

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2013

v ☐ eurocentoch ☒ celých eurách *)

Za obdobie od

Mesiac

Rok

0 1

2 0 1 3 do

1 2

2 0 1 3

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od

0 1

2 0 1 2 do

1 2

2 0 1 2

Dátum vzniku účtovnej jednotky

0 5 1 3 1 9 9 3

Účtovná závierka

*)

☒

riadna

☐

mimoriadna

☐

priebežná

Účtovná závierka

*)

☒

zostavená

☐

schválená

IČO

3 1 3 4 5 1 8 2

DIČ

2 0 2 0 3 0 0 9 3 1

Kód SK NACE

4 6 . 4 6 . 0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

J o h n s o n & J o h n s o n , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

K a r a d ž i č o v a

Číslo

1 2

PSČ

8 2 1 0 8

Obec

B r a t i s l a v a

Číslo telefónu

0 0 2

Číslo Faxu

3 2 4 0 8 5 2 1

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

3 1 0 5 2 0 1 4

Schválená dňa:

Podpisový záznam osoby
zodpovednej za vedenie
účtovníctva:

Bodulová

Podpisový záznam osoby
zodpovednej za zostavenie
účtovnej závierky:

Bodulová

Podpisový záznam člena
štatutárneho orgánu
účtovnej jednotky alebo
fyzickej osoby, ktorá je
účtovnou jednotkou:

Bodulová

*) Vyznačuje sa ☒

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

Johnson & Johnson, s.r.o.
Karadžičova 12
821 08 Bratislava

Spoločnosť Johnson & Johnson, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 5. marca 1993 a do Obchodného registra bola zapísaná 19. marca 1993 (Obchodný register Okresného súdu v Bratislave I., oddiel Sro., vložka č. 4598/B).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- podnikateľské poradenstvo,
- organizovanie sympózií, konferencií, školení, výstav a veľtrhov,
- zabezpečovanie činností konsignačných skladov,
- reklamná, propagačná a inzerčná činnosť,
- nákup, predaj a sprostredkovanie v oblasti spotrebného tovaru,
- veľkoobchod s farmaceutickými výrobkami,
- veľkodistribúcia zdravotníckych pomôcok,
- montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených technických zariadení - elektrických,
- prenájom hnuteľných vecí.

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	86	93
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	85	88
	22	18

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 30. júna 2013 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti (uved'te meno, funkciu a časové obdobie, ak došlo k zmene počas roka)

	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Konatelia:	Ing. Jiří Šlesinger	Ing. Jiří Šlesinger
Prokuristi:	RNDr. Vladimír Devečka Jana Kučerová Ing. Iveta Bodnárová Vladimír Mičieta (do 23.9.2013)	RNDr. Vladimír Devečka Ing. Mária Halírová (do 15.3.2012) RNDr. Jozef Tóth, CSc. (do 9.10.2012) Vladimír Mičieta Jana Kučerová (od 10.10.2012) Ing. Iveta Bodnárová (od 4.12.2012)

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		
Johnson&Johnson s.r.o.	6 639	100	100	0
Spolu	6 639	100	100	0

V priebehu roka 2013 nenastali žiadne zmeny v štruktúre spoločníkov Spoločnosti.

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Johnson & Johnson, s.r.o., Karla Engliša 3201/6, Praha 5, 150 00 ČR, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Johnson & Johnson. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť Johnson & Johnson Plaza, New Brunswick NJ0893 3, 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.).

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 obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 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 %
Softvér	5	Rovnomerne	20

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania. Výnimku tvoria počítače s predpokladanou dobou používania 3 roky a nižšou cenou ako 1 700 EUR, ktoré sa považujú za dlhodobý hmotný majetok a odpisujú sa podľa odpisového plánu.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	30	Rovnomerne	3,3
Sklenné priečky	7	Rovnomerne	14,29
Samostatný hnutelný majetok:			
Stroje, prístroje a zariadenia	1 - 6	Rovnomerne	16,7 – 100
PC a notebooky	3 - 4	Rovnomerne	25,0 - 33,3
Dopravné prostriedky	4	Rovnomerne	25,0
Nábytok	8	Rovnomerne	12,5
PC, notebooky, ktorého obstarávací cena neprevyší 1 700 EUR	3	Rovnomerne	33,3

Obstarávaný dlhodobý majetok sa neodpisuje (účet 042).

