

**NOVAPHARM, s. r. o.**  
**Poznámky individuálnej účtovnej závierky**  
**Zostavenej k 31. decembru 2013**  
**(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

---

Poznámka:

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

## **I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**

### **1. Základné údaje o spoločnosti**

---

<b>Obchodné meno a sídlo</b>	NOVAPHARM, s. r. o. Einsteinova 23-25, 851 01 Bratislava
<b>Dátum založenia</b>	14. júna 1999
<b>Dátum vzniku (podľa obchodného registra)</b>	28. júna 1999
<b>Hospodárska činnosť</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>- Prevádzkovanie ambulantnej zdravotnej starostlivosti – poliklinika v ambulanciách a v zariadeniach samostatných liečebných a vyšetrovacích zložiek,</li><li>- prevádzkovanie zariadenia ústavnej zdravotnej starostlivosti všeobecnej nemocnice v špecializovaných odboroch: chirurgia, anestéziológia a resuscitácia, interné, neurológia,</li><li>- vykonávanie činnosti pracovnej zdravotnej služby.</li></ul>

---

Spoločnosť NOVAPHARM, s. r. o. sa ku 15. decembru 2013 zlúčila so spoločnosťou ProCare medicínske centrum, s.r.o. so sídlom Einsteinova 25, 851 01 Bratislava. Zanikajúca spoločnosť bola zrušená bez likvidácie z dôvodu zlúčenia a Spoločnosť sa stáva právnym nástupcom zanikajúcej spoločnosti.

V Obchodnom registri sa vykonal výmaz zanikajúcej spoločnosti a zápis zlúčenia spoločnosti s nástupníckou spoločnosťou NOVAPHARM, s. r. o. ku 15. decembru 2013.

### **2. Zamestnanci**

---

<b>Názov položky</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	287	298
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	309	333
<i>z toho: vedúci zamestnanci</i>	<i>14</i>	<i>15</i>

---

### **3. Neobmedzené ručenie**

NOVAPHARM, s. r. o. (ďalej len „spoločnosť“) nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

### **4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky**

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti NOVAPHARM, s. r. o. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2013 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

### **5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2012**

Účtovnú závierku spoločnosti NOVAPHARM, s. r. o., za rok 2012 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 28. júna 2013.

### **6. Konsolidovaná účtovná závierka**

Spoločnosť NOVAPHARM, s.r.o., je dcérskou spoločnosťou spoločnosti ProCare, a.s., so sídlom v Bratislave, Einsteinova 23-25, ktorá má 81-percentný podiel na jej základnom imaní.

Účtovná závierka spoločnosti je zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti ProCare, a.s., so sídlom v Bratislave, Einsteinova 23 – 25.

Konsolidovaná účtovná závierka je dostupná v spoločnosti ProCare, a. s. so sídlom v Bratislave, Einsteinova 23 – 25. Konsolidovaná účtovná závierka je uložená v obchodnom registri, ktorý vedie Okresný súd Bratislava I, Záhradnícka 10, 812 44 Bratislava.

## **II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY**

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za rok 2013 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

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

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

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).
- b) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi alebo reprodukčnou obstarávacou cenou, ak sú vlastné náklady vyššie ako reprodukčná obstarávacia cena tohto majetku. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť. Reprodukčná obstarávacia cena je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- c) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- d) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

- e) Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v *Ostatných dlhodobých záväzkoch* (r. 104 súvahy) a krátkodobá časť v *Ostatných záväzkoch* (r. 116 súvahy). Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie.
- f) Zásoby obstarané kúpou:
- Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie. Vedľajšie náklady sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob.
  - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.
- g) Zásoby obstarané iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- h) Pohľadávky:
- pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
  - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.
- Pri dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.
- i) Krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávací cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- j) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- k) Záväzky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
  - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- l) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.
- m) Dlhopisy, pôžičky, úvery:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
  - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- n) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.

Vykazovanie výnosov - najvýznamnejšiu časť výnosov predstavujú výnosy voči zdravotným poisťovňam z poskytnutých služieb – z poskytnutej ambulantnej a ústavnej zdravotnej starostlivosti. Výnosy z poskytnutých služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté. Fakturuje sa mesačne, vždy za výkony realizované v aktuálnom mesiaci. Následne spoločnosť dostáva od zdravotných poisťovní vyúčtovanie – prehľad uznaných a neuznaných výkonov. Na konci účtovného obdobia spoločnosť vykonáva odhad nadlimitných výkonov, pri ktorých predpokladá, že nebudú zdravotnými poisťovňami uhradené. Tieto odúčtuje z výnosov. Pri odhade sa vychádza z dohôd so zdravotnými poisťovňami, zo skúseností z minulých účtovných období a informácií známych ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Splatenie pohľadávok za nadlimitné výkony je závislé výlučne od rozhodnutia zdravotných poisťovní. Spoločnosť predpokladá, že tieto pohľadávky budú splatené do 12 mesiacov. Skutočné zaplatenie pohľadávok sa od týchto odhadov môže líšiť a rozdiel môže byť významný.

