



## Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

### A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

#### 1. Obchodné meno a sídlo Spoločnosti

Quintiles Slovakia, s.r.o.  
Zámocká 34  
811 01 Bratislava

Spoločnosť Quintiles Slovakia, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 18. októbra 2010 a do Obchodného registra bola zapísaná 2. decembra 2010 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava 1 v Bratislave, oddiel Sro, vložka č. 69023/B).

#### 2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
- prieskum trhu a verejnej mienky
- poskytovanie softwaru-predaj hotových programov na základe zmluvy s autorom

#### 3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

#### 4. Priemerný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	68	50
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho	92	53
počet vedúcich zamestnancov	4	4

#### 5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

#### 6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením dňa 18. júla 2013.

## B. ORGÁNY SPOLOČNOSTI

### 1. Orgány Spoločnosti

	K 31.12.2013	K 31.12.2012
MUDr. Ján Filakovský – konateľ		Do 31. 07. 2012
Michael Norman Wilson – konateľ		
Alasdair MacDonald – konateľ		
MUDr. Mária Tomková - prokurista	Do 16. 05. 2013	
RNDr. Zoltán Varga	Od 02.10. 2013	

### 2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2013 a k 31. decembru 2012:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na Zlv %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
Quintiles Eastern Holding GmbH, Viedeň	750	0,07	0,07	0
Quintiles GesmbH, Viedeň	1 071 550	99,93	99,93	0
<b>Spolu</b>	<b>1 072 300</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0</b>

## C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Quintiles Transnational Holdings, Inc. 4820 Emperor Blvd, Durham, North Carolina 27703. Túto konsolidovanú účtovnú závierku možno dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

## D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

### a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

### b) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	<b>Predpokladaná doba používania v rokoch</b>	<b>Metóda odpisovania</b>	<b>Ročná odpisová sadzba v %</b>
Softvér	5 rokov	rovnomerná	20%

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 400 EUR, počítače a monitory, sa nezaraďujú na účty dlhodobého majetku a odpisujú sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	<b>Predpokladaná doba používania v rokoch</b>	<b>Metóda odpisovania</b>	<b>Ročná odpisová sadzba v %</b>
<b>Samostatný hnutelný majetok:</b>			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	3 roky	rovnomerná	33.34%
<i>Dopravné prostriedky</i>	4 roky	rovnomerná	25%

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

#### c) Goodwill

Goodwill sa účtuje pri zlúčení, splynutí a rozdelení, ak účtovná hodnota podielu jednej zúčastnenej spoločnosti v inej zúčastnenej spoločnosti je vyššia než reálna hodnota majetku a záväzkov pripadajúca na tento podiel, pričom účtovnou hodnotou podielu pri splynutí a rozdelení sa rozumie hodnota podielu ocenená reálnou hodnotou. Záporný goodwill sa účtuje v prospech účtu 015 – Goodwill. Pri účtovaní goodwillu sa zisťuje, v akej výške sa v budúcnosti v súvislosti s goodwillom zvýšia ekonomické úžitky a v súvislosti so záporným goodwillom, znížia ekonomické úžitky. Ak budúce zvýšenie ekonomických úžitkov bude pravdepodobne nižšie než je výška goodwillu zaúčtovaná na účte 015 – Goodwill, príslušná časť goodwillu sa odpíše pri zlúčení, splynutí a rozdelení. Ak budúce zníženie ekonomických úžitkov bude pravdepodobne nižšie než je výška záporného goodwillu zaúčtovaná na účte 015 - Goodwill, príslušná časť záporného goodwillu sa odpíše pri zlúčení, splynutí a rozdelení.

Spoločník Spoločnosti spoločnosť Quintiles GesmbH, Viedeň vložila vybrané aktíva a pasíva Quintiles GesmbH-organizačná zložka Slovensko ako nepeňažný vklad na základné imanie Spoločnosti ku dňu 1. januára 2011.

Pri nepeňažnom vklade, ktorým je podnik alebo časť podniku (ďalej len „vklad podniku“), sa v účtovníctve prijímateľa vkladu podniku účtujú prijímané jednotlivé zložky majetku a záväzkov tvoriace vklad podniku na vecne príslušné účty v ocenení reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou jednotlivých zložiek majetku a záväzkov tvoriacich vklad podniku a hodnotou nepeňažného vkladu započítanou na vklad spoločníka (ďalej len „uznaná hodnota vkladu“), účtuje podľa charakteru ako goodwill alebo ako záporný goodwill na účet 015 – Goodwill. Tento rozdiel ku dňu účinnosti vkladu a síce k 1. januáru 2011 predstavoval záporný goodwill vo výške 99 720 EUR, ktorý bol odpísaný v plnej výške ako výnos na účet 551 - Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku v roku 2011.