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) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Pri príjme zásob na sklad sa používa systém štandardných cien, úbytok zásob sa účtuje v cenách, v ktorých sa zásoby oceňujú na sklade.

Obstarávací cena zásob sa v analytickej evidencii rozdeľuje na vopred stanovenú cenu (štandardnú cenu) podľa internej smernice a odchýlku od skutočnej ceny obstarania. Pri vyskladnení sa táto odchýlka rozpúšťa do nákladov predaných zásob spôsobom záväzne stanoveným spoločnosťou podľa interných smerníc.

Spoločnosť vykonáva tzv. „Full absorption revaluation“, t.j. zásoby sa ohodnotia aktuálnou hodnotou. Vzniknuté odchýlky od štandardnej ceny sa analyzujú a vykalkuluje sa pomer ich rozpustenia medzi súvahu a výsledovku.

Vedľajšie náklady na obstaranie a odchýlky od štandardných cien sa rozpúšťajú do nákladov takto:

$\% \text{ oceňovacieho rozdielu (OR)} = (\text{počiatočný stav OR} + \text{prírastok OR} / (\text{počiatočný stav zásob} + \text{prírastok zásob}))$

$\text{Oceňovací rozdiel (OR)} = \text{skutočná spotreba} \times \% \text{ OR}$

Opravná položka k nízkoobrátkovým zásobám je tvorená na základe analýzy obrátkovosti zásob a na základe individuálneho posúdenia. V prípade divízie Janssen nebola identifikovaná potreba tvorby opravnej položky.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok. Spoločnosť pri kalkulácii opravnej položky postupuje nasledovne:

Divízia Consumer a OTC	individuálny prístup
Divízia Vision Care	100 % k pohľadávkam po splatnosti viac ako 120 dní
Súkromné nemocnice	100 % k pohľadávkam po splatnosti viac ako 180 dní, príp. individuálny prístup
Štátne nemocnice	0,1 % alebo individuálny prístup
Divízia Life Scan	individuálny prístup
Divízia Jansen	opravné položky k pohľadávkam sa netvoria

Pri individuálnom prístupe Spoločnosť posudzuje každú pohľadávku jednotlivo z pohľadu rizika jej nevymožiteľnosti, pričom berie do úvahy všetky známe informácie a okolnosti súvisiace s jej nezaplatením a pravdepodobnosťou návratnosti.

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

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy 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 najmä na nevyčerpané dovolenky so zdravotným a sociálnym poistením, odmeny pracovníkom, overenie účtovnej závierky, daňové poradenstvo, rabat odberateľom a akciové opcie.

i) 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.

j) Zamestnanecké požitky

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

Členom vedenia a vybraným zamestnancom je priznané právo k budúcemu nadobudnutiu opcií na akcie materskej spoločnosti. Nadobudnutie akcií je zdaňované v súlade s daňovými predpismi platnými v Slovenskej republike. Náklady spojené s úhradami akcií sú Spoločnosti prefakturované spoločnosťou Johnson & Johnson.

k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z 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.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) 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.

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

o) 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.

p) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja tovaru sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva tovaru, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť tovar na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia tovaru 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.). Výnosové úroky sa účtujú na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja farmaceutických výrobkov a zdravotníckych pomôcok.

E. AKTÍVA**1. Dlhodobý nehmotný majetok**

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

Dlhodobý nehmotný majetok a	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2013	0	51 301	0	0	0	0	0	51 301
Prírastky	0	0	0	0	0	65 640	0	65 640
Úbytky	0	3 983	0	0	0	0	0	3 983
Presuny	0	65 640	0	0	0	-65 640	0	0
Stav k 31.12.2013	0	112 958	0	0	0	0	0	112 958
Oprávky								
Stav k 1.1.2013	0	29 957	0	0	0	0	0	29 957
Prírastky	0	15 185	0	0	0	0	0	15 185
Úbytky	0	3 983	0	0	0	0	0	3 983
Stav k 31.12.2013	0	41 159	0	0	0	0	0	41 159
Opravné položky								
Stav k 1.1.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2013	0	21 344	0	0	0	0	0	21 344
Stav k 31.12.2013	0	71 799	0	0	0	0	0	71 799

