 434 937 110,91
- hospodársky výsledok – základ dane – 2 067 217,29

Spoločnosť zaznamenala v roku 2012 podľa SAS v €:

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné vykazovanie za rok končiaci 31. decembra 2013

- účtovné výnosy – 437 004 328,20
- účtovné náklady včítane daní – 435 569 685,18
- účtovný hospodársky výsledok – 1 434 643,02
-

Platná sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike za rok 2013 bola 23% zo základu dane.

	Daň z príjmov	Spolu v €
Stav k 1. januáru 2013	170 104,51	170 104,51
Prírastky (+)	416 134,16	416 134,16
Úbytky (-)	887 914,96	887 914,96
Účtovná hodnota k 31. decembru 2013	-301 676,29	-301 676,29
Stav k 1. januáru 2012	174 278,53	174 278,53
Prírastky (+)	34 293,91	34 293,91
Úbytky (-)	38 467,93	38 467,93
Účtovná hodnota k 31. decembru 2012	170 104,51	170 104,51

PASÍVA SPOLU

	Bežné obdobie (2013)	Minulé obdobie (2012)
Základné imanie	2 172 159,00	2 172 159,00
Kapitálové rezervy	12 013 931,46	11 297 248,53
Emisné ážio	25 227,38	25 227,38
Čistý zisk za účtovné obdobie	1 447 599,52	1 401 492,76
Nerozdelené zisky, straty	19 455 306,24	18 177 554,69
Dlhodobé úvery bez krátkodobej časti úverov	1 104 527,39	2 157 704,03
Rezervy na záväzky	1 911 662,29	2 279 070,06
Odložený daňový záväzok	1 232 263,50	1 162 784,91
Záväzky z finančného lízingu bez krátkodobej časti	65 097,67	274 332,37
Ostatné dlhodobé záväzky	1 053 786,88	1 332 047,70
Záväzky z obchodného styku a ostatné krátkodobé záväzky	78 868 991,78	85 668 758,13
Rezervy na záväzky a poplatky	2 693 776,69	2 619 114,14
Krátkodobé úvery a kontokorentné účty	32 149 330,30	36 188 621,55
Krátkodobá časť dlhodobých úverov	1 053 177,00	1 053 177,00
Krátkodobá časť finančných lízingov	209 385,33	304 096,76
Zamestnanecké pôžitky	461 747,78	487 222,66
Ostatné krátkodobé záväzky	3 007 340,79	1 524 811,51
SPOLU v €	158 925 311,00	168 125 423,18

34. ZVEREJNENIA O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Zverejnenia o spriaznených osobách sú upravené v medzinárodnom účtovnom štandarde IAS 24 – Zverejnenia o spriaznených osobách. Tento štandard vyžaduje zverejnenie transakcií a neuhradených zostatkov účtov so spriaznenými osobami v individuálnej účtovnej závierke materskej spoločnosti, spoločníka alebo investora.

Spriaznená osoba je osoba spriaznená s jednotkou, ak:

- priamo, alebo nepriamo prostredníctvom jedného alebo viacerých prostredníkov, osoba:
 - kontroluje, alebo je kontrolovaná, alebo je pod spoločnou kontrolou jednotky (vrátane materských spoločností, dcérskych spoločností a sesterských spoločností),
 - ma taký podiel v jednotke, ktorý jej umožňuje podstatný vplyv na jednotku, alebo
 - vykonáva spoločnú kontrolu nad jednotkou,
- osoba je pridruženým podnikom (ako je definovaný v IAS 28 Investície do pridružených podnikov) jednotky,
- osoba je spoločným podnikom, v ktorom je jednotka spoločníkom (pozri IAS 31 Podiely na spoločnom podnikaní),
- osoba je členom kľúčového riadiaceho personálu jednotky alebo jej materskej spoločnosti
- osoba je blízkym členom rodiny niektorého jednotlivca
- osoba je jednotkou, ktorá je kontrolovaná, spoločne kontrolovaná alebo pod podstatným vplyvom, alebo v ktorej podstatné hlasovacie práva má, priamo alebo nepriamo, akýkoľvek jednotlivec uvedený v (d) alebo (e), alebo
- osoba je programom pôžitkov po skončení zamestnania pre zamestnancov jednotky alebo akejkoľvek jednotky, ktorá je spriaznenou osobou jednotky.

