

1. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

UNIPHARMA – 1. slovenská lekárnická akciová spoločnosť, materská spoločnosť v Skupine UNIPHARMA, je akciová spoločnosť (ďalej len Spoločnosť), ktorá bola založená 20.12.1994 a zapísaná do obchodného registra Slovenskej republiky 13.03.1995. Konsolidované finančné výkazy Spoločnosti za rok, ktorý sa skončil k 31. decembru 2013 sú pripravené za spoločnosť, dcérske spoločnosti a ostatné finančné investície (ďalej len Skupina). Spoločnosť nie je primárne kótovaná na Burze cenných papierov v Bratislave.

Hlavným predmetom činnosti Skupiny je:

- veľkoobchod s farmaceutickými výrobkami
- veľkoobchod s liečebnou kozmetikou a drogériovým tovarom
- veľkoobchod so zdravotným materiálom a zdravotníckou technikou
- maloobchod v oblasti vymedzenia veľkoobchodnej činnosti
- inzertná služba
- reklamná a propagačná činnosť
- vydávanie periodickej a neperiodickej tlače
- veľkoobchod v rozsahu voľných živností
- vydavateľská a edičná činnosť
- prenájom bytových a nebytových priestorov
- prenájom nehnuteľností
- sprostredkovanie obchodu a služieb v rozsahu voľných živností
- vedenie účtovníctva, ekonomické poradenstvo
- maloobchod v rozsahu voľných živností
- prieskum trhu a verejnej mienky
- prenájom motorových vozidiel
- poskytovanie pôžičiek a úverov nebankovým spôsobom
- prenájom strojov, prístrojov a zariadení mimo zbraní
- organizovanie kurzov, školení a seminárov v rozsahu voľných živností
- organizovanie kultúrnych, spoločenských a športových podujatí
- zabezpečovanie služieb spojených so správou nehnuteľností v rozsahu voľných živností
- prenájom hnutel'ných vecí mimo zbraní
- lektorská a prednášková činnosť v oblasti zdravotníctva
- veľkodistribúcia veterinárnych liekov registrovaných v Slovenskej republike, veterinárnych prípravkov a veterinárnych zdravotníckych pomôcok schválených v Slovenskej republike
- veľkodistribúcia liekov a zdravotníckych pomôcok
- veľkodistribúcia, dovoz, vývoz omamných látok a psychotropných látok z II. a III. skupiny prílohy č. 1 zákona č. 139/1998 Z.z.
- predaj na priamu konzumáciu zmrzliny, ak sa na jej prípravu použijú priemyselne vyrábané koncentráty a mrazené krémy

- predaj na priamu konzumáciu nealkoholických a priemyselne vyrábaných mliečnych nápojov, koktailov, piva, vína a destilátov
- predaj na priamu konzumáciu tepelne rýchlo upravovaných mäsových výrobkov a obvyklých príloh ako aj bezmäsitých jedál
- pohostinská činnosť
- pracovná zdravotná služba
- prevádzkovanie zdravotníckeho zariadenia ambulantnej zdravotnej starostlivosti – polikliniky s nasledovným odborným zameraním: Všeobecná ambulantná zdravotná starostlivosť: - ambulancia v špecializačnom odbore všeobecné lekárstvo ako všeobecný lekár pre dospelých Špecializovaná ambulantná zdravotná starostlivosť: - ambulancia v špecializačnom odbore vnútorné lekárstvo – ambulancia v špecializačnom odbore urológia – ambulancia v špecializačnom odbore oftalmológia – ambulancia v špecializačnom odbore otorinolaryngológia – ambulancia v špecializačnom odbore kardiológia – ambulancia v špecializačnom odbore diabetológia, poruchy látkovej premeny a výživy – ambulancia v špecializačnom odbore neurológia – ambulancia v špecializačnom odbore fyziatria, balneológia a liečebná rehabilitácia – ambulancia v špecializačnom odbore gynekológia a pôrodníctvo, Zariadenie spoločných vyšetrovacích a liečebných zložiek: - v špecializačnom odbore fyziatria, balneológia a liečebná rehabilitácia – v špecializačnom odbore rádiológia – v certifikovanej pracovnej činnosti funkčná diagnostika
- výroba liekov
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- prevádzkovanie cestovnej agentúry
- správa a údržba bytového a nebytového fondu v rozsahu voľných živností
- ubytovacie služby v zariadeniach bez prevádzkovania pohostinských činností – chatová osada triedy *,**
- prevádzkovanie výherných hier, a to: prevádzkovanie športových súťaží s cenami pre účastníkov, prevádzkovanie hier relaxačného alebo športového charakteru, aj keď na účasť na nich je potrebný vklad, ktorý sa účastníkovi takejto hry ak prehrá, nevracia, prevádzkovanie hier a tombol, ak herná istina neprekročí sumu 1500 eur
- ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach s prevádzkovaním pohostinských činností v týchto zariadeniach a v chatovej osade triedy 3, v kempingoch triedy 3 a 4
- softvérové poradenstvo a dodávka softvéru.
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovanie obchodu v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovanie reklamných služieb
- sprostredkovanie dopravy

- manipulácia s nákladom
- prenájom nehnuteľností vozidiel, priemyselného tovaru, strojov, prístrojov a obchodného zariadenia
- podnikateľské poradenstvo v oblasti obchodu a služieb
- reklamná a propagačná činnosť
- faktoring a forfaiting
- organizovanie kultúrnych, spoločenských podujatí, seminárov, kurzov
- prevádzkovanie zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu
- skladovanie – neverejné
- nákladná cestná doprava vykonávaná cestnými nákladnými vozidlami, ktorých celková hmotnosť vrátane prípojného vozidla nepresahuje 3,5 t
- osobná cestná doprava vykonávaná cestnými osobnými vozidlami, ktorých celková obsaditeľnosť nepresahuje deväť osôb vrátane vodiča s výnimkou vnútroštátnej taxislužby
- automatizované spracovanie dát
- vedenie účtovníctva
- činnosť organizačných a ekonomických poradcov
- upratovacie práce
- leasing spojený s financovaním
- prevádzkovanie cestovnej kancelárie
- prenájom nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov, pokiaľ sa popri prenájme poskytujú aj iné než základné služby spojené s prenájomom
- sprostredkovanie predaja, prenájmu a kúpy nehnuteľností (realitná činnosť)
- prenájom hnuťel'ného majetku v rozsahu voľných živností
- zabezpečovanie služieb spojených so správou hnuťel'ného majetku v rozsahu voľných živností
- zabezpečovanie služieb spojených so správou nehnuteľností v rozsahu voľných živností
- poskytovanie lekárskej starostlivosti v nemocničnej lekární
- prevádzkovanie bazénu
- pranie prádla /okrem chemického čistenia/
- maloobchod a veľkoobchod s kozmetickými výrobkami
- maľovanie, lakovanie, sklenárske práce
- terénne úpravy zelene
- zväračské práce
- prevádzkovanie odstavných parkovacích plôch
- prevádzkovanie telovýchovných zariadení a zariadení slúžiacich na regeneráciu
- prevádzka športových zariadení vrátane organizácií športových klubov
- vydavateľská činnosť
- stravovanie účelne
- poskytovanie dátových služieb – internetová čítareň

- kancelárske a sekretárske služby vrátane kopírovacích a rozmnožovacích služieb
- prevádzkovanie a prenájom automatov na predaj tovaru obsluhovaným zákazníkom
- prieskum trhu a verejnej mienky
- prevádzkovanie solária
- nechťový dizajn a manikúra
- zubná technika
- aranžérske práce
- ústavná zdravotná starostlivosť v odbornom zameraní: anesteziológia a intenzívna medicína, algeziológia, dermatovenerológia, fyziatria, balneológia a liečebná rehabilitácia, gynekológia a pôrodnictvo (vrátane JIS), onkogynekológia, chirurgia (vrátane JIS), gastroenterologická chirurgia, onkochirurgia, vnútorné lekárstvo (vrátane JIS), kardiológia (vrátane koronárnej jednotky), diabetológia, hepatológia, angiológia, endokrinológia, neonatológia (vrátane JIS), neurológia (vrátane JIS, epileptológie cievnych ochorení mozgu a miechy, demyelinizačných ochorení, sklerózy multiplex, porúch spánku a bdenia, stavov bezvedomia z neurologických príčin, nervovosvalových ochorení, bolestí hlavy, vertebrogénnych ochorení, extrapyramídových ochorení a porúch hybnosti, diagnostiky nádorových ochorení nervového systému, zápalových ochorení nervového systému, detskej neurológie), oftalmológia, ortopédia (vrátane JIS), onkoortopédia, ortopedická protetika, úrazová chirurgia - traumatológia, otorinolaryngológia, onkotorinolaryngológia, oddelenie popálenín (vrátane JIS), plastická a rekonštrukčná chirurgia (vrátane JIS), liečebná oxygénoterapia a hyperbaroxia, liečba dlhodobo chorých, urológia, onkourológia, andrológia a sexuológia, oddelenie pracovného lekárstva a klinickej toxikológie, centrálny operačný trakt, hematológia a transfúziológia (vrátane onkohematológie a transplantácie krvotvorných buniek)

Sídlo Spoločnosti a identifikačné čísla:

Obchodné meno UNIPHARMA – 1. slovenská lekárnická akciová spoločnosť

Sídlo Opatovská cesta 4, 972 01 Bojnice

IČO: 31625657

Daňové identifikačné číslo: SK 2020468780

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Skupiny za rok 2013 bol 1863 zamestnancov, z toho 157 vedúcich pracovníkov.

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Skupiny za rok 2012 bol 1 845 zamestnancov, z toho 155 vedúcich pracovníkov.

Schválenie a vyhlásenie o zhode

Táto konsolidovaná účtovná závierka bola zostavená ako riadna konsolidovaná účtovná závierka v súlade s § 22 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Túto konsolidovanú účtovnú závierku schválilo a jej vydanie povolilo predstavenstvo Spoločnosti dňa 12. mája 2014.

Táto konsolidovaná účtovná závierka je uložená v sídle Spoločnosti a v Obchodnom registri Okresného súdu v Trenčíne, Piaristická 27, 911 80 Trenčín.

Konsolidovaná účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená riadnym valným zhromaždením Spoločnosti, ktoré sa konalo 14. júna 2013.

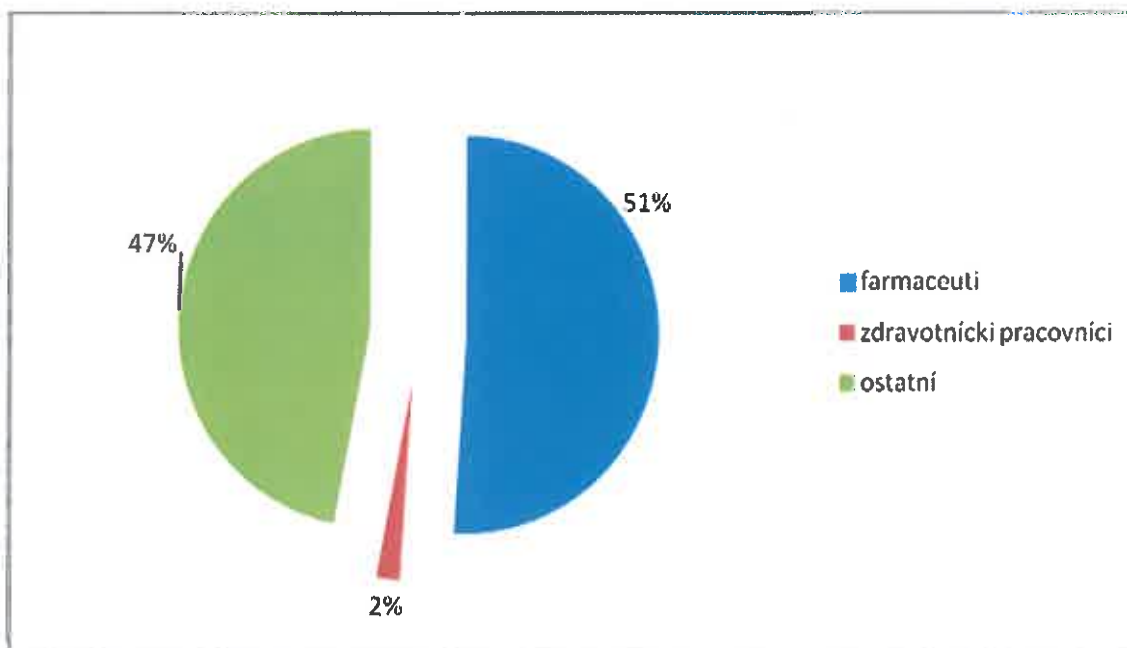
Táto konsolidovaná účtovná závierka bola zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné vykazovanie (IFRS) a všetkými platnými IFRS prijatými v rámci EÚ. IFRS zahŕňajú štandardy a interpretácie schválené Radou pre medzinárodné účtovné štandardy (IASB) a Výborom pre interpretácie medzinárodného finančného vykazovania (IFRIC).

V súlade so zmenami v Zákone o účtovníctve Spoločnosť s účinnosťou od 1. januára 2005 zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku v súlade s IFRS, ktoré boli prijaté EÚ. V súčasnosti vzhľadom k procesu prijímania IFRS EÚ neexistujú žiadne rozdiely v IFRS účtovných zásadách aplikovaných Skupinou a IFRS prijatými EÚ.

Štruktúra akcionárov

Celkový počet akcií – 58707 je vo vlastníctve viac ako 800 akcionárov. Žiadny z akcionárov nevlastní viac ako 50% všetkých akcií.

Grafické znázornenie akcionárov



2. VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Táto konsolidovaná účtovná závierka bola zostavená v súlade s platnými IFRS, ktoré boli účinné k 31. decembru 2013. Skupina UNIPHARMA vyhotovuje konsolidovanú účtovnú závierku vo vzťahu materskej spoločnosti – Finhosp a dcérskej spoločnosti – Nemocnica Košice Šaca – 1. súkromná nemocnica, a.s. Táto konsolidovaná závierka je uložená v sídle spoločnosti FINHOSP, s.r.o., Opatovská cesta 4, 972 01 Bojnice. Do konsolidácie Skupiny neboli zahrnuté nadácie.

Pre účely uplatnenia princípu obstarávacích cien sa v konsolidovanej účtovnej závierke predpokladá, že Spoločnosť vznikla dňa 1.1.2004 s účtovnou hodnotou aktív a pasív stanovenou k tomuto dátumu po úpravách, ktoré si vyžadovalo uplatnenie IFRS.

Konsolidovaná účtovná závierka Skupiny bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti.

Pri zostavovaní účtovnej závierky v súlade s IFRS je nevyhnutné použitie odhadov a predpokladov, ktoré ovplyvňujú sumy vykazované v účtovnej závierke a poznámkach k účtovnej závierke. Hoci sa tieto odhady opierajú o najlepšie vedomosti vedenia o súčasných udalostiach a činnostiach, skutočnosť sa môže od týchto odhadov líšiť.

Účtovným obdobím je kalendárny rok.

Údaje v tejto konsolidovanej účtovnej závierke sú vykázané v eurách.