Okrem výnosov voči zdravotným poisťovňam vykazuje spoločnosť významné výnosy voči iným spoločnostiam z titulu preventívnych prehliadok pri posudzovaní zdravotnej spôsobilosti a z titulu vykonávania dohľadu nad prácou a pracovným prostredím.

- o) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 23 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- p) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 22 %.
- q) Dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku sa účtujú ako výnosy budúcich období a rozpúšťajú sa do výnosov v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z dlhodobého hmotného majetku, na obstaranie ktorého bola dotácia poskytnutá, od doby zaradenia tohto majetku do užívania. Uvedením do užívania sa rozumie aj vydanie povolenia na predčasné užívanie stavby alebo rozhodnutia o dočasnom užívaní stavby na skúšobnú prevádzku.

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

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.
- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na nevyčerpané dovolenky a súvisiace sociálne odvody, rezervu na nevyfakturované dodávky, audit, daňové poradenstvo a iné. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
  - Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
    - ak je obstarávacia cena resp. ak sú vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom. bez obratu
    - k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok na individuálnej báze.
  - Plán odpisov

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

Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

<b>Druh majetku</b>	<b>Životnosť</b>	<b>Ročná sadzba odpisov</b>
Budovy a stavby	20 rokov	5,0 %
Stroje a zariadenia	6 rokov	16,7 %
Dopravné prostriedky	4 roky	25,0 %
Inventár	6 rokov	16,7 %
Softvér	5 rokov	20,0 %
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	6 rokov	16,7 %

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa odpisuje počas doby trvania zmluvy o finančnom prenájme.

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

**NOVAPHARM, s. r. o.**

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky**

**Zostavenej k 31. decembru 2013**

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

---

#### **11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

**NOVAPHARM, s. r. o.**  
**Poznámky individuálnej účtovnej závierky**  
**Zostavenej k 31. decembru 2013**  
**(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

**III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**

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

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

31. december 2013

Riadok súvahy	Aktivované náklady na vývoj 004	Softvér 005	Oceniť/né práva 006	Goodwill 007	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok 008	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok 009	Poskytnuté preddavky 010	Celkom 003
<b>Prvotné ocenenie</b>								
K 1. januára 2013	-	69 568	-	3 239	46 080	-	-	118 887
Prírastky	-	-	-	-	-	12 792	-	12 792
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2013	-	69 568	-	3 239	46 080	12 792	-	131 679
<b>Oprávky</b>								
K 1. januára 2013	-	49 746	-	1 080	2 561	-	-	53 387
Prírastky	-	8 623	-	2 159	7 681	-	-	18 463
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2013	-	58 369	-	3 239	10 242	-	-	71 850
<b>Opravná položka</b>								
K 1. januára 2013	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2013	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Zostatková hodnota</b>								
K 1. januára 2013	-	19 823	-	2 159	43 519	-	-	65 501
K 31. decembru 2013	-	11 199	-	-	35 838	12 792	-	59 829

**NOVAPHARM, s. r. o.**  
**Poznámky individuálnej účtovnej závierky**  
**Zostavenej k 31. decembru 2013**  
**(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

31. december 2012

	<b>Aktivované náklady na vývoj</b> 004	<b>Softvér</b> 005	<b>Oceniť/né práva</b> 006	<b>Goodwill</b> 007	<b>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</b> 008	<b>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</b> 009	<b>Poskytnuté preddavky</b> 010	<b>Celkom</b> 003
<b>Riadok súvahy</b>								
<b>Prvotné ocenenie</b>								
K 1. januáru 2012	-	61 746	-	-	-	2 191	-	63 937
Prírastky	-	-	-	-	-	54 951	-	54 951
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	7 823	-	3 239	46 080	(57 142)	-	-
K 31. decembru 2012	-	69 569	-	3 239	46 080	-	-	118 888
<b>Oprávky</b>								
K 1. januáru 2012	-	38 280	-	-	-	-	-	38 280
Prírastky	-	11 466	-	1 080	2 561	-	-	15 107
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2012	-	49 746	-	1 080	2 561	-	-	53 387
<b>Opravná položka</b>								
K 1. januáru 2012	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2012	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Zostatková hodnota</b>								
K 1. januáru 2012	-	23 466	-	-	-	2 191	-	25 657
K 31. decembru 2012	-	19 823	-	2 159	43 519	-	-	65 501

Najvýznamnejšou položkou v prírástkoch dlhodobého nehmotného majetku je nehmotný majetok, ktorý bol získaný kúpou ambulancie v špecializačnom odbore všeobecné lekárstvo na základe zmluvy o predaji časti podniku.