Transakcia so spriaznenými osobami je prevod zdrojov, služieb alebo záväzkov medzi spriaznenými osobami bez ohľadu na to, či sa účtuje cena.

Podľa odseku 17 štandardu IAS 24 – Zverejnenia o spriaznených osobách je Spoločnosť povinná zverejniť transakcie medzi spriaznenými osobami – riadiaci manažment:

	Rok 2013 v €	Rok 2012 v €
Krátkodobé zamestnanecké pôžitky manažmentu	1 262 334,00	1 220 556,56
Odvody do verejného zdravotníctva a sociálnej poisťovne	284 713,85	215 752,03
Príspevok na tvorbu do SF	11 155,36	6 413,77

Údaje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov Spoločnosti v roku 2013 a 2012:

	<i>Predstavenstvo</i>	<i>Dozorná rada</i>
Peňažné príjmy 2013	14 899,81€	34 714,98€
Peňažné príjmy 2012	7 169,94€	34 654,92€

Členovia manažmentu nemajú so Spoločnosťou dohodnuté dlhodobé zamestnanecké pôžitky, pôžitky vyplývajúce z ukončenia pracovného pomeru ani platby na základe podielov. Kľúčovým členom manažmentu, členom predstavenstva a dozornej rady neboli poskytnuté úvery. Niektorí vedúci zamestnanci majú možnosť dostať odmenu v prípade splnenia vopred stanovených úloh. Zvyčajne sú stanovené 3-7 úloh v súlade s hlavnými cieľmi spoločnosti. V závislosti od splnenia zadaných úloh bude vedúcemu zamestnancovi vyplatená odmena. Odmeny sa vyplácajú po uzatvorení finančného roka.

RNDr. Tomislav Jurik, CSc., predseda predstavenstva a generálny riaditeľ Spoločnosti, je konateľom v spoločnosti FINHOSP III, s.r.o., FINHOSP, s.r.o., NEMOCNICA Bánovce – 3. súkromná nemocnica, s.r.o., uniKLINIKA s.r.o., ZDRAVÝ ŽIVOT, s.r.o.

PharmDr. Martin Czafik, člen predstavenstva Spoločnosti je spoločníkom v spoločnosti LEK INVEST spol. s.r.o., spoločníkom v spoločnosti IDMC, s.r.o., konateľom v spoločnosti PHARMACUM TRNAVA, s.r.o., konateľom v spoločnosti PHARMACUM SENEC, s.r.o., konateľom v spoločnosti PHARMACUM NITRA, s.r.o., spoločníkom v spoločnosti PHARMACUN BN s.r.o., spoločníkom v spoločnosti LEKÁREŇ 24, s.r.o., predseda predstavenstva v Družstvo lekárov – Strečnianska, spoločníkov v spoločnosti Pharm-Med s.r.o., konateľom v spoločnosti PHARMACUM BN s.r.o., PHARMACUM CITY ARENA, s.r.o.

PharmDr. Juraj Fecsu, člen predstavenstva Spoločnosti je konateľom v spoločnosti MONSEA, spol. s.r.o., SANITAS, spol. s.r.o., Dr. Fecsu, s.r.o., PHARMADERM, s.r.o.

Ing. Marcela Sánchez, členka predstavenstva a riaditeľka divízie služieb Spoločnosti je konateľkou v spoločnosti PHARMAEDUCA s.r.o.

