

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

Merck Sharp & Dohme, s.r.o.
Mlynské nivy 43
Bratislava 821 09

Spoločnosť Merck Sharp & Dohme, s.r.o.(ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 2. septembra 2008 a do Obchodného registra bola zapísaná 27. septembra 2008 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I. v Bratislave, oddiel Sro, vložka č. 54614/B).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- výskum v oblasti prírodných vied
- reklamná a propagačná činnosť
- prieskum verejnej mienky a trhu
- organizovanie výstav, veľtrhov a kongresov
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- organizovanie odborných seminárov
- administratívne služby
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	95	102
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	105	121
počet vedúcich zamestnancov	2	2

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 19. decembra 2013 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12. 2012
Konatelia:	MUDr. Peter Musil Ing. Rastislav Nowak	MUDr. Peter Musil Ing. Rastislav Nowak

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2013 a 2012:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	v EUR	v %		
a	b	c	d	e
Merck Sharp & Dohme IDEA, Inc.	4 602 260	100	100	0
Spolu	4 602 260	100	100	0

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Merck Sharp & Dohme IDEA, Inc., Schaffhauserstrasse 136, Glattburgg 8152, Švajčiarsko, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Merck & Co., Inc. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť Merck & Co., Inc. so sídlom One Merck Drive, P.O. BOX 100, Whitehouse Station, NJ 08889 – 0100, 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 zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné 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 majetku do používania.

Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 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:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Oceniteľné práva (licencie)	1	Rovnomerne	100

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. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 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:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	1-6	Rovnomerne	16,67-100
<i>Dopravné prostriedky</i>	1-4	Rovnomerne	25-100

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 nevymožiteľnosti 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.

d) **Finančné účty**

Finančné účty tvoria ceniny a 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) **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 nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Spoločnosť vytvorila rezervy najmä na nevyfakturované služby, odmeny pracovníkov, nevyčerpané dovolenky a poistenie, rezervy na zmluvy s lekármi.

g) 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.

h) 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.

i) 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 prípočítateľné 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 príjmu, 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.

j) 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 vyrovnať 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.

k) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

l) 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 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.

m) 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.

Spoločnosť poskytuje skupine Merck Sharp & Dohme propagačné služby, ktoré následne refakturuje do skupiny.

1. Dlhodobý nehmotný majetok

[illegible]

[illegible]

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvie- ratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2012	0	0	1 002 605	0	0	0	32 081	0	1 034 686
Prírastky	0	0	0	0	0	0	56 550	0	56 550
Úbytky	0	0	444 660	0	0	0	0	0	444 660
Presuny	0	0	88 631	0	0	0	-88 631	0	0
Stav k 31.12.2012	0	0	646 576	0	0	0	0	0	646 576
Oprávky									
Stav k 1.1.2012	0	0	449 666	0	0	0	0	0	449 666
Prírastky	0	0	371 748	0	0	0	0	0	371 748
Úbytky	0	0	444 660	0	0	0	0	0	444 660
Stav k 31.12.2012	0	0	376 754	0	0	0	0	0	376 754
Opravné položky									
Stav k 1.1.2012	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2012	0	0	552 939	0	0	0	32 081	0	585 020
Stav k 31.12.2012	0	0	269 822	0	0	0	0	0	269 822

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou v poisťovni Allianz sumou 97 060 EUR za rok 2013.

3. Pohľadávky

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

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
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
Iné pohľadávky	98 669	0	98 669
Dlhodobé pohľadávky spolu	98 669	0	98 669
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 880 688	2 087 436	4 968 124
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	2 214 477	0	2 214 477
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	399 190	0	399 190
Iné pohľadávky	69 495	0	69 495
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 563 850	2 087 436	7 651 286

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

	Stav k 31.12.2013 b	Stav k 31.12.2012 c
a		
Pohľadávky po lehote splatnosti	2 087 436	864 279
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	5 563 850	6 345 290
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 651 286	7 209 569
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	98 669	141 142
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	98 669	141 142

4. Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám

Prehľad pôžičiek poskytnutých spriazneným stranám 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	f	g
Krátkodobé pôžičky, z toho:				2 214 477	1 663 060
Pohľadávky cash-poolingu	EUR	0-2%	nešpecifikovaný	2 214 477	1 663 060

5. Finančné účty

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

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Pokladnica, ceniny	2 956	2 755
Bežné bankové účty	0	0
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	2 956	2 755

Účtami v bankách 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
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	111 015	128 027
Nájomné platené dopredu	67 334	65 930
Poistné platené dopredu	11 381	38 595
Ostatné náklady budúcich období	32 300	23 502
	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	321 942	120 411
Ostatné príjmy budúcich období	321 942	120 411
	0	0
Spolu	432 957	248 438

7. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	49 797	149 150
odpočítateľné	49 797	149 150
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	398 699	464 511
odpočítateľné	398 699	464 511
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	23%
Odložená daňová pohľadávka	98 669	141 142
Uplatnená daňová pohľadávka	98 669	141 142
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	42 473	-78 405
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

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

E. 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	4 602 260	0	0	0	4 602 260
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	500	0	0	57 844	58 344
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	557 623	0	0	1 099 021	1 656 644
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 156 865	671 407	0	-1 156 865	671 407
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	6 317 248	671 407	0	0	6 988 655

Položka vlastného imania a	Stav k 1.1.2012 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2012 f
Základné imanie	4 602 260	0	0	0	4 602 260
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	500	0	0	0	500
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	477 635	0	0	79 988	557 623
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodáre- nia bežného účtovného obdobia	79 988	1 156 865	0	-79 988	1 156 865
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	5 160 383	1 156 865	0	0	6 317 248

Účtovný zisk za rok 2012 vo výške 1 156 865 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2012
Účtovný zisk	1 156 865
Rozdelenie účtovného zisku	2013
Prídel do zákonného rezervného fondu	57 844
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	1 099 021
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	1 156 865

Štatutárny orgán navrhuje previesť zisk za rok 2013 do nerozdeleného zisku minulých rokov.

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
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	821 254	679 734	821 254	0	679 734
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>356 743</i>	<i>281 035</i>	<i>356 743</i>	<i>0</i>	<i>281 035</i>
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	165 662	164 071	165 662	0	164 071
Rezerva na audit	15 960	15 960	15 960	0	15 960
Ostatné	175 121	101 004	175 121		101 004
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>464 511</i>	<i>398 699</i>	<i>464 511</i>	<i>0</i>	<i>398 699</i>
Odmeny pracovníkom	464 511	398 699	464 511	0	398 699
Rezervy spolu	821 254	679 734	821 254	0	679 734

Názov položky a	Stav k 1.1.2012 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2012 f
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	549 908	821 254	549 908	0	821 254
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>306 657</i>	<i>356 743</i>	<i>306 657</i>	<i>0</i>	<i>356 743</i>
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	105 917	165 662	105 917	0	165 662
Rezerva na audit	11 000	15 960	11 000	0	15 960
Ostatné	189 840	175 121	189 840		175 121
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>243 251</i>	<i>464 511</i>	<i>243 251</i>	<i>0</i>	<i>464 511</i>
Odmeny pracovníkom	243 251	464 511	243 251	0	464 511
Rezervy spolu	549 908	821 254	549 908	0	821 254

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
Dlhodobé záväzky spolu	43 394	21 785
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	43 394	21 785
Krátkodobé záväzky spolu	614 926	708 241
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	581 539	704 372
Záväzky po lehote splatnosti	33 387	3 869

4. Sociálny fond

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

Názov položky	2013	2012
Začiatkový stav sociálneho fondu	21 785	33 181
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	21 609	20 564
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	21 609	20 564
Čerpanie sociálneho fondu	0	31 960
Konečný zostatok sociálneho fondu	43 394	21 785

5. Bankové úvery a vydané dlhopisy

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	f	g
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				285	3 198
Pasívny zostatok na bankovom účte	EUR	0-2%	nešpecifikovaný	285	3 198
Spolu				285	3 198

