

ICU Medical Slovakia s.r.o.

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
A ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA**

31. DECEMBER 2013

ICU Medical Slovakia s.r.o.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a konateľom spoločnosti ICU Medical Slovakia s.r.o. :

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti ICU Medical Slovakia s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“), ktorá zahŕňa súvahu k 31. decembru 2013, výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných postupov a iné doplnujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu spoločnosti za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti zodpovedá za zostavenie a verné zobrazenie tejto účtovnej závierky v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán spoločnosti považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, aby neobsahovala významné nesprávnosti z dôvodu podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Na základe týchto štandardov sme povinní splňať etické normy a naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahŕňa vykonanie audítorských postupov s cieľom získať audítorské dôkazy o sumách a skutočnostiach zverejnených v účtovnej závierke. Výber audítorských postupov závisí od úsudku audítora vrátane zhodnotenia rizík, že účtovná závierka obsahuje významné nesprávnosti z dôvodu podvodu alebo chyby. Pri hodnotení týchto rizík audítor posudzuje vnútorné kontroly spoločnosti týkajúce sa zostavenia a verného zobrazenia účtovnej závierky. Cieľom posúdenia vnútorných kontrol spoločnosti je navrhnúť vhodné audítorské postupy za daných okolností, nie vyjadriť názor na účinnosť týchto vnútorných kontrol. Audit ďalej obsahuje zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných postupov a primeranosti účtovných odhadov štatutárneho orgánu spoločnosti, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Sme presvedčení, že získané audítorské dôkazy poskytujú dostatočný a primeraný základ na vyjadrenie nášho podmieneného názoru.

Základ pre podmienený názor

Spoločnosť nevypracovala podrobnú analýzu prípadného znehodnotenia pre investície do podielových cenných papierov v dcérskejších účtovných jednotkách. Preto sme sa nemohli ubezpečiť o hodnotách, ktoré sú vykázané ako „podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke“ v súvahe (riadok 022) v hodnote 21 940 tisíc EUR k 31. decembru 2013.

Podmienený názor

Podľa nášho názoru, okrem možných vplyvov skutočnosti uvedenej v odseku Základ pre podmienený názor, účtovná závierka zobrazuje verne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti ICU Medical Slovakia s.r.o. k 31. decembru 2013 a výsledky jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom o účtovníctve.

Bratislava 23. apríla 2014



Deloitte Audit s.r.o.
Licencia SKAU č. 014



Ing. Stanislav Kubala, FCCA
zodpovedný audítor
Licencia UDVA č. 1062

Súvaha Úč POD 1 - 01

Príloha č. 1 k opatreniu č. MF/17920/2013-74
Príloha č. 1 k opatreniu č. 4455/2003-92

SÚVAHA

k 31. decembru 2013
(v celých eurách)

Účtovná závierka Účtovná závierka

- riadna
 - mimoriadna

- zostavená
 - schválená

(vyznačí sa X)

Daňové identifikačné číslo

2022780980

IČO

36862444

SK NACE

32.50.0

Mesiac Rok

od 01 2013

Za obdobie

do 12 2013

Bezprostredne
predchádzajúce
obdobie

od 01 2012

do 12 2012

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

IČU Medica Slovakia s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Hlavňá

Číslo

1796760

PSČ

95201

Obec

Vrábľe

Číslo telefónu

0917 / 684077

Číslo faxu

/

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

16.3.2014

Podpisový záznam osoby
zodpovednej za vedenie
účtovníctva:

Podpisový záznam osoby
zodpovednej za zostavenie
účtovnej závierky:

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

Schválená dňa:

ICU Medical Slovakia s.r.o., DIČ: 2022780980
Súvaha k 31. decembru 2013

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV		č. r. c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 6 (v eurách)
	b			5 (v eurách)		
A.	Spolu vlastné imanie a záväzky (r. 067 + r. 088 + r. 121)		066	57 527 488	51 498 166	
A.I.	Vlastné imanie (r. 068 + r. 073 + r. 080 + r. 084 + r. 087)		067	47 936 441	30 316 684	
A.I.1.	Základné imanie súčet (r. 069 až r. 072)		068	21 927 770	21 927 770	
A.I.1.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)		069	21 927 770	21 927 770	
A.I.1.2.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (-/252)		070	-	-	
A.I.1.3.	Zmena základného imania +/- 419		071	-	-	
A.I.1.4.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)		072	-	-	
A.II.	Kapitálové fondy súčet (r. 074 až r. 079)		073	29 061 692	13 100 000	
A.II.1.	Emisné ážio (412)		074	-	-	
A.II.2.	Ostatné kapitálové fondy (413)		075	29 061 692	13 100 000	
A.II.3.	Zákonný rezervný fond (Nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov (417, 418)		076	-	-	
A.II.4.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)		077	-	-	
A.II.5.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)		078	-	-	
A.II.6.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)		079	-	-	
A.III.	Fondy zo zisku súčet (r. 081 až r. 083)		080	-	-	
A.III.1.	Zákonný rezervný fond (421)		081	-	-	
A.III.2.	Nedeliteľný fond (422)		082	-	-	
A.III.3.	Statutárne fondy a ostatné fondy (423, 427, 42X)		083	-	-	
A.IV.	Výsledok hospodárenia minulých rokov (r. 085 + r. 086)		084	(4 711 087)	(2 282 608)	
A.IV.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)		085	-	-	
A.IV.2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)		086	(4 711 087)	(2 282 608)	
A.V.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení / +/- r. 001 - (r. 068 + r. 073 + r. 080 + r. 084 + r. 088 + r. 121)		087	1 658 066	(2 428 478)	
B.	Záväzky (r. 089 + r. 094 + r. 106 + r. 117 + r. 118)		089	7 411 642	18 733 803	
B.I.	Rezervy súčet (r. 090 až r. 093)		089	6 211 730	876 244	
B.I.1.	Rezervy zákonné dlhodobé (451A)		090	-	-	
B.I.2.	Rezervy zákonné krátkodobé (323A, 451A)		091	477 021	-	
B.I.3.	Ostatné dlhodobé rezervy (459A, 45XA)		092	-	-	
B.I.4.	Ostatné krátkodobé rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)		093	144 709	876 244	
B.II.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 095 až r. 105)		094	20 863	13 100	
B.II.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku (321A, 479A)		095	-	-	
B.II.2.	Čistá hodnota zákazky (316A)		096	-	-	
B.II.3.	Dlhodobé nevyfakturované dodávky (476A)		097	-	-	
B.II.4.	Dlhodobé záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (471A)		098	-	-	
B.II.5.	Ostatné dlhodobé záväzky v rámci konsolidovaného celku (471A)		099	-	-	
B.II.6.	Dlhodobé prijaté predávky (475A)		100	-	-	
B.II.7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)		101	-	-	
B.II.8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)		102	-	-	
B.II.9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)		103	20 863	13 100	
B.II.10.	Ostatné dlhodobé záväzky (474A, 479A, 47XA, 372A, 373A, 377A)		104	-	-	
B.II.11.	Odlložený daňový záväzok (481A)		105	-	-	
B.III.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 107 až r. 116)		106	6 769 049	17 844 459	
B.III.1.	Záväzky z obchodného styku (321, 322, 324, 325, 32X, 475A, 478A, 479A, 47XA)		107	917 933	465 534	
B.III.2.	Čistá hodnota zákazky (316A)		108	-	-	
B.III.3.	Nevyfakturované dodávky (326, 476A)		109	-	9 250	
B.III.4.	Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (361A, 471A)		110	5 559 644	17 136 208	
B.III.5.	Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku (361A, 36XA, 471A, 47XA)		111	-	-	
B.III.6.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)		112	-	-	
B.III.7.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)		113	152 423	132 726	
B.III.8.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336, 479A)		114	88 951	72 743	
B.III.9.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)		115	48 438	25 762	
B.III.10.	Ostatné záväzky (372A, 373A, 377A, 379A, 474A, 479A, 47X)		116	1 660	2 236	
B.IV.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, -/255A)		117	-	-	
B.V.	Bankové úvery (r. 119 + r. 120)		118	-	-	
B.V.1.	Bankové úvery dlhodobé (461A, 46XA)		119	-	-	
B.V.2.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)		120	-	-	
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 122 až r. 125)		121	2 179 405	2 447 679	
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)		122	-	-	
C.2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)		123	-	-	
C.3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)		124	2 019 681	2 447 679	
C.4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)		125	159 724	-	

ICU Medical Slovakia s.r.o., DIČ: 2022780980
 Výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa 31. decembra 2013

Ozna- čenie	TEXT	č.r.	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie (v eurách)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (v eurách)
a	b	c	4	5
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	01	13 380 594	18 370 975
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 505A, 507)	02	10 812 023	13 308 849
+	Ochodná marža (r. 01 - r. 02)	03	2 568 571	5 062 126
II.	Výroba (r. 05 + r. 06 + r. 07)	04	18 176 715	10 026 702
II.1.	Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb (601, 602, 606)	05	18 033 644	9 903 924
II.2.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/- účtová skupina 61)	06	143 071	122 778
II.3.	Aktivácia (účtová skupina 52)	07	-	-
B.	Výrobná spotreba (r. 09 + r. 10)	08	14 641 090	13 843 005
B.1.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503, 505A)	09	7 354 975	6 734 503
B.2.	Služby (účtová skupina 51)	10	7 286 115	7 108 502
+	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 - r. 08)	11	6 104 196	1 245 823
C.	Osobné náklady súčet (r. 13 až r. 16)	12	3 178 411	2 549 527
C.1.	Mzdové náklady (521, 522)	13	2 359 111	1 928 912
C.2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	14	-	-
C.3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	15	736 551	579 723
C.4.	Sociálne náklady (527, 528)	16	82 749	40 892
D.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	17	23 807	20 848
E.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (551, 553)	18	1 321 391	1 355 863
III.	Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu (641, 642)	19	-	-
F.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	20	-	-
G.	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam (+/- 547)	21	(111 253)	168 304
IV.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	22	168 053	358 937
H.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	23	10 612	49 036
V.	Prevod výnosov z hospodárskej činnosti (-) (697)	24	-	-
I.	Prevod nákladov na hospodársku činnosť (-) (597)	25	-	-
*	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti r. 11 - r. 12 - r. 17 - r. 18 + r. 19 - r. 20 - r. 21 + r. 22 - r. 23 + (- r. 24) - (- r. 25)	26	1 849 281	(2 538 818)
VI.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	27	-	-
J.	Predané cenné papiere a podiely (561)	28	-	-
VII.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku (r. 30 + r. 31 + r. 32)	29	-	-
VII.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke a v spoločnosti s podstatným vplyvom (665A)	30	-	-
VII.2.	Výnosy z ostatných dlhodobých cenných papierov a podielov (665A)	31	-	-
VII.3.	Výnosy z ostatného dlhodobého finančného majetku (665A)	32	-	-
VIII.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku (666)	33	-	-
K.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	34	-	-
IX.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	35	-	-
L.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	36	-	-
M.	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku +/- 565	37	-	-
X.	Výnosové úroky (662)	38	330	404
N.	Nákladové úroky (562)	39	-	-
XI.	Kurzové zisky (663)	40	14 277	61 196
O.	Kurzové straty (563)	41	-	54 266
XII.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	42	-	-
P.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	43	48 280	82 444
XIII.	Prevod finančných výnosov (-) (698)	44	-	-
R.	Prevod finančných nákladov (-) (598)	45	-	-
**	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti r. 27 - r. 28 + r. 29 + r. 33 - r. 34 + r. 35 - r. 36 - r. 37 + r. 38 - r. 39 + r. 40 - r. 41 + r. 42 - r. 43 + (- r. 44) - (- r. 45)	46	(33 673)	(75 110)
**	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením (r. 26 + r. 46)	47	1 815 608	(2 613 928)
S.	Daň z príjmov z bežnej činnosti (r. 49 + r. 50)	48	157 542	(185 450)
S.1.	- splatná (591, 595)	49	62	77
S.2.	- odložená (+/- 592)	50	157 480	(185 527)
**	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti po zdanení (r. 47 - r. 48)	51	1 658 066	(2 428 478)
XIV.	Mimoriadne výnosy (účtová skupina 68)	52	-	-
T.	Mimoriadne náklady (účtová skupina 58)	53	-	-
*	Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti pred zdanením (r. 52 - r. 53)	54	-	-
U.	Daň z príjmov z mimoriadnej činnosti (r. 56 + r. 57)	55	-	-
U.1.	- splatná (593)	56	-	-
U.2.	- odložená (+/- 594)	57	-	-
*	Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti po zdanení (r. 54 - r. 55)	58	-	-
***	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 47 + r. 54)	59	1 815 608	(2 613 928)
V.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60	-	-
***	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 51 + r. 58 - r. 60)	61	1 658 066	(2 428 478)

