

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

### A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

#### 1. Obchodné meno a sídlo

Biogen Idec (Slovak Republic) s.r.o.  
Palisády 33  
811 06 Bratislava

Spoločnosť Biogen Idec (Slovak Republic) s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 2. mája 2006 a do Obchodného registra bola zapísaná 26. mája 2006 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka č. 40752/B).

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

- výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied alebo spoločenských vied,
- usporadúvanie odborných kurzov, školení a iných vzdelávacích akcií,
- lektorská činnosť v rozsahu voľných živností,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- sprostredkovanie obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti.
- reklamná činnosť a marketing
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov

#### 3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach.

#### 4. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	14	11
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	14	12
počet vedúcich zamestnancov	1	1

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 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

Valné zhromaždenie schválilo dňa 10. júna 2013 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

## B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

### 1. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31. decembru 2013	Stav k 31. decembru 2012
Konatelia:	Johanna Friedl-Naderer (do 15. júla 2013) Thomas Francois Etienne Biet Pavel Bohuslav (do 14. mája 2013) Elena Strapková Boydová Renáta Angermayerová (od 15. mája 2013)	Johanna Friedl-Naderer Thomas Francois Etienne Biet (od 15. mája 2012) Pavel Bohuslav (od 15. mája 2012) Elena Strapková Boydová (od 15. mája 2012)
Prokúra:	Michael Edward Dambach Wolfgang Mair Nicole Veronica Struck (do 10. apríla 2013) Tomasz Klimczak (od 8. februára 2013)	Michael Edward Dambach Wolfgang Mair Nicole Veronica Struck Elena Boydová (do 15. mája 2012)

### 2. Spoločníci Spoločnosti

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

Spoločník, akcionár A	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	absolútne b	v % c		
Biogen Idec MA Inc., Spojené štáty	5 643	85	99	-
Biogen Idec Holding I Inc., Spojené štáty	996	15	1	-
<b>Spolu</b>	<b>6 639</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>-</b>

## C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Biogen Idec MA, Inc., Cambridge Center 14, Cambridge Massachusetts, 02142 USA, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Biogen Idec Inc.. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť Biogen Idec Inc. so sídlom Cambridge Center 14, Cambridge, Massachusetts, 02142 USA. Tieto konsolidované účtovné závierky možno dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

## 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 dlhodobý hmotný majetok

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

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

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 prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	Lineárna	25

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 prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa zaraďuje 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:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Počítače	4	Lineárna	25
Dataprojektor	4	Lineárna	25
Telefón Soundstation	4	Lineárna	25
Stánky	6	Lineárna	16,67
Kopírka	4	Lineárna	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) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok.

## d) Finančné účty

Finančné účty tvoria zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

## e) 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.

**f) 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.

**g) 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.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy hlavne na odmeny pracovníkom, nevyčerpané dovolenky a nevyfakturované dodávky.

**h) Záväzky**

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

**i) 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.

**j) 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 hospodárskeho výsledku 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.

**k) 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.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť 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.

**l) Prenájom (Leasing)**

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

**m) Cudzia 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 banku 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.

**n) Vykazovanie výnosov**

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

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.).

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z poskytovania marketingových a konzultačných služieb.





## 2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
<b>Stav k 1.1.2013</b>	-	-	<b>65 024</b>	-	-	-	2 830	-	<b>67 854</b>
Prírastky	-	-	15 976	-	-	-	-	-	15 976
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	2 830	-	-	-	-2 830	-	-
<b>Stav k 31.12.2013</b>	-	-	<b>83 830</b>	-	-	-	-	-	<b>83 830</b>
Oprávky									
<b>Stav k 1.1.2013</b>	-	-	<b>40 179</b>	-	-	-	-	-	<b>40 179</b>
Prírastky	-	-	12 424	-	-	-	-	-	12 424
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Stav k 31.12.2013</b>	-	-	<b>52 603</b>	-	-	-	-	-	<b>52 603</b>
Opravné položky									
<b>Stav k 1.1.2013</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Stav k 31.12.2013</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
<b>Stav k 1.1.2013</b>	-	-	<b>24 845</b>	-	-	-	<b>2 830</b>	-	<b>27 675</b>
<b>Stav k 31.12.2013</b>	-	-	<b>31 227</b>	-	-	-	-	-	<b>31 227</b>