Dlhodobý nehmotný majetok a	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2012	0	42 346	0	0	0	0	0	42 346
Prírastky	0	0	0	0	0	8 955	0	8 955
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	8 955	0	0	0	-8 955	0	0
Stav k 31.12.2012	0	51 301	0	0	0	0	0	51 301
Oprávky								
Stav k 1.1.2012	0	21 304	0	0	0	0	0	21 304
Prírastky	0	8 653	0	0	0	0	0	8 653
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	0	29 957	0	0	0	0	0	29 957
Opravné položky								
Stav k 1.1.2012	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2012	0	21 042	0	0	0	0	0	21 042
Stav k 31.12.2012	0	21 344	0	0	0	0	0	21 344

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	a	b	c	Samostatné hnuteľné		e	f	g	h	i	j
				Stavby	a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie											
Stav k 1.1.2013		0	105 220	3 483 362	0	0	0	0	31 891	0	3 620 473
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	950 834	0	950 834
Úbytky		0	0	478 377	0	0	0	0	0	0	478 377
Presuny		0	0	908 434	0	0	0	0	-908 434	0	0
Stav k 31.12.2013		0	105 220	3 913 419	0	0	0	0	74 291	0	4 092 930
Oprávkový											
Stav k 1.1.2013		0	22 549	2 420 092	0	0	0	0	0	0	2 442 641
Prírastky		0	15 036	590 440	0	0	0	0	0	0	605 476
Úbytky		0	0	478 377	0	0	0	0	0	0	478 377
Stav k 31.12.2013		0	37 585	2 532 155	0	0	0	0	0	0	2 569 740
Opravné položky											
Stav k 1.1.2013		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota											
Stav k 1.1.2013		0	82 671	1 063 270	0	0	0	0	31 891	0	1 177 832
Stav k 31.12.2013		0	67 635	1 381 264	0	0	0	0	74 291	0	1 523 190

Dlhodobý hmotný majetok a	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci		Pestovateľs ké celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnut é preddavk y na DHM i	Spolu j
			a súbory hnuteľných vecí d	veci hnuteľné						
Prvotné ocenenie										
Stav k 1.1.2012	0	105 220	3 360 211	0	0	0	0	68 474	0	3 533 905
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	399 155	0	399 155
Úbytky	0	0	312 587	0	0	0	0	0	0	312 587
Presuny	0	0	435 738	0	0	0	0	-435 738	0	0
Stav k 31.12.2012	0	105 220	3 483 362	0	0	0	0	31 891	0	3 620 473
Oprávky										
Stav k 1.1.2012	0	7 513	2 180 237	0	0	0	0	0	0	2 187 750
Prírastky	0	15 036	552 442	0	0	0	0	0	0	567 478
Úbytky	0	0	312 587	0	0	0	0	0	0	312 587
Stav k 31.12.2012	0	22 549	2 420 092	0	0	0	0	0	0	2 442 641
Opravné položky										
Stav k 1.1.2012	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav k 1.1.2012	0	97 707	1 179 974	0	0	0	0	68 474	0	1 346 155
Stav k 31.12.2012	0	82 671	1 063 270	0	0	0	0	31 891	0	1 177 832

Dlhodobý hmotný majetok je poistený v rámci korporátneho poistenia majetku pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou (a ďalšie prípady) až do výšky 210 000 000 USD (2012: 39 208,45 EUR v rámci lokálneho poistenia).

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2013	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	322 665	184 400	19 909	0	487 156
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	322 665	184 400	19 909	0	487 156

Spoločnosť v roku 2013 vytvorila opravnú položku k tovaru vo výške 184 400 EUR. Opravná položka bola vytvorená z dôvodu predpokladaného zníženia čistej realizačnej hodnoty zásob.

Spoločnosť nemá uzavretú poisťnú zmluvu pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou (a ďalšie prípady) priamo s poisťovňou, keďže poisťné je zahrnuté v poplatkoch platených firme spravujúcej zásoby Spoločnosti.

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2013	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenos ti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	694 752	91 394	215 585	0	570 561
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	694 752	91 394	215 585	0	570 561

Tvorba opravnej položky sa znížila z dôvodu zníženého podielu na riziku vyplývajúceho z pohľadávok voči spoločnosti LOREX-EX.