Mgr. Imrich Weisz, člen dozornej rady Spoločnosti je predseda predstavenstva v spoločnosti APOTHECARIUS, a.s., konateľ v spoločnosti W+W+W, s.r.o., konateľ v spoločnosti W+W, spol. s.r.o., konateľ v spoločnosti Lekáreň v Prievidzi, s.r.o., konateľ v spoločnosti AESCULAP, spol. s.r.o.

PharmDr. Tibor Czulba, člen dozornej rady Spoločnosti je konateľ v spoločnosti APIS TREBIŠOV spol. s.r.o., konateľ v spoločnosti ABSINT TREBIŠOV spol. s.r.o.

PharmDr. Marián Mrižo, člen dozornej rady Spoločnosti je konateľom v spoločnosti Lekáreň VALERIANA s.r.o., konateľ v spoločnosti AMARA PLUS, s.r.o., konateľ v spoločnosti Neurocentrum s.r.o.

Mgr. Miloš Pagáč, člen dozornej rady Spoločnosti je konateľom v spoločnosti PURUS, spol. s.r.o., konateľ v spoločnosti DENTUR L, spol. s.r.o., konateľom v spoločnosti OTO SYSTEM, s.r.o.

Mgr. Ondrej Sukeľ, člen dozornej rady Spoločnosti je konateľ v spoločnosti EDUFARM s.r.o.

Mgr. Tomáš Turiak, člen dozornej rady Spoločnosti je konateľ v spoločnosti EDUFARM s.r.o., konateľ v spoločnosti Palmitas, s.r.o., konateľ v spoločnosti Novomedic, s.r.o., konateľ v spoločnosti Argentum, s.r.o., konateľom v spoločnosti Pharmexim, s.r.o.

Mgr. Danka Vystrčilová, členka dozornej rady Spoločnosti je konateľka v spoločnosti DATA-VY, spol. s.r.o.

➤ spriaznené osoby – podnikové kombinácie

Zoznam obchodných spoločností uvedený v prílohe (nižšie)

33.1. Výnosová časť medzi spriaznenými osobami – podniky v skupine

Odberateľ	Prijaté ekonomické úžitky k 31.12.2013	Neuhradené pohl'adávky k 31.12.2013
Finhosp, s.r.o.	5 443,80	6 532,56
Finhosp Plus, s.r.o.	12 033,07	35 951,48
Finhosp III., s.r.o.	17 375,04	10 982,58
Družstvo Aliancia Lekárníkov	-9 021,78	179,55
NEMOCNICA Bánovce – 3. súkromná nemocnica, s.r.o.	2 539,95	128,50
NEMOCNICA Handlová – 2. súkromná nemocnica, s.r.o.	339 873,90	245 934,07
Nemocnica Košice – Šaca a.s. 1. súkromná nemocnica	696 477,91	30 050,67
PHARMAEDUCA s.r.o.	294 800,00	353 760,00
Plus Lekárň DRUŽSTVO	1 518,62	3 600,00
uniKLINIKA, s.r.o.	0	0
UNIPHARMA PRIEVIDZA d.o.o. BOL	53 868,43	271 820,66
SPOLU v €	1 414 908,94	958 940,07

33.2. Nákladová časť medzi spriaznenými osobami – podniky v skupine

Dodávateľ	Odliv ekonomických úžitkov k 31.12.2013	Neuhradené záväzky k 31.12.2013
FINHOSP s.r.o.	15 180,82	15 180,82
FINHOSP PLUS s.r.o.	86 566,00	57 274,50
NEMOCNICA Bánovce – 3. súkromná nemocnica, s.r.o.	0	0
NEMOCNICA Handlová – 2. súkromná nemocnica, s.r.o.	27 603,37	184 644,37
Nemocnica Košice – Šaca a.s. 1. súkromná nemocnica	435,24	0
PHARMAEDUCA s.r.o.	321 954,97	376 514,64
PharmINFO, spol. s r. o.	1 985,00	13 920,00
SPOLU v €	453 725,40	647 534,33