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
<b>Stav k 1.1.2012</b>	-	-	<b>65 024</b>	-	-	-	-	-	<b>65 024</b>
Prírastky	-	-	-	-	-	-	2 830	-	2 830
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Stav k 31.12.2012</b>	-	-	<b>65 024</b>	-	-	-	<b>2 830</b>	-	<b>67 854</b>
Oprávky									
<b>Stav k 1.1.2012</b>	-	-	<b>28 516</b>	-	-	-	-	-	<b>28 516</b>
Prírastky	-	-	11 663	-	-	-	-	-	11 663
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Stav k 31.12.2012</b>	-	-	<b>40 179</b>	-	-	-	-	-	<b>40 179</b>
Opravné položky									
<b>Stav k 1.1.2012</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Stav k 31.12.2012</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
<b>Stav k 1.1.2012</b>	-	-	<b>36 507</b>	-	-	-	<b>2 830-</b>	-	<b>36 507</b>
<b>Stav k 31.12.2012</b>	-	-	<b>24 845</b>	-	-	-	-	-	<b>27 675</b>

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	-
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	-

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni Generali Slovensko. Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým súbor elektronických zariadení vrátane prenosných počítačov a súbor hnuiteľných vecí (vyrobné a prevádzkové zariadenia). Ročný limit plnenia je pre všetky miesta poistenia na území SR vo výške 33 000 USD. Ďalej má spoločnosť uzavretú zmluvu poistenia zodpovednosti za škodu vo výške 1 000 000 USD. Poistenia sú platné od 1/5/2013 – 1/5/2014 a obnovujú sa na ročnej báze.

### 3. Pohľadávky

Spoločnosť neúčtovala o opravnej položke k pohľadávkam ako v roku 2013, ani v roku 2012, keďže nevznikol dôvod na jej účtovanie.

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31. decembru 2013 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	7 190	-	7 190
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Iné pohľadávky	19 171	-	19 171
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>26 361</b>	<b>-</b>	<b>26 361</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	194 550	-	194 550
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	34 424	-	34 424
Iné pohľadávky	581	-	581
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>229 555</b>	<b>-</b>	<b>229 555</b>

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	-	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	229 555	108 509
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>229 555</b>	<b>108 509</b>
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	26 361	15 750
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	-	-
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>26 361</b>	<b>15 750</b>

Na pohľadávky nebolo zriadené záložné právo. S pohľadávkami má Spoločnosť právo voľne disponovať.

#### 4. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>- 8 211</b>	<b>-7 110</b>
odpočítateľné zdaniteľné	- 8 211	-7 110
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>95 350</b>	<b>62 714</b>
odpočítateľné zdaniteľné	95 350	62 714
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov ( v %)*	22%	23%
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>19 171</b>	<b>12,789</b>
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	<b>19 171</b>	<b>12 789</b>
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	6 382	3 130
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Zaúčtovaná ako náklad	-	-
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

\* Ku koncu roka 2012 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa zvyšuje daň z príjmov právnických osôb z 19% na 23% s účinnosťou od 1. januára 2013.

\*\* Ku koncu roka 2013 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa snižuje daň z príjmov právnických osôb z 23% na 22% s účinnosťou od 1. januára 2014.

#### 5. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Pokladnica, ceniny	-	-
Bežné bankové účty	551 156	605 321
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
<b>Spolu</b>	<b>551 156</b>	<b>605 321</b>

Účtami v banke môže Spoločnosť voľne disponovať.

## 6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	-	-
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>2 229</b>	<b>2 690</b>
Životné poistenie	1 914	2 673
Ostatné	315	17
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	-	-
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	-	-
<b>Spolu</b>	<b>2 229</b>	<b>2 690</b>

## 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 k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639	-	-	-	6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	664	-	-	-	664
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	357 534	-	-	105 613	463 147
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	105 613	117 741	-	-105 613	117 741
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	-	-	-	-	-
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>470 450</b>	<b>117 741</b>	-	-	<b>588 191</b>

Položka vlastného imania a	Stav k 1.1.2012 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2012 f
Základné imanie	6 639	-	-	-	6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	664	-	-	-	664
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	254 697	-	-	102 837	357 534
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	102 837	105 613	-	-102 837	105 613
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	-	-	-	-	-
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>364 837</b>	<b>105 613</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>470 450</b>

Účtovný zisk za rok 2012 vo výške 105 613 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2012
<b>Účtovný zisk</b>	<b>105 613</b>
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>2013</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	-
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	-
Prídel do sociálneho fondu	-
Prídel na zvýšenie základného imania	-
Úhrada straty minulých období	-
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	105 613
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
<b>Spolu</b>	<b>105 613</b>