**NOVAPHARM, s. r. o.**  
**Poznámky individuálnej účtovnej závierky**  
**Zostavenej k 31. decembru 2013**  
**(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

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

31. december 2013

	<b>Pozemky</b>	<b>Stavby</b>	<b>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</b>	<b>Pestovateľské celky trvalých porastov</b>	<b>Základné stádo a ťažné zvieratá</b>	<b>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</b>	<b>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</b>	<b>Poskytnuté preddavky</b>	<b>Celkom</b>
	012	013	014	015	016	017	018	019	011
<b>Riadok súvahy</b>									
<b>Prvotné ocenenie</b>									
K 1. januára 2013	-	174 249	1 358 516	-	-	-	-	-	1 532 765
Prírastky	-	-	-	-	-	-	60 634	-	60 634
Úbytky	-	-	19 560	-	-	-	-	-	19 560
Presuny	-	2 391	58 243	-	-	-	(60 634)	-	-
K 31. decembru 2013	-	176 640	1 397 199	-	-	-	-	-	1 573 839
<b>Oprávky</b>									
K 1. januára 2013	-	33 156	629 743	-	-	-	-	-	662 899
Prírastky	-	8 846	212 126	-	-	-	-	-	220 972
Úbytky	-	-	19 560	-	-	-	-	-	19 560
K 31. decembru 2013	-	42 002	822 309	-	-	-	-	-	864 311
<b>Opravná položka</b>									
K 1. januára 2013	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2013	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Zostatková hodnota</b>									
K 1. januára 2013	-	141 093	728 773	-	-	-	-	-	869 866
K 31. decembru 2013	-	134 638	574 890	-	-	-	-	-	709 528

Najvýznamnejšou položkou v prírástkoch samostatných hnutelných vecí je nákup medicínskych prístrojov podľa plánu rozvoja spoločnosti. Najvýznamnejšou položkou bol nákup automatického dezinfektora v celkovej výške 16 336 EUR.

**NOVAPHARM, s. r. o.**  
**Poznámky individuálnej účtovnej závierky**  
**Zostavenej k 31. decembru 2013**  
**(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

31. december 2012

	012	013	014	015	016	017	018	019	011
	Pozemky		Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Riadok súvahy	012	013	014	015	016	017	018	019	011
<b>Prvotné ocenenie</b>									
K 1. januára 2012	-	156 638	1 135 398	-	-	-	-	-	1 292 036
Prírastky	-	-	-	-	-	-	280 602	-	280 602
Úbytky	-	-	39 873	-	-	-	-	-	39 873
Presuny	-	17 611	262 991	-	-	-	(280 602)	-	-
K 31. decembru 2012	-	174 249	1 358 516	-	-	-	-	-	1 532 765
<b>Oprávky</b>									
K 1. januára 2012	-	24 813	450 207	-	-	-	-	-	475 020
Prírastky	-	8 343	219 410	-	-	-	-	-	227 753
Úbytky	-	-	39 874	-	-	-	-	-	39 874
K 31. decembru 2012	-	33 156	629 743	-	-	-	-	-	662 899
<b>Opravná položka</b>									
K 1. januára 2012	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2012	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Zostatková hodnota</b>									
K 1. januára 2012	-	131 825	685 191	-	-	-	-	-	817 016
K 31. decembru 2012	-	141 093	728 773	-	-	-	-	-	869 866

Najvýznamnejšou položkou v prírástkoch samostatných hnutelných vecí je nákup medicínskych prístrojov podľa plánu rozvoja spoločnosti. Najvýznamnejšou položkou bol nákup Digitálneho mamografu v celkovej výške 131 000 EUR.

**NOVAPHARM, s. r. o.****Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2013****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**1.3. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Predmet poistenia	Druh poistenia	Výška poistenia (zostatková hodnota poisteného majetku)		Názov a sídlo poisťovne
		2013	2012	
Osobné automobily	proti odcudzeniu, havarijné	44	286	Kooperativa, Bratislava

**2. Pohľadávky (r. 038 a 046 súvahy)**2.1. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Položka	Stav k 1. 1. 2013	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstat- nenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31. 12. 2013
Pohľadávky z obchodného styku	26 214	10 687	(128)	(6 731)	30 042
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
<b>Spolu</b>	<b>26 214</b>	<b>10 687</b>	<b>(128)</b>	<b>(6 731)</b>	<b>30 042</b>

Opravnú položku tvorila Spoločnosť k pohľadávkam z obchodného styku mimo skupiny ProCare, ktoré sú neuhradené viac ako 365 dní vo výške 100 % menovitej hodnoty pohľadávky, 270 – 365 dní vo výške 75 % menovitej hodnoty pohľadávky, 180 – 270 dní vo výške 50 % menovitej hodnoty pohľadávky, 90-180 dní vo výške 25 % menovitej hodnoty pohľadávky.