34. UDALOSTI PO VYKAZOVANOM OBDOBÍ

Tento štandard IAS10 – Udalosti po vykazovanom období sa vzťahuje na účtovanie a zverejňovanie udalostí po vykazovanom období. Udalosti po vykazovanom období sú udalosti priaznivé aj nepriaznivé, ktoré nastanú medzi koncom vykazovaného obdobia a dňom schválenia účtovnej závierky na zverejnenie. Existujú dva typy udalostí:

- udalosti, poskytujúce dôkaz o stave, ktorý existoval ku koncu vykazovaného obdobia
- udalosti, naznačujúce stav, ktorý vznikol po vykazovanom období.

Spoločnosť upraví sumy vykázané v účtovnej závierke tak, aby zohľadňovali udalosti po vykazovanom období, ktoré vyžadujú úpravu a nesmie upravovať sumy vykázané v účtovnej závierke, aby zohľadnila udalosti po vykazovanom období nevyžadujúce si úpravu.

V roku 2014 – do dátumu schválenia účtovnej závierky Predstavenstvom Spoločnosti na zverejnenie nevznikli žiadne priaznivé alebo nepriaznivé udalosti, ktoré by mala Spoločnosť v týchto Poznámkach zverejniť.

35. VÝNOSY

Výnosy – ich vykazovanie a účtovanie upravuje štandard IAS 18 – Výnosy. Tento štandard sa uplatní pri účtovaní výnosov, ktoré vznikajú z nasledujúcich transakcií:

- z predaja tovaru
- z poskytovania služieb
- z používania majetku jednotky inými stranami z čoho plynú úrok, poplatky za autorské práva a dividendy.

Výnosy sú hrubé príjmy ekonomických úžitkov, ktoré vznikajú v danom účtovnom období z bežných činností jednotky, ak tieto príjmy majú za následok iné zvýšenie vlastného imania ako zvýšenia súvisiace s vkladmi od osôb, ktoré sa na ňom podieľajú. Výnosy sú ocenené v reálnej hodnote prijatej alebo nárokovateľnej protihodnoty.

	Rok 2013 v €	Rok 2012 v €
Tržby za predaj tovaru	398 363 933,53	430 361 149,71
Tržby za predaj služieb	3 933 800,07	3 953 361,31
Ostatné prevádzkové výnosy	1 335 028,53	2 519 932,77
Finančné výnosy	146 454,81	134 609,38
z toho úroky	113 926,96	110 385,10
z toho dividendy	450,00	7 652,55
z toho ostatné finančné výnosy	32 077,85	16 571,73
Výnosy spolu	403 779 216,94	436 969 053,17

Výnosy z predaja tovaru Spoločnosť vykázala, lebo sú splnené podmienky štandardu:

- jednotka previedla na kupujúceho podstatné riziká a odmeny súvisiace s vlastníctvom tovaru

- jednotka si neponecháva ani pokračujúcu manažérsku spoluzodpovednosť v miere obvyklej zodpovedajúcej vlastníctvu, ani si neponecháva efektívnu kontrolu nad predaným tovarom
- suma výnosu je spoľahlivo ocenená
- je pravdepodobné v určitej miere istoty, že do Spoločnosti budú plynúť ekonomické úžitky spojené s transakciou
- náklady, ktoré vznikli alebo vzniknú v súvislosti s transakciou Spoločnosť vie spoľahlivo oceniť.

Spoločnosť sa zaoberá distribúciou tovaru pre lekárne a nemocnice včítane cenových bonusov určených zákazníkom, v tržbách z predaja v nízkej miere sú zahrnuté aj tržby z predaja marketingového tovaru.

Rekapitulácia tržieb z predaja tovaru (bez tržieb z predaja nehnuteľného majetku určeného na predaj) k 31.12.2013 je 397 574 112,29€.