ICU Medical Slovakia s.r.o.
Poznámky k individuálnej účtovnej závierke
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 obsahový 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

Obchodné meno a sídlo	ICU Medical Slovakia s.r.o. Hlavná ulica 1796/60, 952 01 Vrábľe
Dátum založenia	28. 2. 2009
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	28. 2. 2009
Hospodárska činnosť	<ul style="list-style-type: none">- výroba zdravotníckych pomôcok- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (malooobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb- sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu administratívne služby- prevádzkovanie výdajne stravy- prenájom nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov bez poskytovania iných než základných služieb spojených s prenájomom

2. Zamestnanci

Názov položky	2013	2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	201	165
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	220	184
<i>z toho: vedúci zamestnanci</i>	6	6

3. Neobmedzené ručenie

ICU Medical Slovakia s.r.o., (ďalej len „spoločnosť“) nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti ICU Medical Slovakia 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 postupu účtovania pre podnikateľov.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používateľa účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2012

Účtovnú závierku spoločnosti ICU Medical Slovakia s.r.o. za rok 2012 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 15. novembra 2013.

ICU Medical Slovakia s.r.o.

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

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

6. Členovia orgánov spoločnosti

Orgán	Meno	Vznik funkcie
konateľ	Gabriele Giovanelli	28. 2. 2009
konateľ	Martin Hyrošš	1. 11. 2011

Gabriele Giovanelli sa vzdal funkcie Konateľa k 30. novembru 2013.

7. Štruktúra spoločníkov a akcionárov a ich podiel na základnom imaní

Spoločníci/akcionári	Podiel na základnom imaní		Iný podiel na ostatných položkách VI ako na základnom imaní v %
	v eurách	v %	
ICU Medical Inc., San Clemente, Kalifornia, USA	21 927 770	100	100
Spolu	21 927 770	100	

8. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť sa konsoliduje do konsolidovanej účtovnej uzávierky spoločnosti ICU Medical, Inc, Calle Amanecer 9513, San Clemente, Kalifornia 926 73, USA. Konsolidovaná účtovná uzávierka Spoločnosti je k dispozícii priamo v sídle spoločnosti ICU Medical, Inc, San Clemente, Kalifornia, USA.

Spoločnosť ICU Medical Slovakia s.r.o. je materskou spoločnosťou s 99,9 %-percentným podielom v spoločnosti ICU Medical Italy s.r.l., Roncanova, Taliansko a materskou spoločnosťou so 100 %-percentným podielom v spoločnosti NeoCare GmbH, Ludenscheid, Nemecko a počnúc účtovným obdobím končiacim 31. decembra 2012 zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva.

Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti ICU Medical Slovakia s.r.o. je k dispozícii priamo v sídle spoločnosti ICU Medical Slovakia s.r.o., Hlavná ulica 1796/60, 952 01 Vrāble.

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

- 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.
- Účtovná závierka za rok 2013 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
- 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.
- 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.
- Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
- 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 dlhobodej 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.
- 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.

ICU Medical Slovakia s.r.o.
Poznámky k individuálnej účtovnej závierke
zostavenej k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

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 finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena predstavuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- d) Zásoby obstarané kúpou:
 - Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. 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.
- e) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:
 - Nedokončená výroba, polotovary a výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- f) 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.
- g) Zákazková výroba – v zmluvách o zákazkách sa určujú podmienky a vzťahy jednotlivých zmlúv, ktoré sa uzatvárajú vo fixných cenách alebo v skutočných nákladoch plus fixná marža.
- h) Pohľadávky:
 - pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.
- i) Pri dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stúpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.
- j) Krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- k) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- l) Závazky:
 - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- l) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.

ICU Medical Slovakia s.r.o.
Poznámky k individuálnej účtovnej závierke
zostavenej k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

- 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.
- 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.

Dňa 22. júla 2009 vydalo Ministerstvo hospodárstva rozhodnutie, ktorým schvaľuje štátnu pomoc pre ICU Medical Slovakia s.r.o. vo výške:

- 2 790 tisíc EUR vo forme dotácie na nákup investičného majetku
- 1 870 tisíc EUR vo forme úľavy na dani z príjmu
- 920 tisíc EUR vo forme príspevku na novovytvorené miesto

K 31. decembru 2011 Spoločnosť obdržala čiastku 2 681 tisíc EUR na nákup investičného majetku. Táto dotácia sa odpisuje do výnosov v súlade (pomerne) s odpisovaním majetku, na ktorý bola dotácia poskytnutá.