F. 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:

Propagačné služby			
Oblasť odbytu	2013	2012	
a	b	c	
Švajčiarsko	2 638 036	8 481 004	
Holandsko	10 684 422	5 468 878	
Ostatné	8 354	243 984	
Spolu	13 330 812	14 193 866	

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
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	95 231	247 028
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	75 067	203 152
Ostatné výnosy	20 164	43 876
Finančné výnosy, z toho:	6 603	4 133
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	3 334	3 599
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	517	113
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	3 269	534
Výnosové úroky	0	534
Iné fin. výnosy	3 269	0
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

3. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2013	2012
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	13 330 812	14 193 866
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	98 500	247 562
Čistý obrat celkom	13 429 312	14 441 428

G. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2013	2012
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	5 683 974	5 870 264
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>15 960</i>	<i>15 960</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	15 960	15 960
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>5 668 014</i>	<i>5 854 304</i>
Prednášky, kongresy a sympózia	1 711 194	1 585 633
Cestovné náklady	275 714	352 947
Náklady na reprezentáciu	113 782	335 852
Náklady na personálny leasing	285 616	315 733
Operatívny leasing dopravných prostriedkov	528 026	263 020
Nájomné	294 623	280 123
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	105 857	106 758
Náklady na inzerciu, reklamu	482 425	351 648
Prieskum trhu	290 350	524 453
Nákup služieb vrámci Skupiny	4 546	65 170
Náklady na opravy a údržbu	40 065	266 374
Vzdelávacie programy	341 813	297 427
Telekomunikačné náklady	168 908	175 005
Klinické štúdie	91 807	2 949
Registrácia produktov	203 788	181 843
Ostatné náklady	729 500	749 369
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	392 899	447 501
Dary	40 655	24 906
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	4 297	90 182
Poistné	312 876	302 208
Ostatné	35 071	30 205
Finančné náklady, z toho:	12 280	15 552
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>3 709</i>	<i>6 851</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3	38
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>8 571</i>	<i>8 701</i>
Nákladové úroky	17	1
Ostatné finančné náklady	8 554	8 700

H. 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	4 485	-24 546
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	0

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
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	961 393			1 449 184		
teoretická daň		221 120	23%		275 345	19%
Daňovo neuznané náklady	279 915	64 381		172 347	32 751	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	4 485		0	-24 546	
Iné	0	0		0	8 769	
Spolu		289 986	30%		292 319	20%
Splatná daň z príjmov		247 513	26%		370 724	26%
Odložená daň z príjmov		42 473			-78 405	
Celková daň z príjmov		289 986	30%		292 319	20%

I. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť má v prenájme dopravné prostriedky, ktoré si prenajíma formou operatívneho leasingu.

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	2 317 825	5 735 371
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Záväzky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Záväzky z leasingu	0	0
Iné položky	0	0

Spoločnosť má formou operatívneho leasingu prenajaté motorové vozidlá.

J. 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.

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

Spoločnosť nevyplácala odmeny členom štatutárnych, dozorných a iných orgánov spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie.

L. 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.

M. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2013 EUR	2012 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	961 933	1 449 184
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	130 435	281 572
Zmena stavu rezerv	-141 520	271 346
Úrokové náklady (netto)	17	-533
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-70 770	-112 970
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	879 555	1 888 599
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	119 115	373 797
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	20 792	-449 231
Prevádzkové peňažné toky	1 019 462	1 812 165
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 019 462	1 812 165
Prevádzkové peňažné toky		
Zaplatené úroky	-17	-1
Prijaté úroky	0	534
Zaplatená daň z príjmov	-533 945	-428 024
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	485 500	1 384 674
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-6 036	-56 550
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	75 067	203 152
Pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-551 417	-1 663 060
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-482 386	-131 784
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	3198
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-2 913	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-2 913	3198
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	201	-128586
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	2 755	131341
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	2 956	2755

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.