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
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	20 763	0	20 763
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	259 567	0	259 567
Dlhodobé pohľadávky spolu	280 330	0	280 330
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	18 530 349	20 254 316	38 784 665
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	2 956 221	0	2 956 221
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	332 514	0	332 514
Iné pohľadávky	1 348	0	1 348
Krátkodobé pohľadávky spolu	21 820 432	20 254 316	42 074 748

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	20 254 316	13 521 924
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	21 820 432	23 079 944
Krátkodobé pohľadávky spolu	42 074 748	36 601 636
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	280 330	162 339
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	280 330	162 339

Spoločnosť k 31. decembru 2013 eviduje pohľadávky po lehote splatnosti vo výške 20 254 tis. EUR z obchodnej činnosti. Tieto pohľadávky vznikli z titulu predaja tovaru v rokoch 2008 až 2013. Spoločnosť očakáva splatenie týchto pohľadávok po splatnosti v blízkej budúcnosti a považuje tieto pohľadávky za návratné. Manažment Spoločnosti sa preto rozhodol neúčtovať o opravnej položke k týmto pohľadávkam z obchodného styku.

5. 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	e	f
Dlhodobé pôžičky, z toho:				0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				2 956 221	3 892 450
J.C. General Services CVBA, Belgium	EUR		na požiadanie	2 956 221	2 892 450
Johnson & Johnson Luxemburg Finance Company Sarl	EUR		na požiadanie	0	1 000 000
				0	0

6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženého daňového záväzku 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:	672 517	412 001
odpočítateľné	672 517	412 001
zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	507 333	293 820
odpočítateľné	507 333	293 820
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %) *	22%	23%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	259 567	162 339
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	259 567	162 339
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-97 228	-10 471
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	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.

7. 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	1 715	692
Bežné bankové účty	1 477 989	1 177 380
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1 479 704	1 178 072

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať, s výnimkou colnej zábezpeky vo výške 331 939 EUR (rok 2012: 331 939 EUR).

8. 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 dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	221 114	116 356
nájomné	72 124	0
poistenie	19 196	102 176
predplatné	0	504
predplatné-web stránky	6 762	6 956
iné	123 032	6 720
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	551 015	298 868
Dofakturácia MS IV.Q	551 015	298 868
Spolu	772 129	415 224

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	0	0	0	6 639
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	262 298	0	0	0	262 298
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	664	0	0	0	664
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	20 798 006	0	0	2 664 378	23 462 383
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 664 378	2 379 486	0	-2 664 378	2 379 486
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	23 731 985	2 379 486	0	0	26 111 470

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
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	262 298	0	0	0	262 298
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 účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	664	0	0	0	664
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	17 222 898	0	0	3 575 107	20 798 006
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 575 107	2 664 378	0	-3 575 107	2 664 378
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	21 067 606	2 664 378	0	0	23 731 985

Účtovný zisk za rok 2012 vo výške 2 664 378 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2012
Účtovný zisk	2 664 378
Rozdelenie účtovného zisku	2013
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
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	2 664 378
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	2 664 378

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2013 prevodom na nerozdelený zisk 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, z toho:	164 120	0	1 791	36 396	125 933
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>164 120</i>	<i>0</i>	<i>1 791</i>	<i>36 396</i>	<i>125 933</i>
Ostatné rezervy dlhodobé	0	0	0	0	0
Rezerva na akciové opcie	162 329	0	0	36 396	125 933
Rezerva na záručné opravy	1 791	0	1 791	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	987 073	2 152 933	987 073	0	2 152 933
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>533 109</i>	<i>1 109 576</i>	<i>533 109</i>	<i>0</i>	<i>1 109 576</i>
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	111 082	105 570	111 082	0	105 570
Rezerva na nedodané tovary a služby	422 027	1 004 006	422 027	0	1 004 006
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>453 964</i>	<i>1 043 357</i>	<i>453 964</i>	<i>0</i>	<i>1 043 357</i>
Rezerva na bonusy	273 703	548 811	273 703	0	548 811
Rabat odberateľom	180 261	494 546	180 261	0	494 546
Rezervy spolu	1 151 193	2 152 933	988 864	36 396	2 278 866