2.1. Informácie o konsolidovanom celku

Konsolidujúca účtovná jednotka, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku, pre ktorú je účtovná jednotka konsolidovanou účtovnou jednotkou

Obchodné meno

UNIPHARMA – 1. slovenská lekárnická akciová spoločnosť
--

Sídlo

Opatovská cesta 4, 972 01 Bojnice

Konsolidujúca účtovná jednotka, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj účtovná jednotka, bezprostredne konsolidujúca účtovná jednotka

Obchodné meno

UNIPHARMA – 1. slovenská lekárnická akciová spoločnosť
--

Sídlo

Opatovská cesta 4, 972 01 Bojnice

Konsolidujúca účtovná jednotka, v ktorej sú prístupné konsolidované účtovné závierky a adresa príslušného registračného súdu, ktorý vedie obchodný register, v ktorom sa uložia tieto konsolidované účtovné závierky

<i>Obchodné meno</i>	UNIPHARMA – 1. slovenská lekárnická akciová spoločnosť
<i>Sídlo</i>	Opatovská cesta 4, 972 01 Bojnice
<i>Registračný súd</i>	Okresný súd Trenčín
<i>Sídlo</i>	Trenčín
<i>Oddiel</i>	Sa
<i>Vložka číslo</i>	272/R

Konsolidácia za Skupinu UNIPHARMA – 1. slovenská lekárnická akciová spoločnosť

UNIPHARMA – 1. slovenská lekárnická akciová spoločnosť

FINHOSP, s.r.o.

FINHOSP PLUS, s.r.o.

FINHOSP III, s.r.o.

FINHOSP IV, s.r.o.

NEMOCNICA Bánovce – 3. súkromná nemocnica, s.r.o.

NEMOCNICA Handlová – 2. súkromná nemocnica, s.r.o.

Nemocnica Košice – Šaca a.s. 1. súkromná nemocnica

PHARMAEDUCA s.r.o.

uniKLINIKA, s.r.o.

UNIPHARMA PRIEVIDZA d.o.o. BOL

ZDRAVÝ ŽIVOT, s.r.o.

Pridružený podnik s majetkovým podielom viac ako 30%:

PLUS LEKÁREŇ, družstvo

Ostatné finančné investície – ich podiel je nižší ako 30%:

Aliancia lekárnikov, družstvo

PharmINFO spol. s.r.o.

(ďalej len „Skupina UNIPHARMA“)

Konsolidovaná účtovná závierka Spoločnosti predstavuje konsolidovanú účtovnú závierku Skupiny UNIPHARMA. Konsolidovaná účtovná závierka je k nahliadnutiu priamo v sídle uvedenej spoločnosti – Opatovská 4, 972 01 Bojnice.

2.2. Zásady konsolidácie

Dcérske spoločnosti

Konsolidovaná účtovná závierka zahŕňa účtovnú závierku Spoločnosti a dcérskych spoločností, ktoré Spoločnosť kontroluje. Bežným znakom kontroly je, že Skupina priamo

alebo nepriamo vlastní viac ako 50% hlasovacích práv a je schopná kontrolovať finančnú a prevádzkovú činnosť spoločnosti tak, aby z jej činnosti získavala úžitky. Znakom kontroly je, že Skupina vlastní práva na premenlivé výstupy na základe jej angažovanosti a má schopnosť ovplyvňovať vplyv nad spoločnosťou. Vplyv (control) nad spoločnosťou znamená vlastníctvo práv na riadenie dôležitých aktivít spoločnosti, ktoré významne ovplyvňujú jej výstupy. Na základe požiadavky IAS 27 sa pri stanovovaní kontroly berú do úvahy okamžité uplatniteľné hlasovacie práva.

Akvizície spoločnosti sa účtujú použitím akvizičnej metódy účtovania, oceňovaním majetku a záväzkov reálnou hodnotou pri ich akvizícií, pričom dátum akvizície sa stanoví na základe dátumu získania kontroly. Náklady akvizície sú ocenené v celkovej hodnote poskytnutých plnení, nekontrolné (menšinové podiely) sú ocenené vo výške ich podielu na reálnej hodnote čistých aktív. Výnosy a náklady spoločností obstaraných alebo predaných počas účtovného obdobia sú zahrnuté do konsolidovanej účtovnej závierky do dňa, keď boli predané.

Zostatky a transakcie v rámci Skupiny, vrátane ziskov v rámci Skupiny a nerealizovaných ziskov a strát, sú eliminované okrem prípadov, keď straty indikujú znehodnotenie majetku, ktorého sa týkajú. Pri zostavení konsolidovanej účtovnej závierky boli použité jednotné účtovné zásady pre podobné transakcie a iné udalosti za podobných okolností.

Nekontrolné (menšinové) podiely predstavujú zisk/stratu a čisté aktíva, ktoré Skupina nevlastní a vykazujú sa samostatne v konsolidovanej súvahe za účtovné obdobie. Pre každú podnikovú kombináciu sa menšinové podiely určujú ako podiel menšinových podielov na reálnej hodnote čistých aktív nadobúdanej spoločnosti. Pre každú akvizíciu je prípustná možnosť výberu metódy ocenenia menšinových podielov. Následne sa účtovná hodnota menšinových podielov rovná prvotne zaúčtovanej hodnote týchto podielov upravenej o podiel na zmenách vlastného imania po akvizícii. Celkový komplexný výsledok sa priraduje menšinovým podielom i v prípade, že má za následok ich záporný zostatok.

Zmeny v majetkovom podiele Skupiny v dcérskych podnikoch, ktoré nemajú za následok stratu kontroly, sa účtujú ako transakcie vlastného imania. Účtovné hodnoty podielov Skupiny a menšinových podielov sa upravujú tak, aby zohľadňovali ich relatívny podiel v dcérskych spoločnostiach. Akýkoľvek rozdiel medzi hodnotou, o ktorú sú upravené menšinové podiely a reálnou hodnotou platených alebo prijatých plnení sa vykáže priamo vo vlastnom imaní a priradí sa akcionárom materskej spoločnosti.

Podiely v pridružených spoločnostiach

Pridruženou spoločnosťou je subjekt, nad ktorým Skupina vykonáva podstatnú kontrolu prostredníctvom svojej účasti na rozhodnutiach týkajúcich sa finančnej a prevádzkovej politiky subjektu, ale nie je dcérskou spoločnosťou ani spoločným podnikom.

Investície Skupiny do pridružených spoločností sa účtujú metódou vlastného imania. Pri metóde vlastného imania sa podiel na zisku v pridruženej spoločnosti zaúčtuje vo výkaze o komplexnom výsledku. Goodwill súvisiaci s pridruženou spoločnosťou sa vykáže

v účtovnej hodnote podielu a neodpisuje sa. Zisk/strata za účtovné obdobie zahŕňa podiel na prevádzkových výsledkoch pridruženej spoločnosti. Ak nastala zmena vykázaná priamo vo vlastnom imaní pridruženej spoločnosti, Skupina zaúčtuje svoj podiel na takejto zmene a v prípade potreby ho vykáže do ostatného komplexného výsledku. Zisky a straty z transakcií medzi Skupinou a pridruženou spoločnosťou sa neeliminujú v rozsahu podielu Skupiny v pridruženej spoločnosti.

Pridružená spoločnosť zostavuje svoje účtovné závierky podľa slovenských účtovných štandardov k rovnakému dátumu ako Skupina a účtovné zásady pridruženej spoločnosti sú identické s účtovnými zásadami, ktoré používa Skupina pre podobné transakcie a iné udalosti za podobných okolností.

Pri pridružených spoločnostiach sa posudzuje, či existujú objektívne náznaky zníženia hodnoty podielu. Ak existuje dôkaz, že realizovateľná hodnota je nižšia od účtovnej, tento rozdiel sa vykáže ako strata zo zníženia hodnoty v zisku/strate za účtovné obdobie. Ak nastali straty v minulých účtovných obdobiach, posúdia sa indikátory zníženia hodnoty za účelom stanovenia, či je možné takéto straty zrušiť.

Pri strate podstatnej kontroly nad pridruženou spoločnosťou Skupina ocení a vykáže svoj zostávajúci podiel na investícií v reálnej hodnote. Rozdiel medzi účtovnou hodnotou pridruženej spoločnosti a reálnou hodnotou zostávajúcej investície spolu s výnosmi z predaja sa vykáže v zisku/strate za účtovné obdobie.

V roku 2013 došlo prehodnoteniu vykázaní subjektov, ktoré boli ako pridružené podniky vykázané v roku 2012, majetkový podiel skupiny je nižší ako 30%, preto sú vykázané ako ostatné finančné investície.

Spoločné dohody

Dohoda je pod spoločnou kontrolou ak rozhodnutia o významných aktivitách vyjadujú jednohlasný súhlas strán, ktoré majú spoločnú kontrolu. Spoločné dohody sú dva druhy – spoločné prevádzky a spoločné podniky. V Skupine k 31.12.2013 spoločné dohody neboli uzatvorené.

3. ZMENY ÚČTOVNÝCH ZÁSAD

Použité účtovné zásady sú konzistentné s účtovnými zásadami použitými v konsolidovanej účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2012.

V priebehu účtovného obdobia Skupina neaplikovala nasledujúce nové a novelizované štandardy IFRS a interpretácie IFRIC. Prijatie týchto štandardov a interpretácií, s výnimkou nižšie uvedených prípadov, by nemalo žiadny vplyv na účtovnú závierku Skupiny.

Spoločnosť pre individuálne vykazovanie v účtovnej závierke implementovala tieto medzinárodné štandardy pre finančné vykazovanie (IFRS):

IFRS 1 – Prvé uplatnenie Medzinárodných štandardov pre finančné vykazovanie

IFRS 3 – Podnikové kombinácie

IFRS 5 – Dlhodobý majetok držaný na predaj a ukončené činnosti

Spoločnosť pre individuálne vykazovanie v účtovnej závierke implementovala tieto medzinárodné účtovné štandardy (IAS):

- IAS 1 – Prezentácia účtovnej závierky
- IAS 2 – Zásoby
- IAS 7 – Výkazy peňažných tokov
- IAS 8 – Účtovná politika, zmeny v účtovných odhadoch a chyby
- IAS 10 – Udalosti po vykazovanom období
- IAS 12 – Dane z príjmov
- IAS 16 – Nehnuteľnosti, stroje a zariadenia
- IAS 17 – Lízingy
- IAS 18 – Výnosy
- IAS 19 – Zamestnanecké pôžitky
- IAS 23 – Náklady na prijaté úvery a pôžičky
- IAS 24 – Zverejnenia o spriaznených osobách
- IAS 27 – Konsolidovaná a individuálna účtovná závierka
- IAS 28 – Investície do pridružených podnikov
- IAS 33 – Zisk na akciu
- IAS 37 – Rezervy, podmienené záväzky a podmienené aktíva
- IAS 38 – Nehmotný majetok
- IAS 40 – Investície do nehnuteľností

4. ZHRNUTIE DÔLEŽITÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSAD

4.1. Mena prezentácie

Na základe ekonomickej povahy zásadných udalostí a okolností bola za menu prezentácie Skupiny stanovená mena euro.

4.2. Podnikové kombinácie

Podnikové kombinácie sa vykazujú použitím akvizičnej metódy účtovania. Podľa tejto metódy sa klasifikuje všetok majetok a záväzky podľa zmluvných a ekonomických podmienok a vykáže sa identifikovateľný majetok (vrátane predtým nevykazovaného nehmotného majetku) a záväzky (vrátane podmienených záväzkov a bez budúcich reštrukturalizácií) obstaraného podniku v reálnej hodnote ku dňu akvizície. Náklady spojené s akvizíciou sa vykážu vo výkaze komplexného výsledku v čase ich vzniku.

Pri postupnom získavaní kontroly v dcérskej spoločnosti sa k dátumu jej získania precenia na reálnu hodnotu všetky majetkové podiely, ktoré Skupina vlastnila v tejto spoločnosti pred získaním kontroly. Výsledný efekt z precenenia sa vykáže do zisku/straty za účtovné obdobie.

Finančné výkazy vychádzajú z účtovných záznamov, ktoré Spoločnosť vedie podľa IAS/IFRS, dcérske spoločnosti a ostatné finančné investície vykazujú svoje individuálne výsledky podľa slovenských účtovných štandardov. Eliminácia v zmysle konsolidačných postupov a povinné úpravy záznamov sú uskutočnené v Hlavnej knihe – KONS. Finančné výkazy sú zostavené na princípe historických nákladov.

Do konsolidácie v roku 2013 neboli zahrnuté nadácie Skupiny.

4.3. Štruktúra výkazov

Za rok končiaci sa 31. decembrom 2013 Spoločnosť vykazuje individuálnu ročnú závierku podľa Medzinárodných účtovných štandardov IAS/IFRS. V zmysle zjednotenia formátu výstupov sú výkazy Výkaz o komplexnom výsledku a Výkaz o finančnej pozícii v inej štruktúre ako boli výkazy, ktoré Skupina používala do 31.12.2009. Výkazy nie sú v rozpore s požiadavkami IFRS. Pri vykázaní konsolidácie nebol určený goodwill.

Systém spracovania údajov materskej a dcérskych spoločností spočíva v ich migrácii do hlavnej knihy, ktorá sa používa výlučne na prezentáciu výsledkov po konsolidácii. Spracovanie prebieha v eBS Oracle, verzia 11.62.

4.4. Ostatné účtovné zásady

4.4.1. Zahraničná mena

Transakcie v zahraničnej mene sa prepočítavajú kurzom dňa transakcie. Kurzové rozdiely vznikajú a zaúčtujú sa do nákladov alebo do výnosov vo Výkaze o komplexnom výsledku. Ku dňu zostavenia Súvahy sú peňažné položky majetku a záväzkov denominované v zahraničnej mene a prepočítané na Euro kurzom ECB, ktorý je platný pre 31. december 2013. Nerealizované zisky a straty z dôvodov pohybov v kurzoch sú zúčtované vo finančných nákladoch/výnosoch vo Výkaze o komplexnom výsledku. Údaje pre konsolidáciu výnosov a nákladov zahraničnej akvizície boli prepočítané kurzom k 31.12.2013.

4.4.2. Sociálne zabezpečenie a dôchodkové schémy

Skupina odvádza príspevky na zákonné zdravotné, nemocenské, starobné, invalidné poistenie, poistenie pre prípad nezamestnanosti, úrazové, garančné poistenie a rezervný fond z vymeriavacích základov zamestnancov a zamestnávateľa podľa legislatívnych noriem platných pre bežný rok. Skupina nemá záväzok odvádzať z objemu hrubých miezd prostriedky do týchto fondov nad zákonom stanovený rámec. Nad zákonom stanovený rámec dohodami medzi zamestnancom a zamestnávateľom prispievajú zamestnávatelia v Skupine na doplnkové dôchodkové sporenie zamestnancom.

4.4.3. Náklady na prijaté pôžičky a úvery

Všetky náklady a výnosy na bankové úvery a poskytnuté pôžičky sú zaúčtované vo finančných nákladoch, vykázané sú vo Výkaze o komplexnom výsledku. Náklady na prijaté pôžičky a úvery, ktoré súvisia s kúpou alebo zhotovením majetku sa aktivujú.