Rekapitulácia – odborným odhadom:

- | | |
|---------------------------|------------------|
| - doplnkový sortiment - | 25 972 227,94 € |
| - lieky - | 354 684 286,34 € |
| - ostatný sortiment | 29 083,50 € |
| - veterinárny sortiment - | 372 849,49 € |
| - zdravotnícke pomôcky - | 26 515 665,01 € |

Ak sa dá výsledok transakcie zahrňujúcej poskytovanie služieb spoľahlivo odhadnúť a oceniť, výnos spojený s transakciou sa vykáže podľa stupňa dokončenia transakcie ku koncu vykazovaného obdobia, v Spoločnosti je ním kalendárny rok. Výsledok transakcie sa môže spoľahlivo odhadnúť, ak sú splnené všetky nasledujúce podmienky:

- suma výnosu sa môže spoľahlivo oceniť
- je pravdepodobné, že do jednotky budú plynúť ekonomické úžitky spojené s transakciou
- stupeň dokončenia transakcie ku koncu vykazovaného obdobia Spoločnosť spoľahlivo ocení
- náklady vzniknuté pri transakcii a náklady vynaložené na dokončenie transakcie Spoločnosť spoľahlivo ocení.

Spoločnosť poskytuje služby zákazníkom spojené s distribúciou tovaru – skladovanie, marketingové a logistické služby, nájomné. Pri stanovení metódy, ktorá rieši stupeň dokončenia transakcií, Spoločnosť vykazuje len tie služby, ktoré sú ukončené, resp. výnos roka 2013 je spoľahlivo ocenený.

Výnosy za užívanie majetku jednotky inými stranami z ktorých plynú finančné výnosy v podobe úroku, tantiémy, dividendy, kurzových rozdielov sa vykážu podľa rovnakých zásad.

36. NÁKLADY

Vykázané náklady podľa položiek spoločnosť zverejňuje, došlo k úbytku ekonomických úžitkov a ich veľkosť je spoľahlivo ocenená.

Výber je uskutočnený na základe najvyšších nákladových položiek.

	Bežné obdobie 2013 v €	Minulé obdobie 2012 v €
Náklady na obstaranie predaného tovaru	377 363 317,25	411 275 135,94
Spotreba materiálu	2 011 512,66	2 291 732,70
Služby	5 046 741,90	5 013 378,21
<i>Z toho:</i>		
Opravy a údržba	410 127,52	320 299,73
Cestovné	101 454,54	101 665,81
Reprezentačné	44 877,92	58 060,51
Náklady na reklamu	1 151 826,96	1 533 178,55
Školenia zamestnancov	29 898,37	44 086,41
Služby cestovnej kancelárie	295 678,31	200 832,53
Náklady mobilných operátorov	97 449,81	84 878,77
Zmluvy o nájme	23 095,69	51 922,41
Bežná servisná údržba majetku	305 122,37	305 178,81
Ostatné služby	860 838,86	654 686,17
Licenčné poplatky	865 288,28	868 449,69
Školenia k Europrojektom	0	0
Náklady na zamestnanecké pôžitky	10 557 539,86	10 757 586,11
<i>Z toho:</i>		
Mzdové náklady	7 599 820,64	7 888 800,24
Odmeny členom štatutárnych orgánov	49 614,79	41 824,86
Poistné	2 583 297,51	2 558 668,01
Doplňkové dôchodkové poistenie	75 741,05	75 585,06
Príspevok na závodné stravovanie	128 866,22	100 694,61
Tvorba sociálneho fondu	67 326,40	41 995,17
Ostatné prevádzkové náklady	2 644 373,10	1 629 984,90
<i>Z toho:</i>		
Dary	40 915,60	23 610,79
Nepriame dane a poplatky v nákladoch	101 893,84	122 372,56
Ostatné prevádzkové náklady	1 913 204,86	1 357 443,98
Odpisy	2 458 140,42	2 674 748,21
Tvorba poklesu hodnoty obežného majetku	1 040 417,73	502 879,27