Najdôležitejšie podmienky investičnej pomoci sú:

- Celková výška vynaložených oprávnených nákladov – 13 950 tisíc EUR (v horizonte do 3 rokov od schválenia rozhodnutia)
- Preinvestovanie minimálne 5 750 tisíc EUR na nákup nových strojov a zariadení do konca roku 2011
- Investor vykryje oprávnené náklady minimálne do výšky 50% vlastným imanom (v horizonte do 3 rokov od schválenia rozhodnutia)
- Investor bude prevádzkovať podnikateľskú činnosť minimálne počas 5 zdaňovacích období po období, v ktorom investor skončil investičný zámer
- Vytvorenie 700 nových pracovných miest do konca roku 2015 a ich obsadenie počas minimálne 5 rokov odo dňa prvého obsadenia pracovného miesta

K 31. decembru 2013 nedošlo k porušeniu žiadnej z podmienok investičnej pomoci a manažment spoločnosti verí, že v stanovenom časovom horizonte spoločnosť splní všetky podmienky pre získanie dotácií. Niektoré z podmienok štátnej pomoci sú plnené na splnenie v budúcnosti. Existuje riziko, že v prípade nespĺnenia niektorých podmienok môže byť výška štátnej pomoci krátená.

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 súdne spory, rezervu na environmentálne záväzky, rezervu na nevyčerpané dovolenky vrátane poisťného a príspevkov, rezervu na nevyfakturované dodávky a služby, rezervu na zostavenie, overenie, zverejnenie účtovnej závierky a výročnej správy a na zostavenie daňového priznania, rezervu na ročné bonusy a rezervu na odchodné a iné dlhodobé zamestnanecké požitky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

ICU Medical Slovakia s.r.o.
Poznámky k individuálnej účtovnej závierke
zostavenej k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

- Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
 - k zastaveným investíciám na základe zhodnotenia ich účtovnej hodnoty vo vzťahu k možnej realizovateľnej cene,
 - k podielom na základnom imaní v obchodných spoločnostiach na základe metódy vlastného imania,
 - k zásobám bez obratu nad 360 dní vo výške 80 % podľa posúdenia ich využiteľnosti v spoločnosti alebo možného odpredaja,
 - k zásobám materiálu, nedokонčenej výroby a výrobkov, ktorých trhová cena klesla pod obstarávaciu cenu, resp. pod ocenenie vlastnými nákladmi podľa prepočtu podielu obstarávacej ceny alebo vlastných nákladov na novej trhovej cene,
 - k nedokонčenej výrobe predstavujúcej zákazkovú výrobu v súvislosti s vyjadrením strát zákazky,
 - k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 180 dní 80 % a nad 90 dní 50 %.

- 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.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

Druh majetku	Životnosť	Ročná sadzba odpisov
Budovy a stavby	30 rokov	3,33 %
Stroje a zariadenia	3 - 10 rokov	10 - 33,3 %
Dopravné prostriedky	5 rokov	20 %
Inventár	3 - 5 rokov	20 - 33,3 %
Softvér	3 roky	33,3 %

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

- b) Podiely na základnom imaní v obchodných spoločnostiach sa ponechávajú v pôvodnom ocenení.

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 listku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom listku. 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.

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

31. december 2013

Riadok súvahy		012	013	014	015	016	017	018	019	011
Prvotné ocenenie		1 388 776	7 251 774	5 610 753	-	-	415 748	43 281	102 900	14 813 232
K 1. januáru 2013		-	-	-	-	-	-	1 102 902	-	1 102 902
Prírastky		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny		-	265 330	889 112	-	-	29 154	(1 080 696)	(102 900)	-
K 31. decembru 2013		1 388 776	7 517 104	6 499 865	-	-	444 902	65 487	-	15 916 134
Oprávky		-	550 585	1 428 401	-	-	209 194	-	-	2 188 180
K 1. januáru 2013		-	267 675	885 608	-	-	126 817	-	-	1 280 100
Prírastky		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky		-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2013		-	818 260	2 314 009	-	-	336 011	-	-	3 468 280
Opravná položka		-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 1. januáru 2013		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky		-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2013		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota		1 388 776	6 701 189	4 182 352	-	-	206 554	43 281	102 900	12 625 052
K 1. januáru 2013		1 388 776	6 698 844	4 185 856	-	-	108 891	65 487	-	12 447 854
K 31. decembru 2013		1 388 776	6 998 844	4 185 856	-	-	108 891	65 487	-	12 447 854

Riadok súvahy		013	014	015	016	017	018	019	020	012
Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Stavby				Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný hmotný majetok	Obstarávaný hmotný dlhodobý majetok	Poskytnuté predávky	Celkom
K 1. januára 2012	1 388 776	7 150 154	5 391 955	-	289 157	111 827	-	102 900	-	14 331 869
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	636 473
Úbytky	-	-	155 110	-	-	-	-	-	-	155 110
Presuny	-	101 620	373 908	-	126 591	(602 119)	-	-	-	-
K 31. decembru 2012	1 388 776	7 251 774	5 610 753	-	415 748	43 281	-	102 900	-	14 813 232
Oprávky										
K 1. januára 2012	-	295 470	645 275	-	91 280	-	-	-	-	1 032 025
Prírastky	-	255 115	856 376	-	117 914	-	-	-	-	1 229 405
Úbytky	-	-	73 250	-	-	-	-	-	-	73 250
K 31. decembru 2012	-	550 585	1 428 401	-	209 194	-	-	-	-	2 188 180
Opravná položka										
K 1. januára 2012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota										
K 1. januára 2012	1 388 776	6 854 684	4 746 680	-	197 877	111 827	-	102 900	-	13 299 844
K 31. decembru 2012	1 388 776	6 701 189	4 182 352	-	206 554	43 281	-	102 900	-	12 625 052

ICU Medical Slovakia s.r.o.

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke
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	
Poistenie majetku (budova, zásoby)		18 151 603 Eur	18 447 916 Eur	HDI Poisťovňa
Poistenie prerušenia prevádzky		18 429 758 Eur	19 332 855 Eur	HDI Poisťovňa
Všeobecná zodpovednosť za škodu		1 000 000 USD	-	Kooperativa poisťovňa

1.4. Záložné právo a obmedzenie disponovania s dlhodobým nehmotným a hmotným majetkom

Na dlhodobý nehmotný a hmotný majetok spoločnosti nie je zriadené záložné právo a účtovná jednotka nemá obmedzené právo s ním nakladať.