4.4.4. Daň z príjmu

Daň z príjmov tvorí splatná a odložená daň.

Daň z príjmu sa platí zo zdaniteľného zisku účtovného obdobia. Zdaniteľný zisk sa líši od zisku pred zdanením vykázaného v konsolidovanom výkaze komplexného výsledku o položky výnosov a nákladov, ktoré nie sú zdanené, odpočítateľné alebo sú zdaniteľné a odpočítateľné v iných obdobiach.

Odložená daň sa počíta záväzkovou a pohľadávkovou metódou na všetky dočasné rozdiely medzi daňovou a účtovnou hodnotou majetku a záväzkov. Odložené dane z príjmov odzrkadľujú čisté daňové dopady dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou pre účely finančného vykazovania a hodnotami použitými pre daňové účely. Sú ocenené daňovými sadzbami, ktoré by sa mali uplatniť na zdaniteľný príjem v rokoch, v ktorých sa očakáva, že sa tieto dočasné rozdiely budú realizovať. Ocenenie odložených daňových záväzkov a odložených daňových pohľadávok odráža daňové dôsledky, ktoré vyplynú zo spôsobu realizácie alebo vyrovnania účtovnej hodnoty majetku a záväzkov, ktorý Skupina očakáva ku koncu účtovného obdobia. Odložená daň je zaúčtovaná na účte Výkazu o komplexnom výsledku, platná sadzba dane z príjmov od 1.1.2014 je 22%. Hlavné dočasné rozdiely pre účely odloženej dane v Skupine vznikli napr. pri rezerve na bonusy a z rozdielu medzi zostatkovými cenami odpisovateľného majetku.

4.4.5. Peniaze a peňažné ekvivalenty

Peňažné prostriedky Skupiny zahŕňajú hotovosť a bankové účty. Peňažné ekvivalenty sú krátkodobé, vysoko likvidné investície, ľahko zameniteľné za hotovosť so zostatkovou dobou splatnosti do troch mesiacov od dátumu obstarania, pri ktorých existuje len nepatrné riziko, že dôjde k zmene ich hodnoty.

4.4.6. Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky

Pohľadávky sa po prvotnom vykázaní oceňujú v amortizovaných nákladoch použitím metódy efektívnej úrokovej miery, znížených o opravnú položku na pochybné pohľadávky. Opravná položka sa účtuje do zisku/straty za účtovné obdobie, ak existuje objektívny predpoklad vyplývajúci z pravdepodobnej nesolventnosti alebo významných finančných ťažkostí dlžníka, že Skupina nebude schopná zinkasovať všetky dlžné čiastky v súlade s pôvodnými podmienkami faktúry. Znehodnotenú dlžnú čiastku sú odpísané, ak sa považujú za nevymožiteľné.

Pohľadávky z obchodného styku sú klasifikované ako obežné aktíva, pokiaľ sa očakáva, že budú zinkasované v rámci bežného obchodného cyklu, ktorým je obdobie rovné alebo kratšie ako jeden rok. V opačnom prípade sú vykazované ako dlhodobé aktíva.

4.4.7. Zásoby

Zásoby vrátane nedokončenej výroby a hotových výrobkov sú vykázané v obstarávacej cene po premietnutí zníženia hodnoty na pomaly obrátkové položky a tovar pred expiráciou vo forme opravnej položke k tovaru. Obstarávacia cena vlastných

vyrábaných zásob zahŕňa priamy materiál, priame mzdy a príslušnú časť režijných nákladov na výrobu, bez nákladov na úvery a pôžičky. Tovar po expirácii je odpisovaný v plnej výške.

Skupina eviduje zásoby vo forme nedokončenej výroby, výrobkov, materiálu, tovaru a nehnuteľností určených na predaj. Zásoby tovaru určeného na predaj v rozhodujúcej výške vlastní Spoločnosť. Vykazujú sa v pevnej skladovej cene, upravenej o cenové odchýlky z precenenia, nákupu a kurzových rozdielov, čo zodpovedá oceneniu v obstarávacej cene.

4.4.8. Dlhodobý nehmotný majetok

Nehmotný majetok Skupina vykazuje v prípade pravdepodobnosti, že budú z neho plynúť ekonomické úžitky, ktoré možno pripísať práve danému majetku a obstarávacia cena tohto majetku sa zároveň dá spoľahlivo stanoviť.

Nehmotný majetok sa vykazuje v Skupine v obstarávacej cene zníženej o amortizáciu. Obvyklá životnosť pre dlhodobý nehmotný majetok je 2-7 rokov.

4.4.9 Dlhodobý hmotný majetok

Skupina eviduje dlhodobý majetok podľa IAS 16. Odpisovateľný majetok podlieha mesačnému režimu výpočtu odpisov. Ich výška je stanovená v odpisovom pláne na základe odhadovanej technickej životnosti majetku. Pri predaji alebo vyradení majetku sa obstarávacia cena a oprávky odúčtujú a zisk alebo strata vyplývajúca z predaja sa vykáže v zisku/strate z ukončovaných činností. Dlhodobý hmotný majetok je ocenený v obstarávacích cenách znížených o oprávky. V prípade vzniku výrazného zníženia reálnej hodnoty majetku vo vzťahu k jeho zostatkovej cene, Skupina zúčtuje tvorbu opravnej položky. K 31.12.2013 v Skupine k takejto skutočnosti nedošlo.

Do obstarávacej ceny hmotného majetku patria náklady na obstaranie a uvedenie majetku do prevádzkyschopného stavu a na miesto, na ktorom sa bude využívať na podnikanie. Majetok Skupiny – vybrané budovy a poloautomatické linky majú v zmysle IAS - 16 nastavenú zvyškovú hodnotu, pri ktorej sa odpisovanie majetku ukončí. Ostatný majetok Skupiny zvyškovú hodnotu nastavenú nemá.

Pozemky a umelecké diela sú ocenené v obstarávacej cene, sú testované na zníženie hodnoty a neodpisujú sa.

Každá zložka dlhodobého hmotného majetku sa odpisuje rovnomerne počas predpokladanej doby ekonomickej životnosti.

Obvyklé doby životnosti pre hmotný odpisovateľný majetok:

- budovy – 12-40 rokov
- stroje a zariadenia – 3-20 rokov

4.4.10. Úvery

Všetky úvery sa prvotne vykazujú v reálnej hodnote prijatého protiplnenia po odpočítaní nákladov spojených so získaním pôžičky. Straty spojené s čerpaním úverov sa vykazujú netto v zisku/strate za účtovné obdobie z finančných činností.

4.4.11. Rezervy na záväzky

Rezervy sú vykázané vtedy, ak má Skupina súčasnú zákonnú alebo zmluvnú povinnosť v dôsledku minulej udalosti, od ktorej sa očakáva úbytok zdrojov, pričom výšku uvedenej povinnosti možno spoľahlivo odhadnúť.

Spoločnosť vykazuje krátkodobé a dlhodobé rezervy na záväzky. Dlhodobé rezervy na záväzky predstavujú rezervu na čerpanie bonusov – vernostného programu, ktoré spoločnosť eviduje od roku 2004 do roku 2013 a rezervu na odchodné zamestnancom. Krátkodobé rezervy predstavujú rezervu na bonusy za rok 2013, rezervu na audítora, mzdy za dovolenku s odvodmi a ostatné prevádzkové náklady.

Výška dlhodobej a krátkodobej rezervy zohľadňuje súčasnú hodnotu výdavkov, existujúce riziká, ktoré bude treba vynaložiť na finančné vyrovnanie záväzku. Pri vykázaní rezerv vzťahujúcich sa na bonusy sme použili pre výpočet jej výšky súčasnú hodnotu. Tam, kde sme použili diskontovanie, účtovná hodnota rezervy sa zvýšila v každom nasledujúcom období, aby zohľadnila znižovanie diskontu z časového hľadiska. Tento nárast je zaúčtovaný ako úrokový náklad. K rezervám, ktoré vytvárajú rozdiel medzi účtovnou a daňovou základňou je priradená odložená daň.

4.4.12. Lízing

Určenie, či zmluva obsahuje prvky lízingu alebo je lízingom závisí od podstaty zmluvy pri jej uzatvorení. Zmluva má charakter lízingovej zmluvy ak obsahuje prvky lízingu a je podľa toho aj zaúčtovaná. Majetok je obstaraný formou finančného lízingu, ak sa na Skupinu prenášajú v podstate všetky výhody a riziká charakteristické pre vlastníctvo prenajatého majetku. Každá lízingová splátka je rozdelená na finančnú zložku a splátku istiny tak, aby sa dosiahla konštantná úroková miera uplatnená na neuhradenú časť záväzku z lízingu. Finančné náklady sa účtujú priamo do nákladov. Vstupné priame náklady spojené s uzatvorením zmluvy i náklady spojené s prevodom predmetu lízingovej zmluvy do vlastníctva nájomcu sú pripočítané k účtovnej hodnote prenajatého majetku.

Prenájom, pri ktorom podstatnú časť rizík a výhod charakteristických pre vlastníctvo majetku znáša prenajímateľ, sa klasifikuje ako operatívny lízing. Úhrady nájomného sú vykázané v nákladoch rovnomerne počas platnosti nájomného vzťahu.

Formou finančného lízingu sa obstarávajú v Skupine predovšetkým motorové vozidlá a technológie. Majetok a záväzok získaný na základe finančného lízingu je zaúčtovaný v nižšej z dvoch nasledujúcich hodnot: reálna hodnota zo dňa obstarania a súčasná hodnota minimálnych lízingových splátok. Finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou povinnosťou z finančného lízingu a reálnou hodnotou obstaraného majetku sú zaúčtované vo Výkaze o komplexnom výsledku počas doby lízingu. Implicitná úroková miera v Skupine je známa pre každú lízingovú zmluvu.

4.4.13. Záväzky - dividendy

Dividendy sú zaúčtované v období, v ktorom ich schválilo valné zhromaždenie, spravidla je to v nasledujúcom roku po ukončení bežného účtovného obdobia.

Skupina k 31.12.2013 nemá uhradené všetky záväzky vyplývajúce z úhrady dividend, ide o vrátené platby, ktoré si majitelia akcií materskej spoločnosti neprevzali.

4.4.14. Výnosy

Výnosy sú vykázané ak je pravdepodobné, že do Skupiny budú plynúť ekonomické úžitky spojené s transakciou a ich výška je spoľahlivo určená. Výnosy sú vykázané na úrovni bez dane z pridanej hodnoty a zliav, ktoré vzniknú po dodaní tovaru, resp. služby.

Finančné výnosy – úroky sú vykázané v zmysle platných zmlúv.

4.4.15. Náklady

Náklady sú vykázané v období, v ktorom došlo k dodaniu tovaru/služby. Finančné náklady sú vykázané v období, v ktorom došlo k použitiu úverových zdrojov. Finančné náklady vo forme úrokov sú súčasťou finančných nákladov.

4.4.16. Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzích menách v Skupine sú účtované v mene prezentácie ročnej závierky Spoločnosti za rok, ktorý sa skončil 31.12.2013 v mene Euro, pričom pri čiastke v cudzej mene je použitý výmenný kurz medzi menou prezentácie a cudzou menou, ktorý je platný v deň uskutočnenia transakcie. Kurzové rozdiely zo zúčtovania peňažných položiek kurzom ktorý sa líši od kurzu v ktorom boli prvotne zaúčtované, sa vykazujú v zisku/strate v období, v ktorom vznikli. Peňažné aktíva a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú do funkčnej meny kurzom platným v posledný deň účtovného obdobia, kurzové rozdiely z obchodných pohľadávok a záväzkov sú zaúčtované do finančného zisku/straty.

4.4.17. Zisk na akciu

Zisk na akciu je vypočítaný ako podiel zisku účtovného obdobia prislúchajúceho kmeňovým akcionárom. So všetkými akciami sú spojené rovnaké práva.

4.4.18. Goodwill

Ku dňu akvizície dcérskych spoločností nevznikol goodwill.

4.4.19. Vykázanie segmentov

Povinnosť segmentového vykazovania sa na Skupinu nevzťahuje. Skupina obsahuje trinásť obchodných spoločností, ktoré podnikajú na území Slovenskej republiky, jedna obchodná spoločnosť podniká na území Chorvátska.

4.4.20. Ukončenie činnosti

K ukončeniu činnosti jasne odlíšiteľnej od časti podnikania v Skupine v roku 2013 nedošlo.

4.4.21. Pokles hodnoty

Zostatkové hodnoty majetku (okrem zásob a odloženej daňovej pohľadávky) Skupiny sa každý rok ku dňu súvahy preverujú, či neexistuje indikácia poklesu ich hodnoty. Ak taká indikácia existuje, odhadne sa návratná suma majetku. Ak je táto suma nižšia ako zostatková hodnota majetku, zaúčtuje sa strata z poklesu hodnoty do výkazu ziskov a strát. Goodwill a neodpisovaný nehmotný majetok sa hodnotia na pokles hodnoty bez ohľadu na existenciu indikácie v intervale 12 mesiacov.

a) Výpočet návratnej sumy

Návratná suma je vyššia z predajnej ceny a hodnoty z používania. Pri určení hodnoty z používania sa odhadnuté budúce peňažné toky diskontujú na súčasnú hodnotu s použitím úrokovej sadzby pred daňou, ktorá odráža zhodnotenie súčasnej trhovej hodnoty peňazí a riziká špecifické vo vzťahu k danému majetku. Pre majetok, ktorý negeneruje nezávisle žiadne peňažné toky sa určí návratná suma za jednotku generujúcu peňažné prostriedky, ku ktorej majetok patrí.

Návratná suma investícií držaných do splatnosti a pohľadávok sa vypočíta ako súčasná hodnota očakávaných budúcich peňažných tokov diskontovaná efektívnou úrokovou sadzbou. Krátkodobé pohľadávky sa nediskontujú.

b) Rozpustenie poklesu hodnoty

Strata z poklesu hodnoty sa rozpustí, ak dôjde k zmenám v odhadoch, ktoré sa použili na určenie návratnej sumy. Strata sa rozpustí len v takom rozsahu, aby zostatková hodnota nebola vyššia, ako je zostatková hodnota (mínus oprávky) za situácie, ak by nebol žiaden pokles hodnoty.

c) Odpisy

Každá zložka dlhodobého nehmotného a hmotného majetku sa odpisuje rovnomerne počas ich predpokladanej doby ekonomickej životnosti. Prenajatý majetok sa odpisuje rovnomerne počas odhadovanej doby prenájmu alebo počas doby životnosti majetku podľa toho, ktorá z nich je kratšia. Náklady na pravidelnú údržbu a revíziu sa odpisujú dovtedy, pokiaľ sa nezačne s ďalšou, podobnou údržbou na tom istom majetku.

Doba životnosti a odpisové metódy sa preverujú minimálne raz ročne s cieľom zabezpečiť konzistentnosť metódy a doby odpisovania s očakávaným prílivom ekonomických úžitkov z dlhodobého nehmotného a hmotného majetku.