2.2. Veková štruktúra pohľadávok31. december 2013

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 039)	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 041)	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r. 042)	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 043)	-	-	-
Iné pohľadávky (r. 044)	-	-	-
<b>Spolu dlhodobé pohľadávky</b>	-	-	-
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 047)	1 091 003	76 662	1 167 665
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 049)	54 997	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r. 050)	-	-	54 997
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 051)	-	-	-
Sociálne poistenie (r. 052)	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie (r. 053)	270 973	-	270 973
Iné pohľadávky (r. 054)	856	-	856
<b>Spolu krátkodobé pohľadávky</b>	<b>1 417 829</b>	<b>76 662</b>	<b>1 494 491</b>

**NOVAPHARM, s. r. o.**  
**Poznámky individuálnej účtovnej závierky**  
**Zostavenej k 31. decembru 2013**  
**(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

31. december 2012

<b>Položka</b>	<b>Splatnosť</b>		<b>Celkom</b>
	<b>v lehote splatnosti</b>	<b>po lehote splatnosti</b>	
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 039)	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 041)	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r. 042)	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 043)	-	-	-
Iné pohľadávky (r. 044)	-	-	-
<b>Spolu dlhodobé pohľadávky</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 047)	1 399 029	462 073	1 861 102
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 049)	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r. 050)	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 051)	-	-	-
Sociálne poistenie (r. 052)	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie (r. 053)	-	-	-
Iné pohľadávky (r. 054)	2 475	-	2 475
<b>Spolu krátkodobé pohľadávky</b>	<b>1 401 504</b>	<b>462 073</b>	<b>1 863 577</b>

2.3. Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

<b>Položka</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>		
Pohľadávky po lehote splatnosti	76 662	462 073
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 417 829	1 401 504
<b>Spolu krátkodobé pohľadávky</b>	<b>1 494 491</b>	<b>1 863 577</b>
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	49 288	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	-	-
<b>Spolu dlhodobé pohľadávky</b>	<b>49 288</b>	<b>-</b>

**3. Finančné účty (r. 055 súvahy)**

3.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

<b>Položka</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
<b>Peňažné prostriedky</b>		
Pokladňa, ceniny	3 638	3 624
Bankové účty bežné	57 505	321 561
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
<b>Spolu</b>	<b>61 143</b>	<b>325 185</b>

**4. Časové rozlíšenie (r. 061 súvahy)**

<b>Položka</b>	<b>Riadok</b>	<b>31. december 2013</b>	<b>31. december 2012</b>
Náklady budúcich období dlhodobé	062	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé	063	4 154	3 387
z toho:			
ostatné		4 154	3 387
Príjmy budúcich období dlhodobé	064	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	065	73 820	102 489
z toho:			
zdravotná starostlivosť		73 820	100 440
<b>Spolu</b>	<b>061</b>	<b>77 974</b>	<b>105 876</b>

#### **IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY**

##### **1. Vlastné imanie (r. 067 súvahy)**

###### 1.1. Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie spoločnosti je 33 196 EUR. Základné imanie bolo celé upísané a splatené.

Zákonný rezervný fond vo výške 3 320 EUR dosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

Výsledok hospodárenia za rok 2012 vo výške 940 776 EUR bol použitý na úhradu straty minulých období vo výške 373 862 EUR a časť vo výške 566 914 EUR sa previedla do nerozdeleného zisku minulých rokov na základe rozhodnutia valného zhromaždenia o rozdelení hospodárskeho výsledku za rok 2012.