Názov položky a	Stav k 1.1.2012 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2012 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	187 927	74 457	92 723	5 541	164 120
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>187 927</i>	<i>74 457</i>	<i>92 723</i>	<i>5 541</i>	<i>164 120</i>
Ostatné rezervy dlhodobé	0	0	0	0	0
Rezerva na akciové opcie	180 595	74 457	92 723	0	162 329
Rezerva na záručné opravy	7 332	0	0	5 541	1 791
Krátkodobé rezervy, z toho:	966 513	987 073	940 453	26 060	987 073
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>344 924</i>	<i>533 109</i>	<i>344 924</i>	<i>0</i>	<i>533 109</i>
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	82 765	111 082	82 765	0	111 082
Rezerva na nedodané tovary a služby	262 159	422 027	262 159	0	422 027
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>621 589</i>	<i>453 964</i>	<i>595 529</i>	<i>26 060</i>	<i>453 964</i>
Rezerva na bonusy	476 157	273 703	476 157	0	273 703
Rabat odberateľom	145 432	180 261	119 372	26 060	180 261
Rezervy spolu	1 154 440	1 061 530	1 033 176	31 601	1 151 193

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Dlhodobé záväzky spolu	25 676	26 105
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	25 676	26 105
Krátkodobé záväzky spolu	29 372 088	25 090 650
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	23 509 313	24 095 693
Záväzky po lehote splatnosti	5 862 775	994 957

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	26 105	27 991
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	21 466	25 492
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	21 466	25 492
Čerpanie sociálneho fondu	21 895	27 378
Konečný zostatok sociálneho fondu	25 676	26 105

5. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

Prehľad pôžičiek prijatých od spriaznených strán je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013	Suma istiny v EUR k 31.12.2013	Suma istiny v EUR k 31.12.2012
a	b	c	d	e	e	f
Dlhodobé pôžičky, z toho:				0	0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				0	4 400 000	2 987 453
IFSC-Ireland	EUR	1,53	19.04.2013	0	0	1 493 726
IFSC-Ireland	EUR	1,45	16.05.2013	0	0	1 493 726
J.C. General Services CVBA, Belgium	EUR	0,4	17.01.2014	0	4 400 000	0
Krátkodobé finančné výpomoci,, z toho:				0	0	0
Spolu				0	4 400 000	2 987 453

Úvery sú poskytnuté Spoločnosti bez zabezpečenia. Účelom pôžičiek je zabezpečiť Spoločnosť dostatkom peňažných prostriedkov na prevádzkové účely.

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	98 237	266 118
Úroky z úverov	0	29 969
Poskytnuté rabaty	98 237	236 149
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	98 237	266 118

G. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. v členení na predaj tovaru a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

	Predaj tovaru		Predaj služieb		Spolu	
Oblasť odbytu	2013	2012	2013	2012	2013	2012
	b	c	d	e	f	g
Slovensko	56 544 860	50 051 047	7 015	107 520	56 551 875	50 158 567
Česká republika	11 947 460	10 231 953	3 635 114	4 507 547	15 582 574	14 739 500
Švajčiarsko	311 260	0	5 541 161	5 498 453	5 852 421	5 498 453
Belgicko	0	0	4 306 767	4 169 040	4 306 767	4 169 040
Írsko	0	0	547 240	1 000 976	547 240	1 000 976
Maďarsko	11 130 544	0	0	19 439	11 130 544	19 439
Poľsko	0	80 478	0	121 185	0	201 663
USA	0	0	404 718	407 055	404 718	407 055
Iné	1 054	10 559	63 538	67 035	64 592	77 594
Spolu	79 935 178	60 374 037	14 505 553	15 898 250	94 440 731	76 272 287

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
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	208 454	128 784
Náhrada škody od poisťovne	9 855	12 852
Predaj hmotného majetku	36 702	58 349
Prebytky zistene pri inventarizácii	137 115	19 635
Zmluvné pokuty a penále	0	15 380
Iné	24 782	22 568
Finančné výnosy, z toho:	1 172 414	224 272
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>1 169 912</i>	<i>221 743</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	359 434	81 241
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>2 502</i>	<i>2 529</i>
Výnosové úroky	2 502	2 527
Ostatné finančné výnosy	0	2
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	14 505 553	15 898 250
Tržby za tovar	79 935 178	60 374 037
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	210 956	131 313
Čistý obrat celkom	94 651 687	76 403 600