4.4.22. Podmienené aktíva a záväzky

Podmienené aktíva sa nevykazujú v konsolidovanej účtovnej závierke, avšak zverejňujú sa v poznámkach ku konsolidovanej účtovnej závierke, ak je pravdepodobné, že z nich budú plynúť ekonomické úžitky. Podmienené záväzky sa nevykazujú v konsolidovanej účtovnej závierke, pokiaľ neboli obstarané v rámci podnikovej kombinácie. V poznámkach ku konsolidovanej účtovnej závierke sa zverejňujú len vtedy, ak možnosť úbytku zdrojov predstavujúcich ekonomické úžitky nie je vzdialená.

4.4.23. Zdroje neistoty pri odhadoch

Zostavenie účtovnej závierky v súlade s IFRS si vyžaduje použitie odhadov a predpokladov, ktoré majú dopad na čiastky vykazované v účtovnej závierke a v poznámkach k účtovnej závierke. Hoci tieto odhady sú založené na najlepšom poznaní aktuálnych udalostí a postupov, skutočné výsledky sa môžu od týchto odhadov líšiť.

4.5. Medzinárodné štandardy pre finančné vykazovanie, ktoré boli vydané, nie sú zatiaľ účinné

K dátumu schválenia tejto účtovnej závierky boli vydané, ale nie účinné nasledujúce štandardy a interpretácie, resp. štandardy dovoľujú skoršiu implementáciu:

- IFRS 10 – Konsolidovaná účtovná závierka – IFRS 10 nahrádza časť IAS 27 Konsolidované a individuálne účtovné závierky, týka sa prípravy konsolidovanej účtovnej závierky, zahŕňa problematiku SIC-12 Konsolidácia – jednotky na špeciálny účel. V porovnaní s IAS 27 zmeny, ktoré prináša IFRS 10, vyžadujú od manažmentu uplatnenie významných odhadov pre určenie kontrolovaných jednotiek, teda jednotiek, ktoré budú konsolidované materským podnikom. Aplikácia tohto štandardu by nemala žiadny vplyv na individuálnu účtovnú závierku Spoločnosti.
- IFRS 11 Spoločné dohody – IFRS 11 nahrádza IAS 31 Podiely v spoločnom podnikaní a SIC-13 Spoločne kontrolované jednotky – nepeňažné vklady spoločníkov. IFRS 11 ruší možnosť podielovej konsolidácie spoločne kontrolovaných jednotiek. Miesto toho musia byť spoločne kontrolované jednotky, ktoré sú v súlade s definíciou spoločného podniku, účtované metódou vlastného imania. Aplikácia tohto štandardu by nemala zásadný vplyv na individuálnu účtovnú závierku Spoločnosti.
- IFRS 12 – Zverejňovanie podielov v iných účtovných jednotkách – obsahuje požiadavky na zverejnenie, ktoré boli pre tým uvedené v IAS 27 Konsolidované a individuálne účtovné závierky a týkajú sa konsolidovanej účtovnej závierky, rovnako ako zverejnenia pred tým uvedené v IAS 31 a IAS 28. Tieto zverejnenia sa týkajú podielu účtovnej jednotky v dcérskych a pridružených podnikoch, spoločných podnikoch, spoločných dohodách a jednotkách na špeciálny účel. Aplikácia tohto štandardu by nemala zásadný vplyv na individuálnu účtovnú závierku Spoločnosti.
- IFRS 13 – Oceňovanie reálnou hodnotou – zavádza jednotný zdroj usmernenia pre oceňovanie reálnou hodnotou v IFRS. Aplikácia tohto štandardu by nemala zásadný vplyv na individuálnu účtovnú závierku Spoločnosti.
- IAS 1 – Prezentácia účtovnej závierky – dodatok k IAS 1 mení zoskupenie položiek vykazovaných v ostatných súčiastiach komplexného výsledku. Položky, ktoré môžu byť v budúcnosti presunuté do zisku alebo straty, sa budú vykazovať oddelene od položiek, ktoré nebudú nikdy presunuté. Aplikácia tohto dodatku by mala len prezentačný vplyv na účtovnú závierku Spoločnosti.
- IAS 19 – Zamestnanecké pôžitky – dodatok k IAS 19 vyžaduje okamžité vykázanie nenárokovateľných nákladov minulej služby v zisku alebo v strate za účtovné obdobie a stanovuje vykázanie prehodnotenia čistého záväzku/aktíva zo stanovených pôžitkov

do ostatného komplexného výsledku. Aplikácia tohto štandardu bude mať vplyv na účtovnú závierku.

- IAS 28 – Investície do pridružených a spoločných podnikov – tento štandard bol v dôsledku nových IFRS 11 a IFRS 12 doplnený o popis aplikácie metódy vlastného imania pre investície v spoločných podnikoch. Aplikácia tohto štandardu nebude mať vplyv na vykazované výsledky v účtovnej závierke Spoločnosti.
- IFRS 7 – Finančné nástroje: zverejňovanie – Dodatok vyžadujúci dodatočné zverejnenia k prvotnej aplikácii IFRS 9 (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2015 alebo neskôr; táto úprava zatiaľ nebola schválená EÚ)
- IFRS 7 – Finančné nástroje: zverejňovanie – Dodatok vyžadujúci dodatočné zverejnenia k zabezpečovaciemu účtovníctvu vzhľadom na aplikáciu IFRS 9 (účinné aplikáciou IFRS 9; táto úprava zatiaľ nebola schválená EÚ)
- IFRS 9 – Finančné nástroje: klasifikácia a oceňovanie (tento štandard zatiaľ nemá stanovený dátum účinnosti; štandard zatiaľ nebol schválený EÚ)
- IFRS 10 – Konsolidovaná účtovná závierka – Dodatok pre investičné spoločnosti (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2014 alebo neskôr)
- IFRS 12 – Zverejňovanie podielov v iných účtovných jednotkách – Dodatok pre investičné spoločnosti (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2014 alebo neskôr)
- IFRS 14 – Časové rozlíšenie v regulovaných odvetviach (účinné pre prvú účtovnú závierku podľa IFRS pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2016 alebo neskôr; tento štandard zatiaľ nebol schválený EÚ)
- IAS 19 – Zamestnanecké pôžitky – Dodatok pre ujasnenie spôsobu priradenia príspevkov zamestnancov alebo tretích strán, ktoré sú naviazané na služby, k obdobiam služby (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. júla 2014 alebo neskôr; táto úprava zatiaľ nebola schválená EÚ)
- IAS 27 – Konsolidované a individuálne účtovné závierky – Dodatok pre investičné spoločnosti (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2014 alebo neskôr)
- IAS 32 – Finančné nástroje: prezentácia – Dodatok k návodu na uplatnenie ku kompenzácii finančných aktív a záväzkov (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2014 alebo neskôr)
- IAS 36 – Zníženie hodnoty majetku – Dodatok k vykazovaniu spätne získateľnej hodnoty pre nefinančné aktíva (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2014 alebo neskôr)
- IAS 39 – Finančné nástroje: vykazovanie a oceňovanie – Dodatok k nováciám derivátov (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2014 alebo neskôr)
- IAS 39 – Finančné nástroje: vykazovanie a oceňovanie – Dodatok stanovujúci výnimky pri aplikácii IFRS 9 pre zabezpečovacie účtovníctvo (účinné aplikáciou IFRS 9; táto úprava zatiaľ nebola schválená EÚ)
- IFRIC 21 – Odvody (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2014 alebo neskôr; táto interpretácia zatiaľ nebola schválená EÚ)

- Ročné vylepšenia IFRS (vydané v decembri 2013; tieto úpravy neboli schválené EÚ)

Zásadné dopady týchto zmien sú nasledovné:

IFRS 9 Finančné nástroje: klasifikácia a oceňovanie

IFRS 9 nahrádza časť IAS 39 a redukuje kategórie finančných aktív na finančné aktíva oceňované v amortizovaných nákladoch a finančné aktíva oceňované reálnou hodnotou. Finančné nástroje sa klasifikujú pri ich prvotnom vykázaní na základe výsledkov testu biznis modelu a testu charakteristiky peňažných tokov. IFRS 9 zahŕňa voľbu preceňovať finančné aktíva reálnou hodnotou cez zisk a stratu, pokiaľ takého oceňovanie významne znižuje nekonzistentnosť pri oceňovaní alebo prvotnom vykazovaní. Účtovná jednotka môže neodvolateľne určiť pri prvotnom vykázaní, či bude oceňovať akciové nástroje, ktoré nie sú určené na obchodovanie reálnou hodnotou cez ostatný komplexný výsledok, pričom iba výnos z dividend sa bude vykazovať v zisku a strate. Aplikácia tohto štandardu nebude mať významný vplyv na účtovnú závierku Spoločnosti.

Ostatné štandardy nebudú mať významný dopad na účtovnú závierku Spoločnosti.

5. DLHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETOK

Skupina pri vykazovaní nehmotného majetku postupuje v zmysle IAS 38 – Nehmotný majetok. Jeho vykazovaná hodnota je znížená o oprávky. Doba odpisovania je nastavená na 2-7 rokov podľa odhadovanej technickej životnosti majetku.

	Softvér	Ostatný DNM	Spolu /€/
Stav k 1. januáru 2013	1 023 989,78	0	1 023 989,78
Prírastky (+)	511 482,88	3 490,80	514 973,68
Úbytky (-)	314 552,98	0	314 552,98
Oprávky	619 647,43	853,00	620 500,43
Účtovná hodnota k 31. decembru 2013	601 272,25	2 637,80	603 910,05
Stav k 1. januáru 2012	1 509 116,55	0	1 509 116,55
Prírastky (+)	202 559,29	0	202 559,29
Úbytky (-)	102 707,47	0	102 707,47
Oprávky	584 978,59	0	584 978,59
Účtovná hodnota k 31. decembru 2012	1 023 989,78	0	1 023 989,78

Zvyšková – reziduálna hodnota nie je nastavená pri položkách nehmotného majetku.

6. POZEMKY, BUDOVY A ZARIADENIA

Skupina pri vykazovaní položky Pozemky, budovy a zariadenia postupuje podľa štandardu IAS 16 – Nehnuteľnosti, stroje a zariadenia. Výška vykazovanej hodnoty je znížená

o oprávky. Odpisovanie majetku u odpisovateľného majetku je nastavené podľa doby technickej životnosti. Obstarávacía cena dlhodobého hmotného majetku nezahŕňa náklady na prijaté pôžičky a úvery spojené s obstaraním niektorých položiek majetku. Skupina vlastní majetok obstaraný zo štátnej dotácie – účelová dotácia MZ SR – 49 791,00 € - mamograf.

Doby odpisovania majetku podľa skupín:

- pozemky – neodpisujú sa, testujú sa na zníženie hodnoty
- budovy, stavby – doba odpisovania je nastavená od 12 do 40 rokov
- stroje a zariadenia, ostatný majetok – doba odpisovania je od 4 do 12 rokov.

V tomto majetku je zaradená hodnota neukončených investícií, ktorá nepodlieha odpisovaniu.

	Pozemky, budovy, stavby, obst.DHM, poskyt.pred. na DHM	Stroje a zariadenia	Ostatný majetok	SPOLU /€/
Stav k 1. januáru 2013	26 436 239,44	4 544 699,98	178 553,52	31 159 492,94
Prírastky (+)	6 904 737,12	1 733 408,12	35 066,81	8 673 212,05
Úbytky (-)	11 199 805,22	329 411,41	2 798,58	11 532 015,21
Oprávky	463 592,26	1 467 795,46	19 108,68	1 950 496,40
Účtovná hodnota k 31. decembru 2013	21 677 579,08	4 480 901,23	191 713,07	26 350 193,38
Stav k 1. januáru 2012	26 740 214,96	5 437 674,58	104 398,70	32 282 288,24
Prírastky (+)	8 004 439,10	1 583 396,38	82 844,00	9 670 679,48
Úbytky (-)	7 276 666,57	1 182 566,73	0,00	8 459 233,30
Oprávky	1 031 748,05	1 293 804,25	8 689,18	2 334 241,48
Účtovná hodnota k 31. decembru 2012	26 436 239,44	4 544 699,98	178 553,52	31 159 492,94

Skupina má nastavenú reziduálnu hodnotu u položiek majetku – vybraný hnutel'ný majetok a budovy.

7. INVESTÍCIE DO NEHNUTEĽNOSTÍ

Investície do nehnuteľností sa vykazujú v zmysle IAS 40 – Investície do nehnuteľností. Skupina tento druh majetku používa na prenájom tretím osobám, z ktorého plynú do Skupiny ekonomické úžitky. Uvedený majetok je vo forme nehnuteľného majetku, podlieha odpisovaniu a je testovaný na zníženie hodnoty.

	Investície do nehnuteľností	Spolu /€/
Stav k 1. januáru 2013	6 293 855,91	6 293 855,91
Prírastky (+)	8 676 335,30	8 676 335,30
Úbytky (-)	3 959 235,42	3 959 235,42
Oprávky	810 256,02	810 256,02
Účtovná hodnota k 31. decembru 2013	10 200 699,77	10 200 699,77

Poznámky ku konsolidovanej účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné vykazovanie za rok končiaci 31. decembra 2013

Stav k 1. januáru 2012	4 128 413,61	4 128 413,61
Prírastky (+)	2 383 598,63	2 383 598,63
Úbytky (-)	0,00	0,00
Oprávky	218 156,33	218 156,33
Účtovná hodnota k 31. decembru 2012	6 293 855,91	6 293 855,91

8. INVESTÍCIE DO PRIDRUŽENÝCH SPOLOČNOSTÍ, OSTATNÉ FINANČNÉ INVESTÍCIE

Investície do pridružených spoločností upravuje štandard IAS 28 – Investície do pridružených podnikov. V Skupine zahŕňa výšku hodnoty obchodného podielu, ktoré materská spoločnosť zaplatila za obstaranie obchodného podielu v pridruženom podniku/alebo za ostatnú finančnú investíciu. Ostatnou finančnou investíciou rozumieme majetkový podiel nižší ako 30%.

	Investície do pridružených spoločností/ostatné finančné investície	Spolu /€/
Stav k 1. januáru 2013	11 856,09	11 856,09
Prírastky (+)	2 500,00	2 500,00
Úbytky (-)	2 500,00	2 500,00
Účtovná hodnota k 31. decembru 2013	11 856,09	11 856,09
Stav k 1. januáru 2012	10 456,09	10 456,09
Prírastky (+)	1 400,00	1 400,00
Úbytky (-)	0,00	0,00
Účtovná hodnota k 31. decembru 2012	11 856,09	11 856,09

9. OSTATNÝ NEOBEŽNÝ MAJETOK

Ostatný neobežný majetok predstavuje neodpisovaný majetok skupiny vo forme umelecké diela a zbierky.

	Ostatný neobežný majetok	Spolu /€/
Stav k 1. januáru 2013	4 016,46	4 016,46
Prírastky (+)	0	0
Úbytky (-)	0	0
Účtovná hodnota k 31. decembru 2013	4 016,46	4 016,46

Poznámky ku konsolidovanej účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné vykazovanie za rok končiaci 31. decembra 2013

Stav k 1. januáru 2012	4 016,46	4 016,46
Prírastky (+)	0	0
Úbytky (-)	0	0
Účtovná hodnota k 31. decembru 2012	4 016,46	4 016,46

10. ODLOŽENÁ DAŇOVÁ POHĽADÁVKA

Odložená daňová pohľadávka je vykazovaná v zmysle štandardu IAS 12 – Dane z príjmov. Základom pre výpočet je dočasný rozdiel medzi účtovnou a daňovou základňou pre výpočet dane z príjmov Skupiny. Aktuálna sadzba dane je 22%.