Štatutárny orgán navrhuje zisk za rok 2013 previesť na nerozdelený zisk minulých rokov.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 vo výške 117 741 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

## 2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k 1.1.2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2013 f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	-	-	-	-	-
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>184 202</b>	<b>231 791</b>	<b>176 797</b>	<b>1 498</b>	<b>237 698</b>
<b>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>121 488</b>	<b>136 441</b>	<b>115 488</b>	<b>93</b>	<b>142 348</b>
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	27 709	24 773	27 709	-	24 773
Rezervy na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	14 700	14 370	14 700	93	14 370
Rezervy na účtovnú závierku a účtovné služby	-	3 950	0	-	3 950
Rezerva na reklamu a propagáciu	45 293	71 156	45 293	-	77 063
Rezerva na vzdelávanie	6 000	0	0	-	0
Rezerva na prevádzkové náklady	27 786	22 192	27 786	-	22 192
<b>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>62 714</b>	<b>95 350</b>	<b>61 309</b>	<b>1 405</b>	<b>95 350</b>
Odmeny pracovníkom	62 714	95 350	61 309	1 405	95 350
<b>Rezervy spolu</b>	<b>184 202</b>	<b>231 791</b>	<b>176 797</b>	<b>1 498</b>	<b>237 698</b>

Názov položky a	Stav k 1.1.2012 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2012 f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	-	-	-	-	-
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>209 716</b>	<b>184 202</b>	<b>202 937</b>	<b>6 779</b>	<b>184 202</b>
<b>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>115 750</b>	<b>121 488</b>	<b>114 079</b>	<b>1 671</b>	<b>121 488</b>
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	22 768	27 709	22 768	-	27 709
Rezervy na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	14 400	14 700	12 800	1 600	14 700
Rezervy na účtovnú závierku a účtovné služby	12 300	-	12 229	71	-
Rezerva na reklamu a propagáciu	53 648	45 293	53 648	-	45 293
Rezerva na vzdelávanie	-	6 000	-	-	6 000
Rezerva na prevádzkové náklady	12 634	27 786	12 634	-	27 786
<b>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>93 966</b>	<b>62 714</b>	<b>88 858</b>	<b>5 108</b>	<b>62 714</b>
Rezerva na dary	32 397	-	32 397	-	-
Odmeny pracovníkom	61 237	62 714	56 129	5 108	62 714
Iné	332	-	332	-	-
<b>Rezervy spolu</b>	<b>209 716</b>	<b>184 202</b>	<b>202 937</b>	<b>6 779</b>	<b>184 202</b>

### 3. Závazky

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

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Závazky po lehote splatnosti	-	42 335
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	14 639	28 348
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>14 639</b>	<b>70 683</b>
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-	-
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### 4. Sociálny fond

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

Názov položky	2013	2012
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	-	<b>36</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 777	7 543
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>3 777</b>	<b>7 543</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>-3 777</b>	<b>-7 579</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### 5. Bankové úvery

Prehľad bankových úverov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2013	Suma istiny v EUR k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>					
Kontokorentný úver	EUR	9,5	Mesačne (revolving)	-	34 610
<b>Spolu:</b>				<b>-</b>	<b>34 610</b>

Spoločnosť má dva bankové účty v Bank of America s povoleným prečerpaním. K 31. decembru 2012 bol na jednom z účtov záporný zostatok, ktorý sa vykazuje v súvahe ako krátkodobý úver.

## 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	Marketingové a konzultačné služby	
	2013 b	2012 c
Švajčiarsko	2 460 263	2 205 259
<b>Spolu</b>	<b>2 460 263</b>	<b>2 205 259</b>

### 2. 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	2013	2012
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>	-	-
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	-	8
Ostatné	-	8
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>1 972</b>	<b>3 635</b>
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	1 972	3 344
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 972	3 344
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	-	291
Úroky	-	291
<b>Mimoriadne výnosy, z toho:</b>	-	-

### 3. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2013	2012
Tržby za vlastné výrobky	-	-
Tržby z predaja služieb	2 460 263	2 205 259
Tržby za tovar	-	-
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 972	3 643
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>2 462 235</b>	<b>2 208 902</b>