ICU Medical Slovakia s.r.o.
 Poznámky k individuálnej účtovnej závierke
 zostavenej k 31. decembru 2013
 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2012

Riadok súvahy	022	023	024	025	026	027	028	029	021
Podielové CP	a podiely v dcárskej účtovnej jednotke	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé účtovné cenné papiere a podiely	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný finančný majetok	Poskytnuté predávky na dlhodobý finančný majetok	Celkom
Prvotné ocenenie	21 940 237	-	-	-	-	-	-	-	21 940 237
K 1. januára 2012	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pristatky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2012	21 940 237	-	-	-	-	-	-	-	21 940 237
Opravná položka	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 1. januára 2012	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pristatky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2012	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota	21 940 237	-	-	-	-	-	-	-	21 940 237
K 1. januára 2012	21 940 237	-	-	-	-	-	-	-	21 940 237
K 31. decembru 2012	21 940 237	-	-	-	-	-	-	-	21 940 237

ICU Medical Slovakia s.r.o.
Poznámky k individuálnej účtovnej závierke
zostavenej k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

2.2. Štruktúra dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti	Podiel		Hlasovacie		Hodnota vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
	na ZI	práva	%	%			
ICU Medical Italy s.r.l., Roncanova, Taliansko	99,9%	99,9 %	99,9 %	7 996 257	(225 534)	15 076 910	
NeoCare GmbH, Ludenscheid, Nemecko	100%	100 %	100 %	2 686 964	(85 032)	6 863 327	
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	-	-	-	-	-	-	
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej účtovnej jednotke	-	-	-	-	-	-	
Dlhodobý finančný majetok spolu	-	-	-	10 683 221	(310 566)	21 940 237	

Podiely na základnom imaní v dcérskych spoločnostiach a spoločnostiach s podstatným vplyvom sa oceňujú v obstarávacej cene.

3. Zásoby (r. 031 súvahy)

3.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

Položka	Riadok	Stav k 1. 1. 2013	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstat- nenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku	Stav k 31. 12. 2013
Materiál	032	123 254	-	56 838	-	66 416
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	033	-	-	-	-	-
Výrobky	034	62 208	204 109	-	-	266 317
Zvieratá	035	-	-	-	-	-
Tovar	036	453 870	-	101 736	-	352 134
Nehnuteľnosť na predaj	036	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky	037	-	-	-	-	-
Spolu	031	639 332	204 109	158 574	-	684 867

V zásobách sa vyskytujú nadhodnotené položky, na ktoré je vytvorená opravná položka:

- z dôvodov ocenenia trhovou cenou, ktorá je nižšia než sumy v účtovníctve vo výške 38 732 EUR k výrobkom a vo výške 279 329 EUR k tovaru,
- z dôvodov ocenenia pomaly obrátkových zásob tovaru a pre spoločnosť nepotrebných vo výške 72 805 EUR,
- z dôvodov ocenenia pomaly obrátkových zásob materiálu a pre spoločnosť nepotrebných vo výške 66 416 EUR,
- z dôvodov ocenenia pomaly obrátkových zásob výrobkov a pre spoločnosť nepotrebných vo výške 227 585 EUR.

ICU Medical Slovakia s.r.o.
Poznámky k individuálnej účtovnej závierke
zostavenej k 31. decembru 2013

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

4. Pohľadávky (r. 038 a 046 súvahy)

4.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2013

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Dlhodobé pohľadávky			
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)	-	-	-
Odložená daňová pohľadávka (r. 045)	466 103	-	466 103
Spolu dlhodobé pohľadávky	466 103	-	466 103
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 047)	4 650 056	1 896 344	6 546 400
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 049)	542 933	-	542 933
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)	452 171	-	452 171
Iné pohľadávky (r. 054)	-	-	-
Spolu krátkodobé pohľadávky	5 645 160	1 896 344	7 541 504

31. december 2012

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Dlhodobé pohľadávky			
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)	-	-	-
Odložená daňová pohľadávka (r. 045)	623 583	-	623 583
Spolu dlhodobé pohľadávky	623 583	-	623 583
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 047)	4 314 887	1 312 395	5 627 282
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 049)	270 283	-	270 283
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)	530 068	-	530 068
Iné pohľadávky (r. 054)	-	-	-
Spolu krátkodobé pohľadávky	5 115 238	1 312 395	6 427 633

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 90 dní.

ICU Medical Slovakia s.r.o.
Poznámky k individuálnej účtovnej závierke
zostavenej k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

4.2. Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	2013	2012
Krátkodobé pohľadávky		
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 896 344	1 312 395
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	5 645 160	5 115 238
Spolu krátkodobé pohľadávky	7 541 504	6 427 633
Dlhodobé pohľadávky		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	466 103	623 583
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	-	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	466 103	623 583

4.1. 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	346 655	-	111 253	-	235 402
Pohľadávky voči dcérskej útvornej jednotke a materskej útvornej jednotke	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Spolu	346 655	-	111 253	-	235 402

Spoločnosť vytvára opravné položky na pohľadávky v závislosti od ich vekovej štruktúry. Na pohľadávky po lehote splatnosti nad 180 dní 80 %, nad 90 dní 50 %.

4.2. Odložená daňová pohľadávka (r. 045 súvahy)

Položka	2013	2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou: odpočítateľné	880 180	451 572
zdaniteľné	(417 623)	-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou: odpočítateľné	257 652	55 927
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	1 398 442	2 203 734
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	22 %	23 %
Sadzba dane z príjmov (v %)	466 103	623 583
Odložená daňová pohľadávka	466 103	623 583
Uplatnená daňová pohľadávka: zúčtovaná ako zníženie nákladov	(157 480)	185 527
zúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku: zúčtovaná ako zníženie nákladov	-	-
zúčtovaná do vlastného imania	-	-

5. Finančné účty (r. 055 súvahy)

5.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	2013	2012
Peňažné prostriedky		
Pokladni, ceniny	1 149	1 538
Bankové účty bežné	8 283 138	2 302 073
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	8 284 287	2 303 611

ICU Medical Slovakia s.r.o.
Poznámky k individuálnej účtovnej závierke
zostavenej k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

6. Časové rozlíšenie (r. 061 súvahy)

<i>Položka</i>	<i>Riadok</i>	<i>31. december 2012</i>	<i>31. december 2012</i>
Náklady budúcich období dlhodobé	062	-	105 137
Náklady budúcich období krátkodobé	063	113 848	-
<i>z toho:</i>			
<i>poistenie majetku</i>			
<i>ostatné</i>		25 128	33 083
Príjmy budúcich období dlhodobé	064	88 720	72 054
Príjmy budúcich období krátkodobé	065	-	-
Spolu	061	113 848	105 137

Uvedenú hodnotu predstavuje poistenie majetku za rok 2014, uhradené v roku 2013. Rozpustené do nákladov bude v nasledujúcom účtovnom období.