V Skupine vznikol dočasný rozdiel pri rezervách na bonusy, opravných položkách pri pohľadávkach, z neuhradených provízií fyzickým osobám k poslednému dňu kalendárneho roka.

	Odložená daňová pohľadávka	Spolu /€/
Stav k 1. januáru 2013	1 319 029,93	1 319 029,93
Prírastky (+)	1 382 055,77	1 382 055,77
Úbytky (-)	1 510 879,78	1 510 879,78
Účtovná hodnota k 31. decembru 2013	1 190 205,92	1 190 205,92
Stav k 1. januáru 2012	1 182 510,33	1 182 510,33
Prírastky (+)	3 904 173,30	3 904 173,30
Úbytky (-)	3 767 653,70	3 767 653,70
Účtovná hodnota k 31. decembru 2012	1 319 029,93	1 319 029,93

11. OSTATNÉ DLHODOBÉ AKTÍVA

V tejto položke je vykázaná dlhodobá časť pôžičiek Skupiny k tretím osobám, uvedená hodnota dlhodobých pohľadávok podlieha úročeniu podľa uzatvorených zmlúv. K niektorým transakciám, pri ktorých vznikli pochybnosti vo vzťahu k ich finančnému vysporiadaniu je vytvorená opravná položka, vykázaná je pri pohľadávkach z obchodného styku z dôvodu nevýznamnej výšky.

	Ostatné dlhodobé aktíva	Spolu /€/
Stav k 1. januáru 2013	457 037,21	457 037,21
Prírastky (+)	1 309,79	1 309,79
Úbytky (-)	254 754,56	254 754,56
Účtovná hodnota k 31. decembru 2013	203 592,44	203 592,44

Poznámky ku konsolidovanej účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné vykazovanie za rok končiaci 31. decembra 2013

Stav k 1. januáru 2012	140 458,64	140 458,64
Prírastky (+)	317 888,39	317 888,39
Úbytky (-)	1 309,82	1 309,82
Účtovná hodnota k 31. decembru 2012	457 037,21	457 037,21

12. ZÁSoby

Hodnota zásob je vykázaná v zmysle požiadaviek štandardu IAS 2 – Zásoby. Skupina má zásoby vo forme :

- materiálových zásob včítane nedokončenej výroby, hotových výrobkov
- tovaru určeného na predaj.

Výška hodnoty zásob je upravená o hodnotu opravnej položky, ktorá predstavuje riziko z neskompenzovanej straty z nepredajného tovaru Spoločnosti ku dňu zostavenia závierky. Zásoby sú vykázané v obstarávacej cene alebo v čistej realizovateľnej hodnote podľa toho, ktorá z hodnôt je nižšia po premietnutí zníženia hodnoty na pomaly obrátkové alebo nepredajné zásoby. Čistá realizovateľná hodnota je predajná cena v bežnom obchodnom styku znížená o náklady na predaj. Cena nakupovaného tovaru nie je v Skupine účtovaná rovnako, v materskej spoločnosti je vykazovaná v pevných skladových cenách upravených o cenové odchýlky, ktoré dávajú oceneniu charakter obstarávacej ceny. Nerealizovateľné zásoby sa odpisujú v plnej výške.

	Zásoby	Spolu /€/
Stav k 1. januáru 2013	41 981 158,69	41 981 158,69
Prírastky (+)	1 584 605 691,82	1 584 605 691,82
Úbytky (-)	1 585 636 768,89	1 585 636 768,89
Oprávky (-)	-54 605,01	-54 605,01
Účtovná hodnota k 31. decembru 2013	41 004 686,63	41 004 686,63
Stav k 1. januáru 2012	48 527 832,20	48 527 832,20
Prírastky (+)	1 707 316 851,48	1 707 316 851,48
Úbytky (-)	1 713 830 982,42	1 713 830 982,42
Oprávky (-)	32 542,57	32 542,57
Účtovná hodnota k 31. decembru 2012	41 981 158,69	41 981 158,69

Spoločnosť vykazuje majetok na podsúvahovej evidencii – hodnota tovaru vo vlastníctve dodávateľa k 31.12.2013 vo výške **20 848 388,00 €**.

13. INVESTÍCIE K DISPOZÍCII NA PREDAJ

Investície k dispozícii na predaj predstavujú hodnotu neodpisovateľného majetku, o ktorej manažment rozhodol, že ho postúpi na predaj do 12 mesiacov v zmysle IFRS 5 – Dlhodobý majetok držaný na predaj a ukončené činnosti. V prípade Skupiny ide o nehnuteľný majetok rekreačného významu.

	Investície k dispozícii na predaj	Spolu /€/
Stav k 1. januáru 2013	7 729 509,44	7 729 509,44
Prírastky (+)	46 510,40	46 510,40
Úbytky (-)	1 092 844,09	1 092 844,09
Oprávky (-)	608 509,94	608 509,94
Účtovná hodnota k 31. decembru 2013	6 074 665,81	6 074 665,81
Stav k 1. januáru 2012	11 330 980,56	11 330 980,56
Prírastky (+)	-1 568 621,32	-1 568 621,32
Úbytky (-)	2 032 849,80	2 032 849,80
Účtovná hodnota k 31. decembru 2012	7 729 509,44	7 729 509,44

14. POHĽADÁVKY Z OBCHODNÉHO STYKU

Skupina vykazuje hodnotu neuhradených pohľadávok z obchodného styku zníženú o opravnú položku pri pohľadávkach, kde existuje riziko, že ich odberateľ finančne nevysporiada. Všetky vykazované pohľadávky majú splatnosť do 12 mesiacov. Opravná položka sa účtuje do zisku/straty za účtovné obdobie, ak existuje objektívny predpoklad (napr. pravdepodobnosť nesolventnosti alebo významné finančné ťažkosti dlžníka), že Skupina nebude schopná zinkasovať všetky dlžné čiastky v súlade s pôvodnými podmienkami faktúry. Znehodnotené dlžné čiastky sú odpísané, ak sa považujú za nevymožiteľné.

	Pohľadávky z obchodného styku	Spolu /€/
Stav k 1. januáru 2013	77 780 337,38	77 780 337,38
Prírastky (+)	3 152 965 042,75	3 152 965 042,75
Úbytky (-)	3 162 976 079,08	3 162 976 079,08
Oprávky (-)	488 427,75	488 427,75
Účtovná hodnota k 31. decembru 2013	67 280 873,30	67 280 873,30
Stav k 1. januáru 2012	90 216 989,41	90 216 989,41
Prírastky (+)	2 454 339 119,45	2 454 339 119,45
Úbytky (-)	2 466 238 901,23	2 466 238 901,23
Oprávky (-)	536 870,25	536 870,25
Účtovná hodnota k 31. decembru 2012	77 780 337,38	77 780 337,38

15. OSTATNÉ POHLÁDÁVKY

Skupina v tejto položke vykazuje hodnotu ostatných pohľadávok, podmienky vykazovania sú rovnaké ako pri pohľadávkach z obchodného styku (uvedené vyššie). Opravná položka z dôvodu nevýznamnosti je vykázaná pri pohľadávkach z obchodného styku.

	Ostatné pohľadávky	Spolu /€/
Stav k 1. januáru 2013	3 428 880,55	3 428 880,55
Prírastky (+)	29 736 281,18	29 736 281,18
Úbytky (-)	28 043 078,30	28 043 078,30
Účtovná hodnota k 31. decembru 2013	5 122 083,43	5 122 083,43
Stav k 1. januáru 2012	1 953 347,74	1 953 347,74
Prírastky (+)	35 201 158,09	35 201 158,09
Úbytky (-)	33 725 625,28	33 725 625,28
Účtovná hodnota k 31. decembru 2012	3 428 880,55	3 428 880,55

16. DAŇ Z PRÍJMOV

V zmysle štandardu IAS 12 – Daň z príjmov - Skupina vykazuje pohľadávku voči štátnemu rozpočtu z dôvodu preplatkov záloh nad predpisom dane z príjmov za účtovné obdobie, ktoré sa skončilo k 31.12.2012, k 31.12.2013 Skupina vykazuje daňovú povinnosť.

	Daň z príjmov	Spolu /€/
Stav k 1. januáru 2013	176 176,54	176 176,54
Prírastky (+)	1 658 491,86	1 658 491,86
Úbytky (-)	1 834 668,40	1 834 668,40
Účtovná hodnota k 31. decembru 2013	0	0
Stav k 1. januáru 2012	171 411,92	171 411,92
Prírastky (+)	672 881,89	672 881,89
Úbytky (-)	668 117,27	668 117,27
Účtovná hodnota k 31. decembru 2012	176 176,54	176 176,54

17. FINANČNÉ AKTÍVA URČENÉ NA PREDAJ

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku majetku.

	Finančné aktíva určené na predaj	Spolu /€/
Stav k 1. januáru 2013	0	0
Prírastky (+)	0	0
Úbytky (-)	0	0
Účtovná hodnota k 31. decembru 2013	0	0
Stav k 1. januáru 2012	0	0
Prírastky (+)	0	0
Úbytky (-)	0	0
Účtovná hodnota k 31. decembru 2012	0	0

18. PEŇAŽNÉ PROSTRIEDKY A PEŇAŽNÉ EKVIVALENTY

V tejto položke Skupina vykazuje finančné zdroje k okamžitému použitiu. Povinná viazanosť hotovosti na bankových účtoch Skupiny je 140 623,77€, ktoré slúžia ako finančná záruka pre tretiu osobu, ktorá nie je spriaznenou osobou. Peňažné prostriedky a ekvivalenty zahŕňajú hotovosť a bankové účty. Peňažné ekvivalenty sú krátkodobé, vysokoliquidné investície ľahko zameniteľné za hotovosť so zostatkovou dobou splatnosti menej ako tri mesiace od dátumu obstarania, pri ktorých existuje len nepatrné riziko, že dôjde k zmene ich hodnoty.

	Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty	Spolu /€/
Stav k 1. januáru 2013	4 081 163,60	4 081 163,60
Prírastky (+)	263 760 324,36	263 760 324,36
Úbytky (-)	262 219 005,14	262 219 005,14
Účtovná hodnota k 31. decembru 2013	5 622 482,82	5 622 482,82
Stav k 1. januáru 2012	3 180 766,46	3 180 766,46
Prírastky (+)	391 292 491,88	391 292 491,88
Úbytky (-)	390 392 094,74	390 392 094,74
Účtovná hodnota k 31. decembru 2012	4 081 163,60	4 081 163,60

19. OSTATNÉ OBEŽNÉ AKTÍVA

Ostatné obežné aktíva predstavujú hodnotu budúcich pohľadávok, ktoré vzniknú v nasledujúcom účtovnom období. Skupina má zabezpečené ekonomické úžitky - pre časovú súvislosť vzniku ekonomických úžitkov a vznikom pohľadávky vykazuje položku majetku pod názvom Ostatné obežné aktíva. Najvyššou položkou tohto majetku v roku 2013 boli ekonomické úžitky, ktoré Skupine zabezpečili zazmluvnené finančné bonusy od dodávateľov tovaru za splnenie odberových podmienok vo vykazovanom účtovnom období. K 31.12.2012 sú uvedené očakávané príjmy súčasťou ocenenia zásob.

	Ostatné obežné aktíva	Spolu /€/
Stav k 1. januáru 2013	324 264,31	324 264,31
Prírastky (+)	2 594 684,38	2 594 684,38
Úbytky (-)	1 103 743,05	1 103 743,05
Účtovná hodnota k 31. decembru 2013	1 815 205,64	1 815 205,64
Stav k 1. januáru 2012	1 721 976,73	1 721 976,73
Prírastky (+)	1 243 330,66	1 243 330,66
Úbytky (-)	2 641 043,08	2 641 043,08
Účtovná hodnota k 31. decembru 2012	324 264,31	324 264,31

Poistenie majetku

Spoločnosť má zmluvne zabezpečené poistenie majetku v spoločnosti Allianz – Slovenská poisťovňa v celkovej hodnote krytia 62 246 095,11 €.

Predmet poistenia
Súbor nehnuteľného majetku
Súbor nehnuteľného majetku - rekreačné domy
Súbor hnuteľného majetku – stroje
Súbor hnuteľného majetku – inventár
Súbor zásob - materiál
Súbor zásob - tovar
Obstaranie hmotných investícií
Náklady
Poloaautomatické vyskladňovacie linky
Stavebné súčasti poisteného nehnuteľného majetku, včítane súbor hnuteľného majetku – stroje, inventár
Súbor zásob – materiál
Súbor zásob – tovar
Návrat DPH do štátneho rozpočtu - 1.R
Peniaze v trezore - 1.R
Preprava peňazí - 1.R
Peniaze v pokladni – 1.R
Sklo
Poistenie zodpovednosti lekárov a zdravotníckeho personálu

Poistenie zahŕňa všetky riziká priamej straty alebo poškodenia, vrátane poruchy strojov a zariadení, poistenie zodpovednosti lekárov a zdravotníckeho personálu.

Aktívne motorové vozidlá Spoločnosti sú poistené súhrnne vo výške 9 776 663,14 € t.j. celková poistná suma krytia strát za motorové vozidlá zodpovedá ich obstarávacej cene.

Podkladom pre výpočet poistného nie je obstarávacia cena, ale v zmysle uvedenej zmluvy nová cena vozidla (cena novozakúpeného vozidla z faktúry, bez započítaných zliav alebo pri starších vozidlách cena stanovená poisťovňou).