#### d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou (postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním). Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok.

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

**e) Finančné účty**

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

**f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

**g) Opravné položky**

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

**h) Rezervy**

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky, nadčasy, odmeny, zostavenie účtovnej závierky a na ostatné nevyfakturované dodávky tovarov a služieb.

**i) Záväzky**

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

**j) Zamestnanecké požitky**

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

**k) Splatná daň z príjmu**

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

#### **l) Odložená daň z príjmu**

Odložená daň z príjmu vyplýva z rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou.

Účtovanie o odloženej dani sa nevzťahuje na goodwill alebo záporný goodwill pri jeho prvotnom zaúčtovaní. Účtovanie o odloženej dani sa vzťahuje na dočasný rozdiel ku goodwillu alebo zápornému goodwillu, ktorý vznikol po jeho prvotnom zaúčtovaní, napríklad z dôvodu rôznych daňových odpisov a účtovných odpisov, ak pri prvotnom účtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu nevznikol dočasný rozdiel.

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

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

#### **m) Leasing (Spoločnosť je nájomca)**

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

#### **n) Cudzía mena**

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

#### **o) Vykazovanie výnosov**

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja služieb (monitorovanie klinických skúšok) poskytovaných osobám v rámci konsolidovaného celku.



Tabuľka č.2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	20 783	0	-99 720	0	0	0	-78 937
Prírastky	0	0	0	0	0	1 167	0	1 167
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	1 167	0	0	0	-1 167	0	0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>21 950</b>	<b>0</b>	<b>-99 720</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-77 770</b>
Oprávky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	16 882	0	-99 720	0	0	0	-82 838
Prírastky	0	3 825	0	0	0	0	0	3 825
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>20 707</b>	<b>0</b>	<b>-99 720</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-79 013</b>
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	3 901	0	0	0	0	0	3 901
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>1 243</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 243</b>

Spoločnosť neeviduje dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo, alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.



Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM		
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>526 395</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>526 395</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	57 024	0	0	57 024
Úbytky	0	0	84 028	0	0	0	0	0	0	84 028
Presuny	0	0	57 024	0	0	0	-57 024	0	0	0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>499 391</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>499 391</b>
Oprávky										
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>343 442</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>343 442</b>
Prírastky	0	0	138 677	0	0	0	0	0	0	138 677
Úbytky	0	0	84 028	0	0	0	0	0	0	84 028
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>398 091</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>398 091</b>
Opravné položky										
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota										
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>182 953</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>182 953</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>101 300</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>101 300</b>

Spoločnosť má poistené osobné motorové vozidlá (havarijné a povinné zmluvne poistenie) v poisťovni Allianz - Slovenská poisťovňa, a.s.

Spoločnosť neviduje dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo, alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

### 3. Pohľadávky

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka č. 1

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	73 453	0	73 453
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>73 453</b>	<b>0</b>	<b>73 453</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	603 802	0	603 802
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	91 614	0	91 614
Iné pohľadávky	10 203	0	10 203
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>705 619</b>	<b>0</b>	<b>705 619</b>

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti		0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	705 619	512 361
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>705 619</b>	<b>512 361</b>
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	73 453	55 237
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>73 453</b>	<b>55 237</b>

### 4. Opravné položky k pohľadávkam

V bežnom období spoločnosť netvorila ani nerozpúšťala opravné položky k pohľadávkam.

Spoločnosť taktiež neeviduje pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia, na ktoré sa zriadilo záložné právo, alebo pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať.

## 5. Krátkodobý finančný majetok

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	4 237	7 399
Bežné bankové účty	1 038 209	1 012 144
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
<b>Spolu</b>	<b>1 042 446</b>	<b>1 019 543</b>

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Spoločnosť nemá žiadne obmedzenia týkajúce sa použitia finančného majetku k 31.12.2013.