###### 1.2. Rozdelenie účtovného zisku za rok 2012

<b>Položka</b>	<b>2012</b>
Účtovný zisk	940 776
<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	373 862
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	566 914
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
<b>Spolu</b>	<b>940 776</b>

##### **2. Rezervy (r. 089 súvahy)**

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

31. december 2013

<b>Položka</b>	<b>Stav k 1. 1. 2013</b>	<b>Tvorba</b>	<b>Použitie</b>	<b>Zrušenie</b>	<b>Stav k 31. 12. 2013</b>
<b>Dlhodobé rezervy</b>					
Dlhodobé zákonné rezervy (r. 090)	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy (r. 092)	-	-	-	-	-
<b>Krátkodobé rezervy</b>					
Krátkodobé zákonné rezervy (r. 091)	109 406	105 115	101 333	4 813	108 375
<i>z toho:</i>					
<i>rezerva na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia</i>	88 927	85 751	86 730	-	87 948
<i>rezerva na audit a daňové poradenstvo</i>	9 448	11 033	9 448	-	11 033
<i>rezerva na ostatné nevyfakturované dodávky</i>	11 031	8 331	5 155	4 813	9 394
Ostatné krátkodobé rezervy (r. 093)	-	24 200	-	-	24 200

**NOVAPHARM, s. r. o.**  
**Poznámky individuálnej účtovnej závierky**  
**Zostavenej k 31. decembru 2013**  
**(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

31. december 2012

<b>Položka</b>	<b>Stav k 1. 1. 2012</b>	<b>Tvorba</b>	<b>Použitie</b>	<b>Zrušenie</b>	<b>Stav k 31. 12. 2012</b>
<b>Dlhodobé rezervy</b>					
Dlhodobé zákonné rezervy (r. 090)	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy (r. 092)	-	-	-	-	-
<b>Krátkodobé rezervy</b>					
Krátkodobé zákonné rezervy (r. 091)	137 247	112 386	140 227	-	109 406
z toho:					
rezerva na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	105 828	88 927	105 828	-	88 927
rezerva na audit a daňové poradenstvo	5 525	12 428	8 505	-	9 448
rezerva na ostatné nevyfakturované dodávky	25 894	11 031	25 894	-	11 031
Ostatné krátkodobé rezervy (r. 093)	-	-	-	-	-

### 3. Závazky (r. 094 a 106 súvahy)

#### 3.1. Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti

<b>Položka</b>	<b>Riadok</b>	<b>Spolu k 31. 12. 2013</b>	<b>Spolu k 31. 12. 2012</b>
<b>Dlhodobé záväzky:</b>			
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		134 692	218 039
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		-	-
<b>Spolu dlhodobé záväzky</b>	<b>094</b>	<b>134 692</b>	<b>218 039</b>
<b>Krátkodobé záväzky:</b>			
Záväzky po lehote splatnosti		135 021	296 542
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane		592 319	1 449 948
<b>Spolu krátkodobé záväzky</b>	<b>106</b>	<b>727 340</b>	<b>1 746 490</b>

#### 3.2. Odložený daňový záväzok/Odložená daňová pohľadávka (r. 105, 045 súvahy)

<b>Položka</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:		
odpočítateľné	15 977	17 921
zdaniteľné	(119 140)	(102 817)
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:		
odpočítateľné	32 104	9 262
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	295 096	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	22 %	23 %
Odložená daňová pohľadávka	49 288	-
Uplatnená daňová pohľadávka:		
zaučtovaná ako zníženie nákladov	(66 684)	-
zaučtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	-	(17 396)
Zmena odloženého daňového záväzku:		
zaučtovaná ako náklad	-	3 276
zaučtovaná do vlastného imania	-	-

#### 3.3. Závazky zo sociálneho fondu (r. 103 súvahy)

	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Začiatkový stav sociálneho fondu	9 252	10 524
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	26 422	29 997
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	26 422	29 997
Čerpanie sociálneho fondu	(34 739)	(31 269)
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>935</b>	<b>9 252</b>

**NOVAPHARM, s. r. o.**  
**Poznámky individuálnej účtovnej závierky**  
**Zostavenej k 31. decembru 2013**  
**(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

**4. Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci**

<i>Položka</i>	<i>Mena</i>	<i>Úrok p. a. v %</i>	<i>Dátum splatnosti</i>	<i>Suma istiny v príslušnej mene k 31. decembru 2013</i>	<i>Suma istiny v príslušnej mene k 31. decembru 2012</i>
Dlhodobé pôžičky				-	-
Krátkodobé pôžičky	EUR	4,50	1. 6. 2014	-	178 329
Krátkodobé finančné výpomoci (r. 117)				-	-

Krátkodobá pôžička, ktorá bola poskytnutá spoločnosťou ProCare, a.s., bola splatená v roku 2013.