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie (r. 067 súvahy)

1.1. Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie pozostáva z vkladu Spoločníka vo výške 21 927 770 EUR.

Rozhodnutím spoločníka zo dňa 30. decembra 2013 došlo k navýšeniu ostatných kapitálových fondov o 15 961 692 EUR. Ostatné kapitálové fondy k 31. decembru 2013 sú tak vo výške 29 061 692 EUR.

Neuhradená strata minulých rokov je vo výške 4 711 087 EUR.

Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia po zdanení je zisk 1 658 066 EUR.

Výsledok hospodárenia (strata) za rok 2012 vo výške 2 428 478 EUR bol preúčtovaný na účet 429 Neuhradená strata minulých rokov.

Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2012

<i>Položka</i>	<i>2012</i>
Účtovná strata	2 428 478
Vysporiadanie účtovnej straty	2013
Zo zákonného rezervného fondu	-
Zo štatutárnych a ostatných fondov	-
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Úhrada straty spoločníkmi	-
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	2 428 478
Iné	-
Spolu	2 428 478

ICU Medical Slovakia s.r.o.
Poznámky k individuálnej účtovnej závierke
zostavenej k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

2. Rezervy (r. 089 súvahy)

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

31. december 2013

Pološka	Stav k 1. 1. 2013	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2013
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy (r. 090)	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy (r. 092)	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy (r. 091)	60 130	477 021	60 130	-	477 021
z toho:					
rezerva na nevyčerpané dovolenky	57 130	72 246	57 130	-	72 246
rezerva na audit	3 000	7 000	3 000	-	7 000
rezerva na vypracovanie daňového priznania	-	6 000	-	-	6 000
rezerva na nevyfakturované dodávky	-	391 775	-	-	391 775
Ostatné krátkodobé rezervy (r. 093)	816 114	144 709	816 114	-	144 709
z toho:					
bežné nevyfakturované dodávky	339 333	-	339 333	-	-
rezerva na bonusy	45 927	141 702	45 927	-	141 702
rezerva na prepravu/skladné	430 854	-	430 854	-	-
rezerva na pokutu za nezamestnanie ZŤP	-	3 007	-	-	3 007

31. december 2012

Pološka	Stav k 1. 1. 2012	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2012
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy (r. 090)	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy (r. 092)	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy (r. 091)	-	60 130	-	-	60 130
z toho:					
rezerva na nevyčerpané dovolenky	-	57 130	-	-	57 130
rezerva na audit	-	3 000	-	-	3 000
Ostatné krátkodobé rezervy (r. 093)	660 237	816 114	660 237	-	816 114
z toho:					
rezerva na spoluúčasť poisťenie	-	-	-	-	-
bežné nevyfakturované dodávky	195 674	339 333	195 674	-	339 333
rezerva na nevyčerpané dovolenky	73 663	-	73 663	-	-
rezerva na bonusy	63 125	45 927	63 125	-	45 927
rezerva na prepravu/skladné	327 775	430 854	327 775	-	430 854

3. Záväzky (r. 094 a 106 súvahy)

3.1. Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Pološka	Riadok	Spolu k 31. 12. 2013	Spolu k 31. 12. 2012
Krátkodobé záväzky:			
Záväzky po lehote splatnosti		241 360	272 392
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane		6 527 688	17 572 068
Spolu krátkodobé záväzky	106	6 769 048	17 844 460
Dlhodobé záväzky:			
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		20 863	13 100
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		-	-
Spolu dlhodobé záväzky	094	20 863	13 100

ICU Medical Slovakia s.r.o.
Poznámky k individuálnej účtovnej závierke
zostavenej k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3.2. Závazky zo sociálneho fondu (r. 103 súvahy)

	2013	2012
Začiatkový stav sociálneho fondu	13 100	3 397
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	11 159	10 024
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	11 159	10 024
Tvorba sociálneho fondu celkom	(3 396)	(321)
Čerpanie sociálneho fondu	-	-
Konečný zostatok sociálneho fondu	20 863	13 100

4. Časové rozlíšenie (r. 121 súvahy)

Položka	31. december 2013	31. december 2012
Výdavky budúcich období dlhodobé	122	-
Výdavky budúcich období krátkodobé	123	-
Výnosy budúcich období dlhodobé	124	-
z toho:	2 019 681	2 447 679
dotácia na obstaranie dlhod. hmot. majetku	2 019 681	2 447 679
Výnosy budúcich období krátkodobé	125	-
z toho:	159 724	-
dotácia na obstaranie dlhod. hmot. majetku	159 724	-
Spolu	121	2 447 679

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 hlavných oblastí odbytu:

Oblasť odbytu	2013		2012	
	EUR	%	EUR	%
Slovensko	31 414 238	100	-	-
Zahranície celkom	-	-	28 274 899	100
z toho:				
Holandsko	6 905 343	22	5 540 412	20
Taliansko	4 380 054	14	4 068 654	14
Belgicko	3 313 361	11	3 318 503	12
Turecko	1 955 249	6	1 754 784	6
Veľká Británia	3 184 840	10	2 828 981	10
Írsko	1 601 534	5	1 515 366	6
Španielsko	781 027	2	1 159 933	4
Slovensko	406 869	1	1 586 867	6
Grécko	465 299	2	488 329	2
Rakúsko	392 203	1	221 533	1
Svajčiarsko	332 021	1	400 819	2
Francúzsko	469 358	1	452 564	2
Nemecko	3 243 149	10	1 354 942	5
ostatné	2 388 855	8	2 628 413	10
	1 601 227	6	954 798	2
Predaj celkom	31 414 238	100	28 274 899	100