## 6. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>16 204</b>	<b>20 039</b>
Allianz - poistenie motorových vozidiel	10 185	13 457
Poistenie zamestnancov - služobné cesty	1 662	1 464
IT	3 097	4 466
Ostatné	1 260	652
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>86 958</b>	<b>44 340</b>
Nevyfakturované projektové náklady súvisiace s rokom 2013	86 958	44 340
<b>Spolu</b>	<b>103 162</b>	<b>64 379</b>

## 7. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke sú uvedené nižšie v tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>4 315</b>	<b>15 877</b>
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	4 315	15 877
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>-338 190</b>	<b>-256 037</b>
odpočítateľné	-338 190	-256 037
zdaniteľné	0	0
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sadzba dane z príjmov ( v %) *</b>	<b>22%</b>	<b>23%</b>
<b>Odložená daňová pohľadávka vypočítaná</b>	<b>-73 453</b>	<b>-55 237</b>
<b>Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná</b>	<b>73 453</b>	<b>55 237</b>
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-18 215	-33 307
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	-21 930
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

## F. PASÍVA

### 1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Bežné účtovné obdobie			Stav na konci účtovného obdobia
		Prírastky	Úbytky	Presuny	
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 072 300	0	0	0	1 072 300
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	9 688	0	0	7 177	16 865
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	21 930	0	0	0	21 930
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	143 527	241 842	136 350	-7 177	241 842
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>1 247 445</b>	<b>241 842</b>	<b>136 350</b>	<b>0</b>	<b>1 352 937</b>

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny		
a	b	c	d	e	f	
Základné imanie	1 072 300	0	0	0	0	1 072 300
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	9 688	9 688	9 688
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	21 930	0	0	21 930	21 930
Neuhradená strata minulých rokov	-11	0	0	11	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	193 769	143 527	184 070	-9 699	143 527	143 527
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0	0
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>1 266 058</b>	<b>165 457</b>	<b>184 070</b>	<b>0</b>	<b>1 247 445</b>	

Účtovný zisk za rok 2012 vo výške 143 527 EUR bol vysporiadaný nasledovne:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	<b>143 527</b>
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	7 177
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	136 350
Iné	0
<b>Spolu</b>	<b>143 527</b>

Návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia bežného účtovného obdobia, zisku vo výške 241 842 EUR, je nasledovný:

- Zákonný prídel do rezervného fondu vo výške 12 092 EUR
- Výplata podielu na zisku spoločníka Quintiles GesmbH vo výške 229 589 EUR
- Výplata podielu na zisku spoločníka Quintiles Eastern Holdings GmbH vo výške 161 EUR.

## 2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia f
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
	<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>419 492</b>	<b>522 234</b>	<b>381 269</b>	
<b>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho</b>	<b>101 516</b>	<b>100 206</b>	<b>101 456</b>	<b>60</b>	<b>100 206</b>
Nevyčerpané dovolenky	83 856	77 906	83 856	0	77 906
Daňové a účtovné služby	17 660	22 300	17 600	60	22 300
<b>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho</b>	<b>317 976</b>	<b>422 028</b>	<b>279 813</b>	<b>38 163</b>	<b>422 028</b>
Bonusy zamestnancov	239 037	301 320	201 794	37 243	301 320
Dodávateľia – projektové služby	15 400	13 350	15 342	58	13 350
Dodávateľia – projektové náklady	44 339	86 958	44 339	0	86 958
Ostatné	19 200	20 400	18 338	862	20 400

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia f
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
	<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>328 129</b>	<b>419 492</b>	<b>311 982</b>	
<b>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho</b>	<b>73 507</b>	<b>101 516</b>	<b>71 447</b>	<b>2 060</b>	<b>101 516</b>
Nevyčerpané dovolenky	55 907	83 856	55 907	0	83 856
Daňové a účtovné služby	17 600	17 660	15 540	2 060	17 660
<b>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho</b>	<b>254 622</b>	<b>317 976</b>	<b>240 535</b>	<b>14 087</b>	<b>317 976</b>
Bonusy zamestnancov	199 232	239 037	185 411	13 821	239 037
Dodávateľia – projektové služby	13 600	15 400	13 334	266	15 400
Dodávateľia – projektové náklady	25 000	44 339	25 000	0	44 339
Ostatné	16 790	19 200	16 790	0	19 200

## 3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	26 128	21 552
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>26 128</b>	<b>21 552</b>
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	101 767	65 574
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>101 767</b>	<b>65 574</b>

#### 4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	21 552	10 218
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	12 789	11 334
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>12 789</b>	<b>11 334</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>8 213</b>	<b>0</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>26 128</b>	<b>21 552</b>