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2013	2012
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	10 165 618	8 607 792
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>30 970</i>	<i>32 600</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	30 970	32 600
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>10 134 648</i>	<i>8 575 192</i>
Daňové poradenstvo	7 800	48 136
Opravy a udržiavanie	199 626	177 809
Cestovné	345 977	425 027
Reprezentačné	834 638	863 613
Náklady na inzerciu, reklamu a promotion	3 752 034	3 208 294
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	114 234	137 564
Registrácie a poplatky	201 971	29 252
Ostatné	1 146 941	351 478
Služby IT	0	48 465
Prieskum trhu	316 464	417 287
Výdaje na štúdie	470 641	420 053
Personálny leasing	52 985	242 846
Nájomné	424 491	315 590
Semináre a kongresy	236 877	178 057
Telefón a poštovné	188 466	116 913
Školenie zamestnancov	100 162	82 328
Preklady a tlmočenie	18 862	39 369
Distribúcia a náklady na skladovanie	1 389 077	937 340
Leasing vozidiel	333 402	382 723
Servis zariadení	0	91 337
Služby obchodných zástupcov	0	61 711
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	538 601	1 285 417
Predaj materiálu	0	0
Manká a škody	445 078	239 187
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	172	30 181
Odpis pohľadávky	3 363	3 304
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-119 198	337 574
Dary	71 782	55 649
Členské príspevky	39 274	44 312
Poistné	47 534	48 986
Ostatné	50 596	526 224
Finančné náklady, z toho:	566 019	279 198
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>505 662</i>	<i>147 632</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	4 974	142 248
Nerealizované kurzové straty	0	5 384
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>60 357</i>	<i>131 566</i>
Úroky z pôžičiek v rámci skupiny	20 770	92 983
Bankové poplatky	39 587	38 583
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

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	11 798	28 233
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 vykázankej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2013			2012		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 744 700			3 311 086		
teoretická daň		631 281	23%		629 106	19%
Daňovo neuznané náklady	1 282 798	295 044		1 529 447	290 595	
Výnosy nepodliehajúce dani	-2 490 907	-572 909		-1 288 210	-244 760	
Zmena sadzby dane	0	11 798		0	-28 233	
Spolu		365 214	13%		646 708	20%
Splatná daň z príjmov		462 442			657 179	
Odložená daň z príjmov		-97 228			-10 471	
Celková daň z príjmov		365 214	13%		646 708	20%

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť má v nájme na operatívny leasing osobné automobily v obstarávacej cene 277 722 EUR (2012: 514 043 EUR)

Spoločnosť má taktiež v nájme kancelárske a skladové priestory na Karadžičovej ulici. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu 7 rokov. Výšky ročného nájomného za obdobie 2013 je 300 175 EUR (2012: 242 524 EUR), výška nájomného je upravovaná vždy k 1.1. nasledujúceho roka v súlade s indexom rastu spotrebiteľských cien pre Eurozónu.

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

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

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka plánuje Spoločnosť zlúčenie so spoločnosťou Synthes Slovakia s.r.o (zanikajúca spoločnosť). Detaily tejto transakcie zatiaľ neboli schválené.

Po 31. decembri 2013 nenastali žiadne ďalšie 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)	2 744 700	3 311 086
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	619 947	545 950
Opravná položka k pohľadávkam	-124 191	337 575
Odpis pohľadávky	3 363	3 304
Opravná položka k zásobám	164 491	-24 329
Odpis zásob	445 078	239 187
Úroky	18 269	90 456
Ostatné rezervy	1 127 673	-3 246
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-36 530	-28 168
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	4 962 800	4 471 815
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-6 579 789	-8 059 077
Prírastok zásob	-1 460 211	-2 278 786
Prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	2 700 581	9 086 959
Prevádzkové peňažné toky	-376 619	3 220 910

	2013 EUR	2012 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-376 619	3 220 911
Zaplatené úroky	-20 770	-92 983
Prijaté úroky	2 501	2 527
Zaplatená daň z príjmov	-673 025	-632 697
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-1 067 914	2 497 758
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 015 932	-408 111
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	36 702	58 349
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-979 230	-349 762
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	1 412 547	-4 530 970
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	1 412 547	-4 530 970
Úbytky peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-634 597	-2 382 974
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	5 070 522	7 453 495
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	4 435 925	5 070 521

Prehľad peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci roka je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2013	2012
Finančné účty	1 479 704	1 178 072
Cash pooling	2 956 221	3 892 450
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	4 435 925	5 070 522

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.