Tržby za vlastné výkony a tovar voči spriazneným osobám:

V roku 2013:

1. NEOCARE MEDIZINISCHE EINMALARTIKEL GMBH (Nemecko) – 2 066 395 EUR
2. ICU Medical Europe s.r.l. (Taliansko) – 4 380 054 EUR
3. ICU Medical Inc. (USA) – 406 870 EUR

V roku 2012:

1. NEOCARE MEDIZINISCHE EINMALARTIKEL GMBH (Nemecko) – 2 129 465 EUR
2. ICU Medical Europe s.r.l. (Taliansko) – 4 068 654 EUR
3. ICU Medical Inc. (USA) – 1 586 867 EUR

ICU Medical Slovakia s.r.o.

**Poznámky k individuálnej účtovnej závierke
zostavenej k 31. decembru 2013**

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

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

Oblasť odbytu	2013- infúzne sety		2012- infúzne sety	
	EUR	%	EUR	%
Slovensko	31 414 238	100	28 274 899	100
Zahraníči celkom				
z toho:				
Holandsko	6 905 343	22	5 540 412	20
Taliansko	4 373 903	14	4 068 654	14
Belgicko	3 313 361	11	3 318 503	12
Turecko	1 955 249	6	1 754 784	6
Veľká Británia	3 184 840	10	2 828 981	10
Írsko	1 601 534	5	1 515 366	6
Španielsko	781 027	2	1 159 933	4
USA	406 869	1	1 586 867	6
Slovensko	465 299	2	488 329	2
Grécko	392 203	1	221 533	1
Rakúsko	332 021	1	400 819	2
Svajčiarsko	469 358	1	452 564	2
Francúzsko	3 243 149	10	1 354 942	5
Nemecko	2 388 855	8	2 628 413	10
ostatné	1 601 227	6	954 798	2
Predaj celkom	31 414 238	100	28 274 899	100

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

Položka	31. december 2013	31. december 2012
Tržby za vlastné výrobky	18 033 644	9 903 924
Tržby z predaja služieb	-	-
Tržby za tovar	13 380 594	18 370 975
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	182 660	420 537
Čistý obrat celkom	31 596 898	28 695

1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob (r. 06 výkazu ziskov a strát)

Položka	2013		2012		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Stav k 31. 12. 2013	Stav k 31. 12. 2012	Stav k 1. 1. 2012	Stav k 31. 12. 2012	2013	2012
Nedokončená výroba a polotovary						
vlastnej výroby	249 007	77 142	116 289	171 865	171 865	(39 147)
Výrobky	1 987 400	1 788 902	1 626 977	1 984 998	1 984 998	161 925
Zvieratá	-	-	-	-	-	-
Spolu	2 236 407	1 866 044	1 743 266	370 363	370 363	122 778
Manká a škody						
Reprezentačné						
Dary						
Iné – opravná položka k výrobkom						
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát					(227 292)	
					143 071	122 778

ICU Medical Slovakia s.r.o.
Poznámky k individuálnej účtovnej závierke
zostavenej k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

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

Položka	Riadok	2013	2012
Významné položky pri aktivácii nákladov	07	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti	22	168 053	358 937
z toho:			
rozpustenie štátnej pomoci do výnosov v súlade s odpismi majetku		159 724	165 912
inventarizačné rozdiely		-	193 025
ostatné		8 329	-
Finančné výnosy			
kurzové zisky, z toho:	40	14 277	61 195
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		3 809	6 512
ostatné významné položky finančných výnosov	42	-	-
Mimoriadne výnosy	52	-	-

VI. NÁKLADY

1. Náklady z hospodárskej činnosti

1.1. Náklady za služby, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné a mimoriadne náklady

Položka	Riadok	2013	2012
Náklady za poskytnuté služby	10	7 286 115	7 108 502
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:		32 308	32 542
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky		32 308	26 551
iné uisťovacie auditorské služby		-	-
súvisiace auditorské služby		-	-
ostatné neauditorské služby		-	5 991
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby		7 253 807	7 075 960
z toho:			
služby predajcov		2 078 755	2 147 755
skladovanie		957 913	1 133 997
prepravné služby		2 243 214	2 126 184
sterilizácia		120 054	140 628
cestovné		48 784	57 997
reprezentačné		31 169	48 407
vzdelávanie		17 251	35 501
opravy a údržba		271 164	278 062
licenčné služby		719 988	403 229
telekomunikačné služby		48 249	77 730
prenájom kanc. priestorov		46 387	41 844
daňové poradenstvo		88 667	94 886
ostatné služby		582 212	489 740
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti	23	10 612	49 036
z toho:			
inventúrne rozdiely		-	-
Finančné náklady			
Kurzové straty, z toho:	41	-	54 266
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		-	-
ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	43	48 280	82 444
bankové poplatky		9 431	10 070
poistenie		38 849	72 374
Mimoriadne náklady	53	-	-

ICU Medical Slovakia s.r.o.
Poznámky k individuálnej účtovnej závierke
zostavenej k 31. decembru 2013

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

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.