<i>Z toho:</i>		
Opravná položka k pohľadávkam	485 656,22	469 130,84
Finančné náklady	549 957,51	771 911,01
<i>Z toho:</i>		
- z toho úroky	424 751,06	573 517,80
- finančné poplatky	78 810,21	79 643,55
- kurzové straty	-449,18	12 965,49
SPOLU náklady celkom	401 672 000,43	434 917 356,35

Kreditné riziko tzv. „Credit risk management“ – spoločnosť distribuuje svoj tovar rôznym odberateľom, z ktorých niektorí či už jednotlivci alebo spoločne, z hľadiska objemu a solventnosti, predstavujú isté riziko nesplatenia pohľadávok. Spoločnosť má v súčasnosti vypracované také operatívne postupy, ktoré zabezpečujú, aby sa tovar distribuoval zákazníkom s dobrou kreditnou históriou a aby nepresiahol prijateľný limit kreditnej angažovanosti.

37. PODMIENENÉ AKTÍVA

Podmienené aktíva štandard IAS37 – Rezervy, podmienené záväzky a podmienené aktíva definuje ako možné aktívum, ktoré vzniká z minulých udalostí ktorých existencia je buď potvrdená až nastaním alebo nenastaním jednej alebo viacerých neistých budúcich udalostí, ktoré nie sú úplne pod kontrolou jednotky. Príkladom je nárok, ktorý jednotka získa prostredníctvom súdnych procesov, kde je výsledok neistý. Spoločnosť nevykazuje podmienené aktíva v súvahe v položkách majetku.

a) Správne konania a súdne spory

V stĺpci „o zaplatenie“, je stav sporu pri podaní žaloby, stĺpec „celkový dlh“ odráža aktuálne vymáhanú sumu v konaní t.j. výšku pohľadávky z účtovníctva.

Zoznam vedených súdnych konaní a sporov začatých v roku 2013 ku dňu 31.12.2013:

P.č.		Predmet /o zaplatenie/ €	Dátum začiatku	Výška podmieneného aktíva v €	Vymožiteľnosť
	SPOLU	483 028,72		460 781,66	46,77%

Zoznam vedených súdnych konaní a sporov začatých v roku 2012 ku dňu 31.12.2013:

P.č.		Predmet /o zaplatenie/ €	Dátum začiatku	Výška podmieneného aktíva v €	Vymožiteľnosť
	SPOLU	5 459 198,34		4 330 535,98	30,88%

- a) *Investičné zmluvy – nájomné zmluvy, ktoré sa viažu k investíciám do nehnuteľností, kde má spoločnosť uzatvorené zmluvy o budúcich zmluvách k odkúpeniu predmetného majetku*

	Predpokladaný termín odkúpenia	Očakávaný príjem v €
SPOLU	Rok 2014 a neskôr	29 708,63

38. PODMIENENÉ ZÁVAZKY

Podmienенý záväzok upravuje štandard IAS 37 – Rezervy, podmienené záväzky a podmienené aktíva. Podmienенý záväzok je možná povinnosť, ktorá vznikla z minulých udalostí a ktorej existencia bude potvrdená jedine nastaním alebo nenastaním jednej alebo viacerých neurčitých budúcich udalostí, ktoré nie sú úplne pod kontrolou jednotky, resp. ide o súčasnú povinnosť, ktorá vzniká z minulých udalostí, avšak nie je vykázaná, pretože nie je pravdepodobné, že úbytok zdrojov, stelesňujúcich ekonomické úžitky sa bude vyžadovať na vysporiadanie povinnosti alebo výšku povinnosti nie je možné oceniť s dostatočnou mierou spoľahlivosti. Podmienенé záväzky Spoločnosť v súvahe nevykazuje, je povinná o nich informovať.