#### G. VÝNOSY

##### 1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu a	Monitorovanie klinických skúšok	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Quintiles EEH (Rakúsko)	475 558	709 165
Quintiles INC (USA)	2 431 984	1 761 651
Quintiles Lim (Veľká Británia)	2 652 154	2 548 461
Ostatné	61 506	44 346
<b>Spolu</b>	<b>5 621 202</b>	<b>5 063 623</b>

##### 2. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	5 621 202	5 063 623
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	74 748	45 404
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>5 695 950</b>	<b>5 109 027</b>

### 3. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>74 632</b>	<b>45 297</b>
Predaj dlhodobého majetku	63 069	33 978
Poistné plnenie	11 513	10 993
Ostatné	50	326
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>11 799</b>	<b>10 911</b>
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>11 683</i>	<i>10 804</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	20	20
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>116</i>	<i>107</i>
Úroky	116	107
<b>Mimoriadne výnosy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>1 800 723</b>	<b>1 830 370</b>
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>7 500</i>	<i>7 200</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	7 500	7 200
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 793 223</i>	<i>1 823 170</i>
Prenájom kancelárskych priestorov	176 661	193 420
Investigátorské služby	312 740	327 103
IT-Cost share nákladov	145 631	186 881
Projekt - služby	269 527	280 412
Kuriér - projekt	64 213	68 470
Telefón, internet	73 441	83 155
Právne služby	40 066	1 422
Opravy a udržiavanie	51 679	57 434
Cestovné	107 655	155 805
Náklady na reprezentáciu	177 929	107 740
Upratovanie kancelárskych priestorov	11 303	10 756
Daňové a účtovné služby	26 341	9 770
Projektové náklady	197 000	240 951
Ostatné	139 037	99 851
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>38 525</b>	<b>41 237</b>
Poistenie vozidiel	14 285	24 500
Poistenie zamestnancov	11 468	3 249
Ostatné	12 772	13 488
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>3 501</b>	<b>17 191</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>2 399</i>	<i>14 918</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>1 102</i>	<i>2 273</i>
Bankové poplatky	1 102	2 273

## I. DANE Z PRÍJMOV

### 1. Informácie o dani z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-3 339	9 606
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	-21 930

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b>	<b>348 520</b>			<b>181 612</b>		
teoretická daň		80 160	23%		34 506	19%
Daňovo neuznané náklady	341 506	78 546	23%	165 235	31 395	19%
Výnosy nepodliehajúce dani	-240 728	-55 367	23%	-95 842	-18 210	19%
Umorenie daňovej straty		0			0	
Zmena sadzby dane		3 339			-9 606	
<b>Spolu</b>		<b>106 678</b>	<b>31%</b>		<b>38 085</b>	<b>21%</b>
Splatná daň z príjmov		124 893	36%		71 392	39%
Odložená daň z príjmov		-18 215	5%		-33 307	-18%
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>106 678</b>	<b>31%</b>		<b>38 085</b>	<b>21%</b>

## **J. INÉ AKTÍVA A PASÍVA**

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

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

## **K. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA**

Po 31. decembri 2013 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2013.

## L. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2013 EUR	2012 EUR
<b>Č</b>		
<b>istý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)</b>	<b>348 520</b>	<b>181 612</b>
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	53 627	142 502
Zmena stavu rezerv	102 742	91 363
Úrokové náklady (netto)	-116	-107
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-58 224	-33 978
<b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>	<b>446 549</b>	<b>381 392</b>
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia (Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-252 081 2 407	103 582 27 495
<b>Prevádzkové peňažné toky</b>	<b>196 875</b>	<b>512 469</b>
	2013 EUR	2012 EUR
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Prevádzkové peňažné toky	196 875	512 469
Prijaté úroky	116	107
Zaplatená daň z príjmov	-66 491	-146 709
Vyplatené dividendy	-136 350	-184 070
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>-5 850</b>	<b>181 797</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
Nákup dlhodobého majetku	-34 315	-58 191
Prijmy z predaja dlhodobého majetku	63 069	33 978
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>28 754</b>	<b>-24 213</b>
<b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b>	<b>22 904</b>	<b>157 584</b>
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 019 543	861 959
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>	<b>1 042 446</b>	<b>1 019 543</b>

### Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

### Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu zostavenia účtovnej závierky, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné

papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.