Položka	2013	2012
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	(21 186)	32 266
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neučtovala	-	-
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neučtovania 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	91 877	-
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

Položka	2013	2012
Splatná daň z príjmov: z bežnej činnosti (r. 049)	62	77
z mimoriadnej činnosti (r. 056)	-	-
Odložená daň z príjmov: z bežnej činnosti (r. 050)	157 480	(185 527)
z mimoriadnej činnosti (r. 057)	-	-
Daň z príjmov celkom	157 542	(185 450)

	2013		2012	
	Základ dane	Daň	Základ dane	Daň
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 815 608	-	(2 613 928)	-
z toho:				
teoretická daň	417 590	23,00 %	(601 203)	19,00 %
Daňovo neuznané náklady	739 693	170 129	784 145	180 353
Výnosy nepodliehajúce dani	-	-	(373 950)	(86 009)
Vplyv zmeny sadzby dane z príjmov	21 186	1,17 %	-	-
INE - vplyv neučtovania odlož. dane	(451 363)	(24,86 %)	-	-
Spolu	-	157 542	(506 859)	19,39 %
Splatná daň z príjmov	-	62	-	77
Odložená daň z príjmov	-	157 480	-	(185 527)
Celková daň z príjmov	-	157 542	(185 450)	-

Rozdiel medzi teoretickou daňou z príjmu a finálnou celkovou daňou z príjmu v roku 2012 predstavuje tú časť daňových strát, ku ktorým z dôvodu opatrnosti spoločnosť neučtovala o odloženej daňovej pohľadávke.

VIII. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

Spoločnosť neviduje majetok na podsúvahových účtoch.

Spoločnosť nemá záväzky vyplývajúce z finančného príjmu, ktoré nie sú vykázané v účtovných výkazoch.

ICU Medical Slovakia s.r.o.
 Poznámky k individuálnej účtovnej závierke
 zostavenej k 31. decembru 2013
 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

IX. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. Podmienené záväzky

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

2. Budúce práva a povinnosti

2.1. Podmienены majetok

Spoločnosť nevlastní podmienený majetok.

X. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNÝCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov						Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov					
	Štatutárnych dozorných		iných		Štatutárnych dozorných		iných		Štatutárnych dozorných		iných	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012
Peňažné príjmy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Nepeňažné príjmy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Peňažné preddavky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Nepeňažné preddavky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Poskytnuté úvery	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Poskytnuté záruky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Spoločnosť neposkytla finančné pôžičky, úvery a ani žiadne iné finančné resp. nefinančné plnenie členom štatutárnych orgánov v súvislosti s výkonom ich funkcie.

XI. 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.

Dcérska účtovná jednotka/ Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu		Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2013	2012	2013	2012
ICU Medical Inc	01		10 504 592	12 580 540
ICU Medical Inc	02		406 870	1 586 867
ICU Medical Inc	03		647 990	411 780
NeoCare GmbH	01		20 990	607 818
NeoCare GmbH	02		2 066 395	2 129 465
ICU Medical Italy	01		920 689	999 944
ICU Medical Italy	02		4 380 054	4 068 654
ICU Medical Italy	03		2 060 529	2 041 270

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

ICU Medical Slovakia s.r.o.

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke
zostavenej k 31. decembru 2013

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

XII. 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, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

Odo dňa 10.04.2014 sa spoločnosť ICU Medical B.V., so sídlom: Papendorpseweg 100, Utrecht 3528 BJ, Holandské kráľovstvo (ďalej ako „ICU Medical B.V.“) stala jediným spoločníkom Spoločnosti, namiesto pôvodného spoločníka Spoločnosti ICU Medical, Inc., so sídlom: Calle Amanecer 951, San Clemente, Kalifornia 926 73, Spojené štáty americké (ďalej ako „ICU Medical, Inc.“).

Spoločnosť si dovoľuje v nadväznosti na vyššie uvedené zmeny v štruktúre spoločníkov uviesť, že spoločnosť ICU Medical B.V. je spoločnosťou patriacou do skupiny „ICU Medical“ a zároveň spoločnosť ICU Medical, Inc. je 100% materskou spoločnosťou ICU Medical B.V.

XIII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2013

Položka	Stav k 1. 1. 2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2013
Základné imanie	21 927 770	-	-	-	21 927 770
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emissie ažio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	13 100 000	15 961 692	-	-	29 061 692
Oceňovacie rozdiely z prečenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z prečenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	-	-	-	-	-
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Statutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	(2 282 608)	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(2 428 479)	1 658 066	-	(2 428 479)	(4 711 087)
Vyplatené dividendy	-	-	-	2 428 479	1 658 066
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	-	-	-	-	-

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013, zisku vo výške 1 658 066 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je preúčtovať túto stratu na účet neuhradených strát minulých rokov.

ICU Medical Slovakia s.r.o.
Poznámky k individuálnej účtovnej závierke
zostavenej k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2012

Položka	Stav k 1.1.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2012
Základné imanie	21 927 770	-	-	-	21 927 770
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	13 100 000	-	-	-	13 100 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	(1 885 445)	-	-	(397 163)	(2 282 608)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(397 163)	(2 428 479)	-	397 163	(2 428 479)
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

XIV. PREHLAD 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:

Položka	Účet	2013	2012
Peniaze	211	1 149	1 244
Ceniny	213	-	294
Účty v bankách	221.1	8 283 138	2 302 073
Kontokorentný účet	221.2	-	-
Krátkodobý finančný majetok – akcie	251.2	-	-
Krátkodobý finančný majetok – dlhopisy	252.2	-	-
Spolu		8 284 287	2 306 611

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	Mínulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 815 607	(2 613 929)
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	730 952	1 348 151
	Odписы dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 321 391	1 274 002
	Zmena stavu rezerv (+/-)	-	216 007
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	(254 512)	(68 567)
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(65 718)	(183 522)
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	(276 985)	-
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-	-
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	6 776	81 861
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(11 476 613)	256 751
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(1 152 517)	(990 516)
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(11 090 738)	(943 247)
	Zmena stavu zásob (-/+)	766 642	2 190 514
	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.)	(8 930 054)	(1 009 027)
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	54 897	(32 770)
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	(8 875 157)	(1 041 797)
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	(2 956)	(20 839)
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(1 102 903)	(636 471)
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(1 105 859)	(657 310)
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	15 961 692	-
	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi (+)	15 961 692	-
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	-	-
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	15 961 692	-
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	5 980 676	(1 699 107)
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	2 303 611	4 002 718
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zošľadením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	8 284 287	2 303 611
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	-
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	8 284 287	2 303 611