- a) *Záruky*

Celková výška poskytnutých záruk Spoločnosti k 31. decembru 2013 je 1 982 687,94 €.

Prehľad poskytnutých záruk:

	Termín splatnosti	Výška ručenia (€)
Obchodná banka1	30.11.2014	4 838,86
	30.11.2004	331 173,15
Obchodná banka2	1.7.2006	191 800,00
	1.9.2016	81 600,00
	1.6.2020	548 000,00
	1.10.2014	17 199,00

	1.8.2015	42 800,00
	1.6.2020	333 992,00
Obchodná banka3	2.3.2011	104 695,60
	25.9.2016	133 661,33
Obchodná banka4	20.5.2014	11 500,00
Obchodná banka5	25.6.2015	10 669,00
Obchodná banka6	30.6.2017	170 759,00

b) *Investičné a zmluvné záväzky*

- **JIDE Ltd.**, licenčná zmluva platná do 1.7.2021.

c) *Zmluvy operatívneho lízingu, ostatné zmluvy*

Záväzky z operatívneho lízingu v štruktúre podľa platností zmlúv:

	Predmet operatívneho lízingu
- od 1 do 5 rokov	✓ nájom skladu pre ODS Bratislava do roku 2015 ✓ nájom nebytového priestoru pre ODS Bratislava, doba neurčitá s účinnosťou od 1.3.2013
- nad 5 rokov	✓ nájom pozemku v ODS Prešov - doba neurčitá od roku cca 2004 ✓ nájom pozemku v ODS Bratislava - doba neurčitá od roku 2001 ✓ nájom pozemku vo Veľkej Lomnici - doba určitá od roku 2005 ✓ nájom nebytového priestoru Tribeč od roku 2006 ✓ nájom parkovacieho miesta Tribeč od roku 2006 ✓ zmluvy o podiele na investíciách a správe pre ODS Bratislava - od roku 2001

d) *Správne konania a súdne spory*

Spoločnosť ku dňu 31.12.2013 nevykazuje žiadne správne konania a súdne spory.

e) Iné súdne spory

Ku dňu 31.12.2013 nie sú voči Spoločnosti vedené žiadne pasívne spory, t.j. také spory, kde Spoločnosť vystupuje na strane odporcu resp. žalovaného.

39. ZISK NA AKCIU

Zisk na akciu sa vykazuje podľa štandardu IAS 33 – Zisk na akciu. Spoločnosť vypočítala základný zisk na akciu pre zisk priraditeľný kmeňovým akcionárom spoločnosti. Zisk na akciu je vypočítaný ako podiel zisku účtovného obdobia prislúchajúceho kmeňovým akcionárom, ide o základný zisk, Spoločnosť zriadený zisk nevykazuje. Základný zisk na akciu za rok, končiaci sa 31. decembra 2013 je 24,66 €.

40. MAJETOK V PODSÚVAHOVEJ EVIDENCII

Spoločnosť vykazuje majetok na podsúvahovej evidencii – hodnota tovaru vo vlastníctve dodávateľa k 31.12.2013 vo výške **20 848 388 €**.

41. VYMEDZENIE NÁKLADOV NA AUDÍTORA

Audítorské služby pri individuálnej a konsolidovanej závierke	– 17 500,00€
Uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	- 0
Nesúvisiace audítorské služby	- 0
Daňové poradenstvo	- 0
Ostatné neaudítorské služby	- 0
Spolu	- 17 500,00€

Bojnice, 12.5.2014

Vyhotovil: Ing. Klára Straková

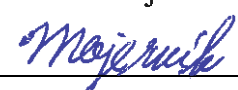
Asistoval: Ing. Lucia Kyseľová, Ing. Dominika Rajčová

Podpisové záznamy osoby zodpovednej za:
vedenie účtovníctva



Ing. Klára Straková

zostavenie účtovnej závierky



Ing. Miloš Majerník, PhD