Rovnako celková suma poistného krytia nie je súhrnná suma obstarávacích cien. V zmysle poistnej zmluvy je maximálnym poistným krytím všeobecná hodnota vozidla, čo sa dá vysvetliť ako trhovú (predajnú) hodnotu ojazdeného vozidla, v čase poistnej udalosti. Následne by celkovou hodnotou za všetky vozidlá bola súhrnná suma ich všeobecných hodnôt. Keďže však všeobecná hodnota vozidla nie je stále číslo, nie je možné ju jednoducho vyčíslieť, jednou z foriem je určenie hodnoty formou znaleckého posudku.

b) Dcérske spoločnosti

	poistná suma v €
Finhosp	
poistenie majetku	22 108 919,90
poistenie zodpovednosti	33 193,91
Finhosp Plus	
poistenie majetku	5 056 211,51
poistenie zodpovednosti	33 193,91
Finhosp III	
poistenie majetku	10 196 053,70
poistenie zodpovednosti	33 193,91
Nemocnica Handlová	
profesná zodpovednosť	132 780,00
povinné zmluvné (flotila)	5 000 000,00
Poistenie prístrojov obstaraných zo zdrojov EÚ	121 404,00
Nemocnica Košice - Šaca	
poistenie majetku	32 031,17
poistenie zodpovednosti	365 133,00
zodpovednosť za škodu	963 654,00
úrazové poistenie	99 582,00
povinné zmluvné (flotila)	663 878,00
havarijné poistenie (flotila)	820 987,00
Nemocnica Bánovce	
poistenie zodpovednosti zam.	100 000,00
poistenie zodpovednosti LSPP	100 000,00
povinné zmluvné poistenie	-

AKTÍVA SPOLU

	Bežné obdobie (2013)	Minulé obdobie (2012)
Dlhodobý nehmotný majetok	603 910,05	1 023 989,78
Pozemky, budovy, zariadenia	26 350 193,38	31 159 492,94
Investície do nehnuteľností	10 200 699,77	6 293 855,91
Investície do pridružených spoločností, ostatné finančné investície	11 856,09	11 856,09
Ostatný neobežný majetok	4 016,46	4 016,46
Odložená daňová pohľadávka	1 190 205,92	1 319 029,93
Ostatné dlhodobé aktíva	203 592,44	457 037,21
Zásoby	41 004 686	41 981 158,69
Investície k dispozícii na predaj	6 683 175,75	7 729 509,44
Pohľadávky z obchodného styku	67 280 873,30	77 780 337,38
Ostatné pohľadávky	5 123 393,22	3 428 880,55
Daň z príjmov	0,00	176 176,54
Finančné aktíva určené na predaj	0,00	0,00
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty	5 622 482,82	4 081 163,60
Ostatné obežné aktíva	1 815 205,64	324 264,31
SPOLU /€/	165 484 471,74	175 770 768,83

20. ZÁKLADNÉ IMANIE PRIPADAJÚCE NA MATERSKÚ SPOLOČNOSŤ

Upísané základné imanie Spoločnosti pozostáva z 58 707 kmeňových akcií v nominálnej hodnote 37,00 € na akciu. Všetky tieto akcie boli emitované a splatené v plnej výške. So všetkými vydanými akciami sú spojené rovnaké práva.

Základné imanie sa skladá z emitovaných a plne splatených akcií:

- ISIN 1110001411 – 45 630 kusov v hodnote 37,00 € na akciu
- ISIN 1110005669 – 9 277 kusov v hodnote 37,00 € na akciu
- ISIN 1110005651 – 3 800 kusov v hodnote 37,00 € na akciu.

Neobmedzená prevoditeľnosť akcií bola rozhodnutím Mimoriadneho valného zhromaždenia konaného dňa 20.12.2004 zrušená prijatím uznesenia o schválení zmeny Stanov UNIPHARMA PRIEVIDZA a.s., podľa ktorej prevod akcií je viazaný na schválenie prevodu predstavenstvom s odkladnou podmienkou neuplatnenia prednostného predkupného práva akcionármi.

Riadne valné zhromaždenie konané dňa 18.6.2005 odsúhlasilo zníženie základného imania UNIPHARMA PRIEVIDZA, a.s. vzatím z obehu vlastné akcie, ktoré sa nachádzali v majetku spoločnosti. Súčasne bolo odsúhlasené zvýšenie nominálnej hodnoty zostávajúcich akcií vo výške Sk 100,00/akcia z nerozdeleného zisku a.s.

Poznámky ku konsolidovanej účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné vykazovanie za rok končiaci 31. decembra 2013

Riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo 21.6.2008 rozhodlo o zvýšení nominálnej hodnoty akcie na 37 € z dôvodu prechodu na euro. Zdrojom zvýšenia bol nerozdelený zisk minulých rokov.

	Základné imanie pripadajúce na materskú spoločnosť	Spolu /€/
Stav k 1. januáru 2013	2 172 159,00	2 172 159,00
Prírastky (+)	0	0
Úbytky (-)	0	0
Účtovná hodnota k 31. decembru 2013	2 172 159,00	2 172 159,00
Stav k 1. januáru 2012	2 172 159,00	2 172 159,00
Prírastky (+)	22 698,58	22 698,58
Úbytky (-)	22 698,58	22 698,58
Účtovná hodnota k 31. decembru 2012	2 172 159,00	2 172 159,00

21. KAPITÁLOVÉ REZERVY

V kapitálových rezervách sú vykázané rezervné, štatutárne a ostatné fondy Skupiny k 31. decembru 2013.

	Kapitálové rezervy	Spolu /€/
Stav k 1. januáru 2013	9 225 961,68	9 225 961,68
Prírastky (+)	0	0
Úbytky (-)	0	0
Účtovná hodnota k 31. decembru 2013	9 225 961,68	9 225 961,68
Stav k 1. januáru 2012	9 225 625,56	9 225 625,56
Prírastky (+)	2 917,84	2 917,84
Úbytky (-)	2 581,72	2 581,72
Účtovná hodnota k 31. decembru 2012	9 225 961,68	9 225 961,68

22. EMISNÉ ÁŽIO

Táto položka vlastného imania je dlhodobo bez pohybov. Emisné ážio vo výške 25 227,00 € vzniklo ako rozdiel medzi emisným kurzom a predajnou cenou akcií pri následnej emisii v materskej spoločnosti.

	Emisné ážio	Spolu /€/
Stav k 1. januáru 2013	25 227,38	25 227,38
Prírastky (+)	0	0
Úbytky (-)	0	0
Účtovná hodnota k 31. decembru 2013	25 227,38	25 227,38

Poznámky ku konsolidovanej účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné vykazovanie za rok končiaci 31. decembra 2013

Stav k 1. januáru 2012	25 227,38	25 227,38
Prírastky (+)	0	0
Úbytky (-)	0	0
Účtovná hodnota k 31. decembru 2012	25 227,38	25 227,38

23. ČISTÝ ZISK ZA ÚČTOVNÉ OBDOBIE

Čistý zisk za účtovné obdobie predstavuje rozdiel medzi výnosmi a nákladmi skupiny k poslednému dňu účtovného obdobia – k 31.12.2013.

	Čistý zisk za účtovné obdobie	Spolu /€/
Stav k 1. januáru 2013	3 420 673,72	3 420 673,72
Prírastky (+)	4 383 382,83	4 383 382,83
Úbytky (-)	3 420 673,72	3 420 673,72
Účtovná hodnota k 31. decembru 2013	4 383 382,83	4 383 382,83
Stav k 1. januáru 2012	2 592 359,25	2 592 359,25
Prírastky (+)	4 687 768,20	4 687 768,20
Úbytky (-)	3 859 453,73	3 859 453,73
Účtovná hodnota k 31. decembru 2012	3 420 673,72	3 420 673,72

24. NEROZDELENÉ ZISKY, STRATY

Nerozdelené zisky a straty predstavujú časť z vlastného imania Skupiny, ktorá pripadá akcionárom materskej spoločnosti bez menšinových podielov.

	Nerozdelené zisky, straty	Spolu /€/
Stav k 1. januáru 2013	17 373 500,47	17 373 500,47
Prírastky (+)	3 493 982,30	3 493 982,30
Úbytky (-)	1 862 306,94	1 862 306,94
Účtovná hodnota k 31. decembru 2013	19 005 175,83	19 005 175,83
Stav k 1. januáru 2012	16 836 991,74	16 836 991,74
Prírastky (+)	5 441 312,67	5 441 312,67
Úbytky (-)	4 904 803,94	4 904 803,94
Účtovná hodnota k 31. decembru 2012	17 373 500,47	17 373 500,47

25. NEKONTROLUJÚCE PODIELY

Nekontrolujúce podiely predstavujú časť z vlastného imania Skupiny, ktorá pripadá iným osobám, ktoré vlastnia časť obchodných podielov portfólia Skupiny. V Skupine Unipharma ide o podiely v spoločnostiach FINHOSP, s.r.o. a Nemocnica Košice-Šaca a.s., 1. súkromná nemocnica.

	Nekontrolujúce podiely	Spolu /€/
Stav k 1. januáru 2013	3 500 520,80	3 500 520,80
Prírastky (+)	434 500,40	434 500,40
Úbytky (-)	0	0
Účtovná hodnota k 31. decembru 2013	3 935 021,20	3 935 021,20
Stav k 1. januáru 2012	3 148 588,36	3 148 588,36
Prírastky (+)	3 500 520,80	3 500 520,80
Úbytky (-)	3 148 588,36	3 148 588,36
Účtovná hodnota k 31. decembru 2012	3 500 520,80	3 500 520,80

26. DLHODOBÉ ÚVERY BEZ KRÁTKODOBEJ ČASTI ÚVEROV

Skupina vykazuje v tejto položke v zmysle štandardu IAS 23 Náklady na prijaté pôžičky splatný záväzok nad dvanásť mesiacov z využitia dlhodobých bankových zdrojov. Spoločnosť využila dlhodobé bankové úvery na obstaranie investícií.

Dlhodobé úvery	Výška úveru v €	Splatnosť	Splátky rok 2014	Splátky ďalšie obdobia
Obchodná banka 1	2 854 677,00	2014	275 510,00	0
Obchodná banka 2	5 476 997,00	2016	684 725,00	1 197 470,23
SPOLU €	8 331 674,00		960 234,16	1 197 470,23

Všetky úverové transakcie dlhodobého charakteru sú poskytnuté v mene Euro.

	Dlhodobé úvery bez krátkodobej časti úverov	Spolu /€/
Stav k 1. januáru 2013	2 157 704,03	2 157 704,03
Prírastky (+)	805 713,95	805 713,95
Úbytky (-)	1 765 947,75	1 765 947,75
Účtovná hodnota k 31. decembru 2013	1 197 470,23	1 197 470,23
Stav k 1. januáru 2012	3 125 374,23	3 125 374,23
Prírastky (+)	137 502,32	137 502,32
Úbytky (-)	1 105 172,52	1 105 172,52
Účtovná hodnota k 31. decembru 2012	2 157 704,03	2 157 704,03

27. REZERVY NA ZÁVÄZKY

Rezervy štandard IAS 37 – Rezervy, podmienené záväzky a podmienené aktíva definuje rezervy ako záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, pričom Skupina má súčasnú povinnosť ich prezentovať ako výsledok minulých udalostí, pričom je možné urobiť spoľahlivý odhad jej výšky a je pravdepodobné, že na jej vysporiadanie bude potrebný úbytok zdrojov stelesňujúcich ekonomické úžitky.

Skupina vykazuje dlhodobé rezervy na bonusy a skontá (vernostný program) od roku 2004 do roku 2012. Rezervy sú prepočítané diskontnou sadzbou 1,173% p.a. na súčasnú hodnotu.

	Rezervy na záväzky	Spolu /€/
Stav k 1. januáru 2013	2 415 624,06	2 415 624,06
Prírastky (+)	2 527 567,64	2 527 567,64
Úbytky (-)	2 989 537,08	2 989 537,08
Účtovná hodnota k 31. decembru 2013	1 953 654,62	1 953 654,62
Stav k 1. januáru 2012	2 873 456,70	2 873 456,70
Prírastky (+)	3 126 102,22	3 126 102,22
Úbytky (-)	3 583 934,86	3 583 934,86
Účtovná hodnota k 31. decembru 2012	2 415 624,06	2 415 624,06

28. ZAMESTNANECKÉ PÔŽITKY

V tejto položke podľa štandardu IAS 19 – Zamestnanecké pôžitky je vykázaná dlhodobá rezerva na odchodné zamestnancov a zostatok sociálneho fondu Skupiny. V zmysle interných zásad dcérskej spoločnosti je rezerva na odchodné tvorená na ťarchu nákladov a slúži na krytie jednonásobku priemerného mesačného príjmu pre zamestnanca odchádzajúceho do starobného dôchodku. Náklady na zamestnanecké pôžitky predstavujú sumu budúcich pôžitkov, ktorých časť si zamestnanci už zaslúžili svojou súčasnou a minulou prácou. Záväzok za už odpracovanú dobu zamestnania je ocenený v jeho súčasnej hodnote k súvahovému dňu. Poistno-matematické zisky alebo straty sa účtujú okamžite v čase ich vzniku pri prehodnotení výšky záväzku. Hlavné poistno-matematické predpoklady použité na výpočet záväzku týkajúceho sa dôchodkového programu sú nasledovné:

- priemerný počet zamestnancov k 31.12.2013
- percento zamestnancov, ktorí ukončia pracovný pomer pred odchodom do dôchodku, je stanovené v závislosti od počtu rokov zostávajúcich do odchodu do dôchodku. Rezerva je počítaná na 20 rokov
- predpokladané zvýšenie miezd na mieru inflácie – 1%
- diskontná sadzba – 3%.

Materská spoločnosť poistila skupinu zamestnancov v kategórii riadiaci pracovník, administratívny pracovník, obchodný zástupca na úrazové poistenie v tuzemsku i v zahraničí.

Poznámky ku konsolidovanej účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné vykazovanie za rok končiaci 31. decembra 2013

Hodnota sociálneho fondu k 31.12.2013 je 52 332,91 €.

	Zamestnanecké pôžitky	Spolu /€/
Stav k 1. januáru 2013	46 195,33	46 195,33
Prírastky (+)	506 655,56	506 655,56
Úbytky (-)	387 748,98	387 748,98
Účtovná hodnota k 31. decembru 2013	165 101,91	165 101,91
Stav k 1. januáru 2012	158 979,56	158 979,56
Prírastky (+)	355 761,90	355 761,90
Úbytky (-)	468 546,13	468 546,13
Účtovná hodnota k 31. decembru 2012	46 195,33	46 195,33

29. ODLOŽENÝ DAŇOVÝ ZÁVÄZOK

Skupina vykazuje odložený daňový záväzok, ktorý vznikol z dočasného rozdielu medzi účtovnou a daňovou zostatkovou cenou odpisovateľného investičného majetku. Sadzba odloženej dane pre rok 2013 podľa legislatívy platnej pre obdobie prác na konsolidovanej závierke Skupiny je 22%.

	Odložený daňový záväzok	Spolu /€/
Stav k 1. januáru 2013	1 184 147,68	1 184 147,68
Prírastky (+)	1 221 162,66	1 221 162,66
Úbytky (-)	1 173 046,84	1 173 046,84
Účtovná hodnota k 31. decembru 2013	1 232 263,50	1 232 263,50
Stav k 1. januáru 2012	514 100,26	514 100,26
Prírastky (+)	1 129 354,68	1 129 354,68
Úbytky (-)	459 307,26	459 307,26
Účtovná hodnota k 31. decembru 2012	1 184 147,68	1 184 147,68

Rekapitulácia ODZ:

- z dočasného rozdielu medzi zostatkovou cenou daňovou a účtovnou pri odpisovaní investičného majetku, včítane IFRS úpravy - 845 507,83 €
- z daňového dopadu vyfakturovaného a neuhradeného penále 386 755,67€

30. ZÁVÄZKY Z FINANČNÉHO LÍZINGU BEZ KRÁTKODOBEJ ČASTI

Lízing je zmluva, pomocou ktorej prenajímateľ prevádza na nájomcu právo používať majetok na dohodnuté časové obdobie výmenou za platbu alebo sériu platieb. Finančný lízing je lízing, ktorý prevádza v podstate všetky riziká a odmeny plynúce z vlastníctva majetku.

Vlastnícke právo sa môže alebo nemusí nakoniec previesť. Prenájom, ktorý nemá charakter finančného lízingu, je súčasťou prevádzkových nákladov.