**5. Časové rozlíšenie (r. 121 súvahy)**

<i>Položka</i>	<i>Riadok</i>	<i>31. december 2013</i>	<i>31. december 2012</i>
Výdavky budúcich období dlhodobé	122	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé	123	5 175	22 195
z toho:			
<i>zdravotná starostlivosť</i>		5 175	22 195
Výnosy budúcich období dlhodobé	124	7 888	19 678
z toho:			
<i>finančné dary na obstaranie dlhodobého     hmotného majetku</i>		7 888	19 678
Výnosy budúcich období krátkodobé	125	11 789	11 938
z toho:			
<i>finančné dary na obstaranie dlhodobého     hmotného majetku</i>		11 789	11 789
<b>Spolu</b>	<b>121</b>	<b>24 852</b>	<b>53 811</b>

**6. Závazky z finančného prenájmu**

Celková suma dohodnutých platieb v členení na istinu a nerealizované finančné náklady je k 31. decembru 2013 a k 31. decembru 2012takáto:

	<i>31. december 2013</i>			<i>31. december 2012</i>		
	<i>Splatnosť</i>			<i>Splatnosť</i>		
	<i>do 1 roka vrátane</i>	<i>od 1 roka do 5 rokov vrátane</i>	<i>viac ako 5 rokov</i>	<i>do 1 roka vrátane</i>	<i>od 1 roka do 5 rokov vrátane</i>	<i>viac ako 5 rokov</i>
Istina	64 130	133 757	-	57 981	176 041	-
Finančný náklad	8 730	9 077	-	11 032	15 188	-
<b>Spolu</b>	<b>72 860</b>	<b>142 834</b>	<b>-</b>	<b>69 013</b>	<b>191 229</b>	<b>-</b>

Finančný prenájom sa týka prenájmu medicínskych prístrojov a automobilu.

Všetky záväzky z finančného prenájmu sú denominované v eurách.

Záväzky spoločnosti vyplývajúce z finančného prenájmu sú zabezpečené prenajatým majetkom.

**V. VÝNOSY**

**1. Výnosy z hospodárskej činnosti**

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

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

<i>Oblasť odbytu</i>	<i>Zdravotná starostlivosť</i>		<i>Nájomné</i>		<i>Celkom</i>	
	<i>2013</i>	<i>2012</i>	<i>2013</i>	<i>2012</i>	<i>2013</i>	<i>2012</i>
Slovensko	7 635 378	8 783 565	280 738	252 965	7 916 116	9 036 530
Zahraničie celkom	9 973	11 139	-	-	9 973	11 139
z toho:						
<i>Česká republika</i>	6 266	8 649	-	-	6 266	8 649
<i>Svédsko</i>	3 707	2 490	-	-	3 707	2 490
<b>Spolu</b>	<b>7 645 351</b>	<b>8 794 704</b>	<b>280 738</b>	<b>252 965</b>	<b>7 926 089</b>	<b>9 047 669</b>

**NOVAPHARM, s. r. o.**  
**Poznámky individuálnej účtovnej závierky**  
**Zostavenej k 31. decembru 2013**  
**(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

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

<b>Položka</b>	<b>31. december 2013</b>	<b>31. december 2012</b>
Tržby za vlastné výrobky	-	-
Tržby z predaja služieb	7 925 674	9 047 630
Tržby za tovar	415	39
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	30 239	108 650
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>7 956 328</b>	<b>9 156 319</b>

## 2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

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

<b>Položka</b>	<b>Riadok</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Významné položky pri aktivácii nákladov			-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti	22	19 168	108 317
Finančné výnosy, z toho:			
kurzové zisky, z toho:	40	135	51
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		-	51
ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:			
tržby z predaja cenných papierov a podielov	27	-	-
Mimoriadne výnosy	52	-	827 089

## VI. NÁKLADY

### 1. Náklady z hospodárskej činnosti

1.1. Výrobná spotreba (r. 09 a r. 10 výkazu ziskov a strát)

<b>Položka</b>	<b>Riadok</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	02	272	39
Spotreba materiálu	09	431 900	717 298
Spotreba energie	09	302 143	361 224
Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	09	-	-
Služby	10	1 725 291	2 164 686
z toho:			
opravy a údržba		177 005	185 824
platené nájomné		723 060	742 963
náklady na prenájom prístrojov		18 520	48 589
náklady na upratovanie		64 148	86 803
náklady na komunikáciu a dátové služby		56 598	61 816
náklady na pracovnú zdravotnú službu		250 129	510 428
náklady na zdravotnícke služby		203 426	135 324
ostatné náklady		232 405	392 939

**NOVAPHARM, s. r. o.**  
**Poznámky individuálnej účtovnej závierky**  
**Zostavenej k 31. decembru 2013**  
**(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