## H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2013	2012
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>935 569</b>	<b>993 516</b>
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>10 000</i>	<i>10 056</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	10 000	10 056
iné uistovacie audítorské služby	-	-
súvisiace audítorské služby	-	-
daňové poradenstvo	-	-
ostatné neaudítorské služby	-	-
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>925 569</i>	<i>983 460</i>
Marketingové služby	428 398	391 414
Cestovné náklady	41 665	127 054
Prenájom vozidiel	136 538	108 424
Účtovné a mzdové služby	25 494	61 925
Daňové poradenstvo	8 808	29 050
Nájomné	82 613	67 678
Telefón a internet	21 603	29 226
Personálne služby	23 333	16 716
Členské poplatky	20 000	20 000
Náklady na reprezentáciu	25 650	48 169
Preklady	3 321	3 442
Farmakovigilancia	12 606	15 210
Poštovné, kuriér	16 042	8 323
Ostatné	79 498	56 829
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>128 975</b>	<b>70 994</b>
Dary	127 633	67 047
Penále a úroky z omeškania	124	95
Ostatné	1 218	3 852
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>8 721</b>	<b>11 391</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>4 649</i>	<i>7 374</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	4 649	7 374
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>4 072</i>	<i>4 017</i>
Nákladové úroky	172	190
Bankové poplatky	3 900	3 827
<b>Mimoriadne náklady, z toho:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## I. DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-871	2 224
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	-	-
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	-	-
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

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

Názov položky a	2013			2012		
	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>179 407</b>	x	x	<b>155 135</b>	x	x
teoretická daň	x	41 264	23%	x	29 476	19%
Daňovo neuznané náklady	99 216	22 820	23%	117 230	22 270	14%
Výnosy nepodliehajúce dani	-	-	-	-	-	-
Umorenie daňovej straty	-	-	-	-	-	-
Zmena sadzby dane	-	871	1%	-	-2 224	-1%
Iné	-	-3 289	-2%	-	-	-
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>61 666</b>	<b>34%</b>	<b>x</b>	<b>49 522</b>	<b>32%</b>
Splatná daň z príjmov	x	68 048	38%	x	52 652	34%
Odložená daň z príjmov	x	-6 382	-4%	x	-3 130	-2%
<b>Celková daň z príjmov</b>	<b>x</b>	<b>61 666</b>	<b>34%</b>	<b>x</b>	<b>49 522</b>	<b>32%</b>

## J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

### 1. Majetok vzatý do prenájmu

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) osobné vozidlá. Nájomné zmluvy sú uzatvorené do roku 2013 až 2016.

Spoločnosť má prenajaté administratívne priestory. Nájomná zmluva je uzavretá do 31. marec 2015.

## **K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA**

### **1. Informácie o podmienených záväzkoch a majetku**

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.

## **L. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI**

Spoločnosť v sledovanom účtovnom období nevyplácala príjmy členom štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť v týchto orgánoch.

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

Po 31. decembri 2013 boli uskutočnené nasledujúce zmeny do obchodného registra:

Dňa 12. februára 2014 boli uskutočnené tieto zmeny:

Ako štatutárny orgán, konateľ, bol zapísaný Simon Jordan, Barkham Road, Wokingham 265, Berkshire RG41 4BY, Spojené kráľovstvo Veľkej Británie a Severného Írska, vznik funkcie: 15. júla 2013 a bola vymazaná Johanna Friedl-Naderer, Sterenweg 5, Zug CH 6300, Švajčiarska konfederácia, vznik funkcie: 27. októbra 2009, skončenie funkcie: 15. júla 2013;

Medzi ďalšie právne skutočnosti bola zapísaná „Zápisnica z valného zhromaždenia zo dňa 15. júla 2013.“.

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

## N. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy

	2013 EUR	2012 EUR
<b>Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)</b>	<b>179 407</b>	<b>155 135</b>
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	12 424	11 662
Zmena stavu rezerv	53 496	-25 514
Úrokové náklady (netto)	172	-101
<b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>	<b>245 499</b>	<b>141 182</b>
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-124 814	44 977
Úbytok (prírastok) záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-48 768	-58 612
<b>Peňažné toky z prevádzky</b>	<b>72 917</b>	<b>127 547</b>
	<b>2012</b>	<b>2011</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Peňažné toky z prevádzky	<b>72 917</b>	<b>127 547</b>
Zaplatené úroky	-172	-190
Zaplatená daň z príjmov	-72 617	-19 244
Ostatné	-	291
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>-872</b>	<b>108 404</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
Nákup dlhodobého majetku	-18 806	-2 803
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>-18 806</b>	<b>-2 803</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
Príjmy z kontokorentných úverov	-34 487	-44 248
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-	11
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>-34 487</b>	<b>-44 237</b>
<b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b>	<b>-54 165</b>	<b>61 337</b>
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	605 321	543 984
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>	<b>551 156</b>	<b>605 321</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.