Skupina má uzatvorené lízingové zmluvy, ktoré spĺňajú charakter finančného lízingu na obstaranie dopravných prostriedkov a zdravotníckej technológie. Zmluvy o finančnom lízingu sú uzatvorené v mene Euro v lehotách 3 až 5 rokov pri uzatvorení lízingovej zmluvy. Úrokový finančný náklad spojený s lízingom je zaúčtovaný v nákladoch Skupiny podľa časovej súvislosti. Zmluvy k finančnému lízingu má uzatvorené len materská spoločnosť.

- odhadovaná splatnosť záväzkov v intervale 2-3 roky – 65 097,67 €
- odhadovaná splatnosť záväzkov v intervale 4-5 rokov – 0,00 €
- odhadovaná splatnosť záväzkov v intervale nad 5 rokov – 0,00 €

	Záväzky z finančného lízingu bez krátkodobej časti	Spolu /€/
Stav k 1. januáru 2013	274 332,37	274 332,37
Prírastky (+)	12,39	12,39
Úbytky (-)	209 247,09	209 247,09
Účtovná hodnota k 31. decembru 2013	65 097,67	65 097,67
Stav k 1. januáru 2012	341 609,26	341 609,26
Prírastky (+)	2 611 720,56	2 611 720,56
Úbytky (-)	2 678 997,45	2 678 997,45
Účtovná hodnota k 31. decembru 2012	274 332,37	274 332,37

31. OSTATNÉ DLHODOBÉ ZÁVÄZKY

V ostatných dlhodobých záväzkoch spoločnosť vykazuje zostatok dlhodobo prijatých preddavkov od zákazníkov, ktoré sú diskontované na súčasnú hodnotu. Hodnota záväzku je diskontovaná úrokovou mierou 1,173% p.a.

	Ostatné dlhodobé záväzky	Spolu /€/
Stav k 1. januáru 2013	1 317 449,39	1 317 449,39
Prírastky (+)	8 457 369,29	8 457 369,29
Úbytky (-)	8 750 307,26	8 750 307,26
Účtovná hodnota k 31. decembru 2013	1 024 511,42	1 024 511,42
Stav k 1. januáru 2012	4 201 576,67	4 201 576,67
Prírastky (+)	3 325 559,97	3 325 559,97
Úbytky (-)	6 209 687,25	6 209 687,25
Účtovná hodnota k 31. decembru 2012	1 317 449,39	1 317 449,39

32. ZÁVÄZKY Z OBCHODNÉHO STYKU A OSTATNÉ KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY

Závazky z obchodného styku sú vykazované ako súčet všetkých obchodných záväzkov Skupiny splatných do 12 mesiacov.

	Závazky z obchodného styku	Spolu /€/
Stav k 1. januáru 2013	88 839 313,39	88 839 313,39
Prírastky (+)	500 184 855,44	500 184 855,44
Úbytky (-)	507 965 452,23	507 965 452,23
Účtovná hodnota k 31. decembru 2013	81 058 716,60	81 058 716,60
Stav k 1. januáru 2012	104 785 674,59	104 785 674,59
Prírastky (+)	535 214 152,32	535 214 152,32
Úbytky (-)	551 160 513,52	551 160 513,52
Účtovná hodnota k 31. decembru 2012	88 839 313,39	88 839 313,39

Skupina vykazuje záväzky po lehote splatnosti nad 30 dní vo výške 626 556,68 €.

33. REZERVY NA ZÁVÄZKY A POPLATKY

Skupina vykazuje v tejto položke podľa štandardu IAS 37 – Rezervy, podmienené záväzky a podmienené aktíva hodnotu rezerv, pri ktorých Skupina odhaduje, že sa v lehote do dvanástich mesiacov transformujú na záväzky Skupiny. Krátkodobé rezervy nie sú prepočítané diskontnou sadzbou. Všetky rezervy sú vykázané v mene Euro.

Štruktúra rezerv:

- rezervy na bonusy a skontá
- rezervy na prevádzkové náklady
- rezervy na mzdy na dovolenku včítane zákonných odvodov
- rezervy na overenie a zverejnenie účtovnej závierky
- ostatné rezervy
- rezervy na súdne spory
- rezervy na odchodné
- rezervy na následné revízie od zdravotných poisťovní

Poznámky ku konsolidovanej účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné vykazovanie za rok končiaci 31. decembra 2013

	Rezervy na záväzky a poplatky	Spolu /€/
Stav k 1. januáru 2013	3 010 604,30	3 010 604,30
Prírastky (+)	10 363 854,65	10 363 854,65
Úbytky (-)	10 374 754,39	10 374 754,39
Účtovná hodnota k 31. decembru 2013	2 999 704,56	2 999 704,56
Stav k 1. januáru 2012	3 004 363,61	3 004 363,61
Prírastky (+)	8 670 499,60	8 670 499,60
Úbytky (-)	8 664 258,91	8 664 258,91
Účtovná hodnota k 31. decembru 2012	3 010 604,30	3 010 604,30

34. DAŇOVÉ ZÁVÄZKY

V tejto položke vykazuje Skupina hodnotu záväzkov voči štátnemu rozpočtu, splatných do dvanástich mesiacov z priamych a nepriamych daní.

	Daňové záväzky	Spolu /€/
Stav k 1. januáru 2013	959 252,84	959 252,84
Prírastky (+)	160 544 843,68	160 544 843,68
Úbytky (-)	160 152 813,26	160 152 813,26
Účtovná hodnota k 31. decembru 2013	1 351 283,26	1 351 283,26
Stav k 1. januáru 2012	1 149 430,83	1 149 430,83
Prírastky (+)	171 215 015,62	171 215 015,62
Úbytky (-)	171 405 193,61	171 405 193,61
Účtovná hodnota k 31. decembru 2012	959 252,84	959 252,84

35. KRÁTKODOBÉ ÚVERY A KONTOKORENTNÉ ÚČTY

V tejto položke Skupina vykazuje podľa požiadaviek štandardu IAS 23 – Náklady na prijaté úvery a pôžičky záväzky z poskytnutých krátkodobých úverových zdrojov revolvingového typu splatné do dvanástich mesiacov s možnosťou opakovaného obnovovania. Krátkodobé cudzie zdroje slúžia na krytie prevádzkových nákladov Skupiny. Všetky úverové transakcie sú prijaté v mene Euro.

Poznámky ku konsolidovanej účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné vykazovanie za rok končiaci 31. decembra 2013

	Krátkodobé úvery a kontokorentné účty	Spolu /€/
Stav k 1. januáru 2013	36 272 030,88	36 272 030,88
Prírastky (+)	441 882 779,85	441 882 779,85
Úbytky (-)	445 922 064,10	445 922 064,10
Účtovná hodnota k 31. decembru 2013	32 232 746,63	32 232 746,63
Stav k 1. januáru 2012	38 454 510,71	38 454 510,71
Prírastky (+)	515 304 950,51	515 304 950,51
Úbytky (-)	517 487 430,34	517 487 430,34
Účtovná hodnota k 31. decembru 2012	36 272 030,88	36 272 030,88

36. KRÁTKODOBÁ ČASŤ DLHODOBÝCH ÚVEROV

Skupina vykazuje v tejto položke v zmysle štandardu IAS 23 Náklady na prijaté pôžičky splatný záväzok do dvanástich mesiacov z využitia dlhodobých bankových zdrojov.

Spoločnosť využila dlhodobé bankové úvery na obstaranie investícií.

Dlhodobé úvery	Výška úveru v €	Splatnosť	Splátky rok 2014	Splátky ďalšie obdobia
Obchodná banka 1	2 854 677,00	2014	275 510,00	0
Obchodná banka 2	5 476 997,00	2016	684 725,00	1 197 470,23
SPOLU €	8 331 674,00		960 234,16	1 197 470,23

Všetky úverové transakcie dlhodobého charakteru sú poskytnuté v mene Euro.

	Krátkodobá časť dlhodobých úverov	Spolu /€/
Stav k 1. januáru 2013	1 053 177,00	1 053 177,00
Prírastky (+)	0	0
Úbytky (-)	92 942,84	92 942,84
Účtovná hodnota k 31. decembru 2013	960 234,16	960 234,16
Stav k 1. januáru 2012	1 138 683,44	1 138 683,44
Prírastky (+)	-85 506,44	-85 506,44
Úbytky (-)	0	0
Účtovná hodnota k 31. decembru 2012	1 053 177,00	1 053 177,00

37. KRÁTKODOBÁ ČASŤ FINANČNÝCH LÍZINGOV

V tejto položke Skupina vykazuje hodnotu záväzkov z lízingových zmlúv podľa štandardu IAS 17 Lízingy, ktorých splatnosť nastane do dvanástich mesiacov. Všetky zmluvy spĺňajú podmienku, že všetky riziká a odmeny plynúce z vlastníctva majetku si uplatňuje nájomca. Skupina prostredníctvom lízingu financuje obstaranie dopravných prostriedkov a zdravotníckej techniky. Všetky lízingové zmluvy Skupiny sú uzatvorené v mene Euro.

	Krátkodobá časť finančných lízingov	Spolu /€/
Stav k 1. januáru 2013	304 096,76	304 096,76
Prírastky (+)	-94 711,43	-94 711,43
Úbytky (-)	0	0
Účtovná hodnota k 31. decembru 2013	209 385,33	209 385,33
Stav k 1. januáru 2012	400 759,92	400 759,92
Prírastky (+)	-96 663,16	-96 663,16
Úbytky (-)	0	0
Účtovná hodnota k 31. decembru 2012	304 096,76	304 096,76

38. ZAMESTNANECKÉ PÔŽITKY

Zamestnanecké pôžičky sú vykazované v zmysle štandardu IAS 19 – Zamestnanecké pôžičky. Skupina v tejto položke vykazuje krátkodobé zamestnanecké pôžičky, ktoré predstavujú splatný záväzok Skupiny do dvanástich mesiacov po skončení obdobia, v ktorom zamestnanec poskytol súvisiacu službu, v jednej dcérskej spoločnosti zahrňal príspevky zo sociálneho fondu na regeneráciu pracovnej sily, vyplatený v súlade s kolektívnou zmluvou v celkovej výške 45 499,90 €.

	Zamestnanecké pôžičky	Spolu /€/
Stav k 1. januáru 2013	1 503 880,36	1 503 880,36
Prírastky (+)	26 451 740,00	26 451 740,00
Úbytky (-)	26 434 251,95	26 434 251,95
Účtovná hodnota k 31. decembru 2013	1 521 368,41	1 521 368,41
Stav k 1. januáru 2012	1 344 614,55	1 344 614,55
Prírastky (+)	23 137 979,63	23 137 979,63
Úbytky (-)	22 978 713,82	22 978 713,82
Účtovná hodnota k 31. decembru 2012	1 503 880,36	1 503 880,36

39. OSTATNÉ KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY

Ostatné krátkodobé záväzky predstavujú hodnotu krátkodobých záväzkov, ktoré sú splatné do 12 mesiacov.

	Ostatné krátkodobé záväzky	Spolu /€/
Stav k 1. januáru 2013	714 917,39	714 917,39
Prírastky (+)	637 462,39	637 462,39
Úbytky (-)	586 374,26	586 374,26
Účtovná hodnota k 31. decembru 2013	766 005,52	766 005,52
Stav k 1. januáru 2012	866 479,32	866 479,32
Prírastky (+)	617 216,19	617 216,19
Úbytky (-)	768 778,12	768 778,12
Účtovná hodnota k 31. decembru 2012	714 917,39	714 917,39

PASÍVA SPOLU

	Bežné obdobie (2013)	Minulé obdobie (2012)
Základné imanie	2 172 159,00	2 172 159,00
Kapitálové rezervy	9 225 961,68	9 225 961,68
Emisné ážio	25 227,38	25 227,38
Čistý zisk za účtovné obdobie	4 383 382,83	3 420 673,72
Nerozdelené zisky, straty	19 005 175,83	17 373 500,47
Nekontrolujúce podiely	3 935 021,20	3 500 520,80
Dlhodobé úvery bez krátkodobej časti úverov	1 197 470,23	2 157 704,03
Rezervy na záväzky	1 953 654,62	2 415 624,06
Zamestnanecké pôžitky	165 101,91	46 195,33
Odložený daňový záväzok	1 232 263,50	1 184 147,68
Záväzky z finančného lízingu bez krátkodobej časti	65 097,67	274 332,37
Ostatné dlhodobé záväzky	1 024 511,42	1 317 449,39
Záväzky z obchodného styku a ostatné krátkodobé záväzky	81 058 716,60	88 839 313,39
Rezervy na záväzky a poplatky	2 999 704,56	3 010 604,30
Daňové záväzky	1 351 283,26	959 252,84
Krátkodobé úvery a kontokorentné účty	32 232 746,63	36 272 030,88
Krátkodobá časť dlhodobých úverov	960 234,16	1 053 177,00
Krátkodobá časť finančných lízingov	209 385,33	304 096,76
Zamestnanecké pôžitky	1 521 368,41	1 503 880,36
Ostatné krátkodobé záväzky	766 005,52	714 917,39
SPOLU (€)	165 484 471,74	175 770 768,83

40. VÝNOSY

Tržby/Výnosy Skupina oceňuje v reálnej hodnote prijatej protihodnoty po odpočítaní obchodných zliav a množstevných rabatov, ktoré Skupina poskytla svojim zákazníkom za dodávky tovaru a služieb. Tržby za dodávky tovaru sú zaúčtované v momente, keď odberateľ nadobudne právo nakladať s tovarom ako vlastník. Tržby za služby sa účtujú v momente ich poskytnutia a prevzatia služby. Výška výnosov je vykazovaná v zmysle štandardu IAS 18 – Výnosy.

Výnosom sú hrubé príjmy ekonomických úžitkov, ktoré vznikajú v danom účtovnom období z činností jednotky, ak tieto príjmy majú za následok iné zvýšenie vlastného imania ako zvýšenie súvisiace s vkladmi od osôb, ktoré sa na ňom podieľajú. Výška výnosov je uvedená v reálnej hodnote, ktorá predstavuje sumu, za ktorú by mohol byť majetok vymenený alebo záväzok vysporiadaný v nezávislej transakcii medzi informovanými dobrovoľne súhlasiacimi stranami.

Úroky sa vykazujú proporcionálne zohľadňujúc efektívny výnos z príslušného majetku.

Skupina UNIPHARMA

	Rok 2013 v €	Rok 2012 v €
Tržby za predaj tovaru	397 879 599,87	430 131 095,57
z toho tovar (604)	397 089 778,63	429 364 323,25
Tržby za predaj výrobkov a služieb	38 704 429,06	35 893 376,24
Ostatné prevádzkové výnosy	2 531 719,22	3 901 864,69
Finančné výnosy	82 202,25	118 958,98
z toho úroky	50 089,84	100 891,00
z toho ostatné finančné výnosy	10 544,63	12 501,66
z toho kurzové zisky	21 567,78	5 566,32
Výnosy spolu	439 197 950,40	470 045 295,48

41. NÁKLADY

Náklady, účtované podľa druhového členenia predstavujú hodnotu ekonomických úbytkov Skupiny v účtovnom období, ktoré sa ukončilo 31.12.2013. Finančné náklady tvoria náklady na prijaté pôžičky a úvery, ostatné náklady spojené s cudzími zdrojmi, vrátane kurzových rozdielov z úverom a pôžičiek v cudzej mene, ak by boli prijaté.