1.2. Náklady za služby poskytnuté audítorom, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné a mimoriadne náklady

<b>Položka</b>	<b>Riadok</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Náklady za poskytnuté služby			
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>		8 500	8 500
<i>náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky</i>		8 500	8 500
<i>iné uisťovacie audítorské služby</i>		-	-
<i>súvisiace audítorské služby</i>		-	-
<i>daňové poradenstvo</i>		-	-
<i>ostatné neaudítorské služby</i>		-	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby		-	-
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti		-	-
<i>z toho:</i>			
<i>osobné náklady</i>	12	4 414 185	4 867 113
<i>odpisy dlhodobého majetku</i>	18	239 434	220 286
<i>ostatné (najmä prepočet koeficientu DPH)</i>	23	272 283	295 312
Finančné náklady			-
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	41	-	259
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>		-	-
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	43	3 053	11 810
<i>poistné</i>		-	8 386
<i>ostatné</i>		3 053	3 424
Mimoriadne náklady	53	-	112 096

**VII. DAŇ Z PRÍJMOV**

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

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

<b>Položka</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	(2 240)	-
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	(3 025)
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	295 056	-
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

Odsúhlasenie dane z príjmov

<b>Položka</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Splatná daň z príjmov:		
<i>z bežnej činnosti (r. 049)</i>	7	88 006
<i>z mimoriadnej činnosti (r. 056)</i>	-	135 849
Odložená daň z príjmov:		
<i>z bežnej činnosti (r. 050)</i>	(66 684)	3 276
<i>z mimoriadnej činnosti (r. 057)</i>	-	-
<b>Daň z príjmov celkom</b>	<b>(66 677)</b>	<b>227 131</b>

**NOVAPHARM, s. r. o.****Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2013****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

	2013			2012		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením z toho:	527 106			1 167 907		
<i>teoretická daň</i>		121 234	23		221 902	19
Daňovo neuznané náklady	14 299	3 289	23	11 598	2 204	19
Výnosy nepodliehajúce dani	(1 692)	(389)	23	-	-	-
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	(295 056)	(67 863)	23	-	-	-
Umorenie daňovej straty	(544 297)	(125 188)	23	-	-	-
Zmena sadzby dane		2 240	1		3 025	4
Iné	-	-	-	-	-	-
<b>Spolu</b>	<b>-</b>	<b>(66 677)</b>	<b>-13</b>	<b>-</b>	<b>227 131</b>	<b>19</b>
Splatná daň z príjmov		7	23		223 855	19
Odložená daň z príjmov		(66 684)	22		3 276	23
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>(66 677)</b>	<b>-13</b>		<b>227 131</b>	<b>19</b>

**VIII. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY****1. Majetok vzatý do prenájmu**

Spoločnosť si formou operatívneho prenájmu prenajíma hnutelný a nehnuteľný majetok od spoločnosti Železnice Slovenskej republiky. Súčasná nájomná zmluva bola uzavretá na dobu určitú, a to 5 rokov, s možnosťou opcie na obdobie ďalších 5 rokov.

**2. Majetok daný do prenájmu**

Spoločnosť poskytuje svoje prenajaté priestory od Železníc Slovenskej republiky do prenájmu vrátane zariadenia.

**IX. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA****1. Podmienené záväzky**

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2013 daňové priznania spoločnosti za roky 2009 až 2013 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

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

**NOVAPHARM, s. r. o.****Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2013****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****X. SPRIAZNENÉ OSOBY**

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

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

<b>Spriaznená osoba</b>	<b>Kód druhu obchodu</b>	<b>Hodnotové vyjadrenie obchodu</b>	
		<b>2013</b>	<b>2012</b>
Kúpa – skupina Penta	01	134 237	133 133
Predaj časti podniku – skupina Penta	02	-	714 993
Poskytnuté služby – skupina ProCare	03	49 929	11 086
Poskytnuté služby – skupina Penta	03	881 361	1 021 353
Prijaté služby – skupina ProCare	03	5 413	21 560
Prijaté služby – skupina Penta	03	42 883	73 285

<b>Dcérska účtovná jednotka/ Materská účtovná jednotka</b>	<b>Kód druhu obchodu</b>	<b>Hodnotové vyjadrenie obchodu</b>	
		<b>2013</b>	<b>2012</b>
ProCare, a.s. – poskytnuté služby	03	24 082	71 610
ProCare, a.s. – prijaté služby	03	53 802	115 218
ProCare, a.s. – kúpa	01	15 792	-
ProCare, a.s. – predaj	02	2 800	-
ProCare, a.s. – prijatá pôžička	08	-	178 945
ProCare, a.s. – úrokové náklady z pôžičky	08	1 556	32 070
ProCare, a.s. – poskytnutá pôžička	08	54 997	-
ProCare, a.s. – úrokové výnosy z pôžičky	08	8 042	-

Kód druhu obchodu:

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

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

Po 31. decembri 2013 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti.

**XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA**

31. december 2013

<b>Položka</b>	<b>Stav k 1. 1. 2013</b>	<b>Prírastky</b>	<b>Úbytky</b>	<b>Presuny</b>	<b>Stav k 31. 12. 2013</b>
Základné imanie	33 196	-	-	-	33 196
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	3 736	-	-	-	3 736
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	3 320	-	-	-	3 320
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	-	-	-	-	-
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	517 471	-	-	566 914	1 084 385
Neuhradená strata minulých rokov	(373 862)	(255 296)	-	373 862	(255 296)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	940 776	593 783	-	(940 776)	593 783
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

**NOVAPHARM, s. r. o.**  
**Poznámky individuálnej účtovnej závierky**  
**Zostavenej k 31. decembru 2013**  
**(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

31. december 2012

<b>Položka</b>	<b>Stav k 1. 1. 2012</b>	<b>Prírastky</b>	<b>Úbytky</b>	<b>Presuny</b>	<b>Stav k 31. 12. 2012</b>
Základné imanie	33 196	-	-	-	33 196
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	3 736	-	-	-	3 736
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	3 320	-	-	-	3 320
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	-	-	-	-	-
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	517 471	-	-	-	517 471
Neuhradená strata minulých rokov	(605 682)	-	-	231 820	(373 862)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	231 820	940 776	-	(231 820)	940 776
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

### **XIII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV**

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

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

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

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

<b>Položka</b>	<b>Účet</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Peniaze	211	1 410	1 770
Ceniny	213	2 228	1 854
Účty v bankách	221	57 505	321 561
<b>Spolu</b>		<b>61 143</b>	<b>325 185</b>

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

#### **Prílohy:**

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

**Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov**

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>			
<b>Z/S</b>	<b>Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)</b>	<b>527 106</b>	<b>452 914</b>
<b>A.1.</b>	<b>)</b>	<b>274 562</b>	<b>80 346</b>
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	239 434	220 286
	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	-	-
	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	-	-
	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-	-
	Zmena stavu krátkodobých rezerv (+/-)	21 574	(27 841)
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	10 559	(22 096)
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(947)	(131 486)
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	-
	Úroky účtované do nákladov (+)	12 972	41 402
	Úroky účtované do výnosov (-)	(8 105)	(39)
	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-	-
	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	-	-
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	(2 800)	-
	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	1 875	120
<b>A.2.</b>	<b>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti</b>	<b>(257 595)</b>	<b>(243 247)</b>
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	688 079	(251 067)
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(932 396)	(1 233)
	Zmena stavu zásob (-/+)	(13 278)	9 053
	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	-	-
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)</b>	<b>544 073</b>	<b>290 013</b>
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	63	39
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-	(15 214)
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	-	-
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-	-
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A.6.)</b>	<b>544 136</b>	<b>274 838</b>
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	(447 927)	(84 346)
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	-	741 671
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-	-
<b>A.</b>	<b>Cisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>96 209</b>	<b>932 163</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	(12 792)	(57 141)
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(34 517)	(117 575)
	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Prijaté peňažné prostriedky zo zlúčenia so spriaznenou osobou	730	-
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	-	-
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	2 800	-
	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	-	-
	Výdavky na pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	(400 000)	-
	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	345 011	-
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-
	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
	Prijaté úroky (+)	8 034	-
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-
	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
<b>B.</b>	<b>Cisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>(90 734)</b>	<b>(174 716)</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>			
<b>C.1.</b>	<b>Peňažné toky vo vlastnom imaní</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	-	-
	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi (+)	-	-
	Prijaté peňažné dary (+)	-	-
	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	-	-

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	-	-
	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	-	-
	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky (-)	-	-
	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	-	-
<b>C.2.</b>	<b>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti</b>	<b>(255 929)</b>	<b>(745 287)</b>
	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	-	-
	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	-	-
	Príjmy z úverov (+)	-	-
	Výdavky na splácanie úverov (-)	-	(661 992)
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	-	-
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	(178 329)	-
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	(62 251)	(53 411)
	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (+)	(15 349)	-
	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (-)	-	(29 884)
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(13 588)	(40 009)
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (+)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-
	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	-	-
	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	-	-
<b>C.</b>	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>(269 517)</b>	<b>(785 296)</b>
<b>D.</b>	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)</b>	<b>(264 043)</b>	<b>(27 849)</b>
<b>E.</b>	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	325 185	353 034
<b>F.</b>	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	61 143	325 185
<b>G.</b>	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	-
<b>H.</b>	<b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) (súčet D + E + G)</b>	<b>61 143</b>	<b>325 185</b>