Skupina UNIPHARMA

	Rok 2013 v €	Rok 2012 v €
Náklady na obstaranie predaného tovaru	376 820 920,41	410 936 802,91
Spotreba materiálu, energie	9 650 114,16	9 284 769,40
Služby	8 179 835,64	8 484 965,36
Náklady na zamestnanecké pôžitky	30 820 534,20	29 625 925,77
Ostatné prevádzkové náklady	3 130 550,18	2 261 909,28
Finančné náklady	585 649,72	862 331,74
Odpisy	3 693 221,46	4 059 851,29

Poznámky ku konsolidovanej účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné vykazovanie za rok končiaci 31. decembra 2013

Tvorba poklesu hodnoty obežného majetku	1 042 332,68	569 871,64
SPOLU	433 923 158,45	466 086 427,39

Detailné členenie

	Bežné obdobie 2013 v €	Minulé obdobie 2012 v €
Náklady na obstaranie predaného tovaru	376 820 920,41	410 936 802,91
<i>Z toho:</i>		
Predaný tovar	375 691 049,90	409 424 658,10
Spotreba materiálu	9 650 114,16	9 284 769,40
<i>Z toho:</i>		
Spotreba materiálu	8 118 209,22	7 769 974,44
Spotreba energie	1 466 663,47	1 446 673,95
Ostatná spotreba	65 241,47	68 121,01
Služby	8 179 835,64	8 484 965,36
<i>Z toho:</i>		
Opravy a údržba	989 743,48	1 026 003,66
Cestovné	179 258,53	172 835,27
Reprezentačné	55 588,82	68 806,83
Ostatné služby	6 955 244,81	7 217 319,60
Náklady na zamestnanecké pôžitky	30 820 534,20	29 625 925,77
<i>Z toho:</i>		
Mzdové náklady	22 342 602,11	21 754 413,70
Odmeny členom štatutárnych orgánov	75 054,79	66 895,28
Poistné	7 671 031,50	7 145 864,07
Doplnkové dôchodkové poistenie	110 377,41	109 423,73
Tvorba sociálneho fondu	621 468,39	549 246,35
Ostatné prevádzkové náklady	3 130 550,18	2 261 909,28
<i>Z toho:</i>		
Dary	34 861,10	34 387,41
Nepriame dane a poplatky v nákladoch	104 565,94	134 747,32
Ostatné prevádzkové náklady	2 304 360,88	1 841 273,46
Odpisy	3 693 221,46	4 059 851,29
Tvorba poklesu hodnoty obežného majetku	1 042 332,68	569 871,64
<i>Z toho:</i>		
Opravná položka k pohľadávkam	488 427,75	537 329,07
Finančné náklady	585 649,72	862 331,74
<i>Z toho:</i>		
- z toho úroky	411 220,59	634 544,64
- finančné poplatky	93 548,22	97 925,45
- kurzové straty	34 032,99	24 075,48
SPOLU náklady celkom	433 923 158,45	466 086 427,39

42. PODMIENENÉ AKTÍVA A ZÁVÄZKY

42.1. Podmienené aktíva

Podmienené aktíva väčšinou vznikajú z neplánovaných alebo iných neočakávaných udalostí, ktoré spôsobujú vznik možnosti prílevu ekonomických úžitkov do jednotky. Podmienené aktíva sú zverejňované, ak je pravdepodobný prílev ekonomických úžitkov. Zároveň Skupina ich musí neustále prehodnocovať, aby sa ich vývoj vhodne zobrazil v účtovnej závierke. Najčastejšia forma podmienených aktív sú súdne spory a investičné zmluvy vo forme zmluvy o budúcej zmluve k predaju určitej formy majetku. Na podmienené aktíva sa aplikuje štandard IAS 37.

a) Správne konania a súdne spory

V stĺpci „o zaplatenie“, je stav sporu pri podaní žaloby, stĺpec „celkový dlh“ odráža aktuálne vymáhanú sumu v konaní t.j. výšku pohľadávky z účtovníctva.

Zoznam vedených súdnych konaní a sporov začatých v roku 2013 ku dňu 31.12.2013:

P.č.	Názov dlžníkov je k dispozícii v sídle spoločnosti	Predmet /o zaplatenie/ €	Dátum začiatku	Výška podmieneného aktíva v €	Priemerná vymožitelnosť
1	SPOLU	483 028,72	xxx	460 781,66	46,77%

Zoznam vedených súdnych konaní a sporov začatých v roku 2012 ku dňu 31.12.2013:

P.č.	Názov dlžníkov je k dispozícii v sídle spoločnosti	Predmet /o zaplatenie/ €	Dátum začiatku	Výška podmieneného aktíva v €	Vymožitelnosť
1	SPOLU	5 459 198,34	xxx	4 330 535,98	30,78%

b) Investičné zmluvy

Zoznam odberateľov je dostupný v sídle spoločnosti	Predpokladaný termín odkúpenia	Očakávaný príjem v €
17 zákazníkov	Od roku 2014	29 708,63 €

Nemocnica Košice Šaca a.s. 1. súkromná nemocnica - spoločnosť na podmienených aktívach eviduje pohľadávku v súdnom konaní voči spoločnosti Talión, s.r.o.

42.2. Podmienené záväzky

Ak je jednotka spoločne a jednotlivo zodpovedná za povinnosť alebo časť povinnosti, ktorá má byť podľa očakávania splnená ostatnými zmluvnými stranami, sa považuje za podmienený záväzok. Jednotka vykazuje rezervu na časť povinnosti, pre ktorú je pravdepodobný úbytok zdrojov predstavujúcich ekonomické úžitky, s výnimkou extrémne zriedkavých okolností, keď nie je možné urobiť spoľahlivý odhad. Podmienené záväzky sa môžu vyvinúť spôsobom pôvodne neočakávaným. Preto sa neustále prehodnocujú na určenie, či sa úbytok zdrojov predstavujúcich ekonomické úžitky stal pravdepodobným. Ak sa stane pravdepodobným, že na položku predtým považovanú za podmienený záväzok bude potrebný úbytok budúcich ekonomických úžitkov, Skupina vykáže rezervu za obdobie, v ktorom nastala zmena pravdepodobnosti. Podmienené záväzky patria do pôsobnosti IAS 37.

a) Záruky a ručenia

Skupina má k 31.12.2013 poskytnuté záruky tretím osobám vo výške 1 982 687,94 €, ručenie revolvingových úverov pohľadávkami Skupiny vo výške 47 200 000,00€, ručenie nehnuteľným majetkom na vlastný dlhodobý investičný úver Skupiny – budova zásobného skladu v Bojniciach, budova medicínskeho centra v Prievidzi a iný nehnuteľný majetok.

Prehľad poskytnutých záruk Skupiny:

Celková výška poskytnutých záruk Skupiny k 31. decembru 2013 je 1 982 687,94 €.

Prehľad poskytnutých záruk:

	Termín splatnosti	Výška ručenia (€)
Obchodná banka1	30.11.2014	4 838,86
	30.11.2004	331 173,15
Obchodná banka2	1.7.2006	191 800,00
	1.9.2016	81 600,00
	1.6.2020	548 000,00
	1.10.2014	17 199,00
	1.8.2015	42 800,00
	1.6.2020	333 992,00

Poznámky ku konsolidovanej účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné vykazovanie za rok končiaci 31. decembra 2013

Obchodná banka3	2.3.2011	104 695,60
	25.9.2016	133 661,33
Obchodná banka4	20.5.2014	11 500,00
Obchodná banka5	25.6.2015	10 669,00
Obchodná banka6	30.6.2017	170 759,00

b) Investičné a zmluvné záväzky

- **JIDE Ltd.**, licenčná zmluva platná do 1.7.2021.

c) Zmluvy operatívneho lízingu, ostatné zmluvy

Záväzky z operatívneho lízingu v štruktúre podľa platností zmlúv:

	Predmet operatívneho lízingu
- od 1 do 5 rokov	✓ nájom skladu pre ODS Bratislava - do roku 2015 ✓ nájom nebytového priestoru pre ODS Bratislava – doba neurčitá s účinnosťou od 1.3.2013
- nad 5 rokov	✓ nájom pozemku v ODS Prešov - doba neurčitá od roku cca 2004 ✓ nájom pozemku v ODS Bratislava - doba neurčitá od roku 2001 ✓ nájom pozemku vo Veľkej Lomnici - od roku 2005 ✓ nájom nebytového priestoru Tribeč - od roku 2006 ✓ nájom parkovacieho miesta Tribeč - od roku 2006
	✓ zmluvy o podiele na investíciách a správe pre ODS Bratislava, od roku 2001

d) Správne konania a súdne spory

Spoločnosť ku dňu 31.12.2013 nevykazuje žiadne správne konania a súdne spory.

e) Iné súdne spory

Nemocnica Handlová = 2. súkromná nemocnica, s.r.o. = spoločnosť eviduje súdny spor s bývalým zamestnancom, vytvorená rezerva je vo výške 21 843,00 €

Nemocnica Košice Šaca – 1. súkromná nemocnica, a.s. – spoločnosť eviduje súdne spory s odhadovaným plnením 240 000,00 €, na súdne spory je vytvorená rezerva vo výške 55 275 €, z čoho je krátkodobá rezerva vo výške 5 000,00 € a dlhodobá rezerva 50 275,00 €.

43. SPRIAZNENÉ OSOBY

Zverejnenia o spriaznených osobách sú upravené v medzinárodnom účtovnom štandarde IAS – 24. Tento štandard vyžaduje zverejnenie transakcií a neuhradených zostatkov účtov so spriaznenými osobami v konsolidovanej účtovnej závierke materskej spoločnosti, spoločníka alebo investora.

Spriaznená osoba je osoba spriaznená s jednotkou, ak:

- priamo, alebo nepriamo prostredníctvom jedného alebo viacerých prostredníkov, osoba:
 - kontroluje, alebo je kontrolovaná, alebo je pod spoločnou kontrolou jednotky (vrátane materských spoločností, dcérskych spoločností a sesterských spoločností),
 - ma taký podiel v jednotke, ktorý jej umožňuje podstatný vplyv na jednotku, alebo vykonáva spoločnú kontrolu nad jednotkou,
- osoba je pridruženým podnikom (ako je definovaný v IAS 28 Investície do pridružených podnikov) jednotky,
- osoba je spoločným podnikom, v ktorom je jednotka spoločníkom (podľa IAS 31 Podiely na spoločnom podnikaní),
- osoba je členom kľúčového riadiaceho personálu jednotky alebo jej materskej spoločnosti
- osoba je blízkym členom rodiny niektorého jednotlivca
- osoba je jednotkou, ktorá je kontrolovaná, spoločne kontrolovaná alebo pod podstatným vplyvom, alebo v ktorej podstatné hlasovacie práva má, priamo alebo nepriamo, akýkoľvek jednotliviec uvedený v (d) alebo (e), alebo
- osoba je programom pôžitkov po skončení zamestnania pre zamestnancov jednotky alebo akejkolvek jednotky, ktorá je spriaznenou osobou jednotky.

Transakcia so spriaznenými osobami je prevod zdrojov, služieb alebo záväzkov medzi spriaznenými osobami bez ohľadu na to, či sa účtuje cena.

Podľa odseku 17 štandardu IAS – 24 Skupina je povinná zverejniť transakcie medzi spriaznenými osobami – riadiaci manažment:

a) SKUPINA UNIPHARMA

	Rok 2013 v €	Rok 2012 v €
Krátkodobé zamestnanecké pôžitky manažmentu	1 992 665,58	1 887 000,42
Odvoody do verejného zdravotníctva a sociálnej poisťovne	475 701,84	368 482,21
Príspevok na tvorbu do SF	17 000,85	11 165,19

Údaje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov Spoločnosti v roku 2013 a 2012:

	Predstavenstvo	Dozorná rada
Peňažné príjmy 2013	26 899,81 €	48 154,98 €
Peňažné príjmy 2012	20 414,70 €	46 480,58€

Členovia manažmentu nemajú so Spoločnosťou dohodnuté dlhodobé zamestnanecké pôžitky, pôžitky vyplývajúce z ukončenia pracovného pomeru ani platby na základe podielov. Kľúčovým členom manažmentu, členom predstavenstva a dozornej rady sa neposkytli žiadne úvery. Niektorí vedúci zamestnanci majú možnosť dostať odmenu v prípade splnenia vopred stanovených úloh. Zvyčajne sú stanovené 3-7 úloh v súlade s hlavnými cieľmi spoločnosti. V závislosti od splnenia zadaných úloh bude vedúcemu zamestnancovi vyplatená odmena. Odmeny sa vyplácajú po uzatvorení finančného roka. Niektorí členovia manažmentu mali poskytnuté motorové vozidlá na služobné i na súkromné účely.

V roku 2013 bol hospodársky výsledok po zdanení v Spoločnosti v Skupine vo výške 1 200 000,00 € rozdelený v prospech manažmentu tejto spoločnosti.

Spriaznené osoby – podnikové kombinácie

Zoznam obchodných spoločností uvedený v prílohe (nižšie)

RNDr. Tomislav Jurik, CSc., predseda predstavenstva a generálny riaditeľ Spoločnosti, je predsedom predstavenstva Nemocnice Košice Šaca – 1. súkromná nemocnica, a.s., konateľom v spoločnosti FINHOSP III, s.r.o., FINHOSP, s.r.o., NEMOCNICA Bánovce – 3. súkromná nemocnica, s.r.o., uniKLINIKA s.r.o., ZDRAVÝ ŽIVOT, s.r.o.

PharmDr. Martin Czafik, člen predstavenstva Spoločnosti je spoločníkom v spoločnosti LEK INVEST spol. s.r.o., spoločníkom v spoločnosti IDMC, s.r.o., konateľom v spoločnosti PHARMACUM TRNAVA, s.r.o., konateľom v spoločnosti PRARMACUM MERKUR, s.r.o., konateľom v spoločnosti PHARMACUM SENEK, s.r.o., konateľom v spoločnosti PHARMACUM NITRA, s.r.o., spoločníkom v spoločnosti PHARMACUN BN s.r.o., spoločníkom v spoločnosti LEKÁREŇ 24, s.r.o., predseda predstavenstva v Družstvo lekárov

– Strečnianska, spoločníkov v spoločnosti Pharm-Med s.r.o., konateľom v spoločnosti PHARMACUM BN s.r.o., PHARMACUM CITY ARENA, s.r.o.

PharmDr. Juraj Fecsu, člen predstavenstva Spoločnosti je predsedom predstavenstva IPT Group, a.s., konateľom v spoločnosti MONSEA, spol. s.r.o., SANITAS, spol. s.r.o., Dr. Fecsu, s.r.o., PHARMADERM, s.r.o.

Ing. Marcela Sánchez, členka predstavenstva a riaditeľka divízie služieb Spoločnosti je konateľkou v spoločnosti PHARMAEDUCA s.r.o.

MUDr. Juraj Vančík, člen predstavenstva a riaditeľ Nemocnice Košice Šaca je spoločník a konateľ v spoločnosti FINHOSP, s.r.o., Bojnice, spoločník v RIA LABORATÓRIUM, s.r.o..

Ing. Eva Krúpová, členka predstavenstva a finančno-obchodná námestníčka Nemocnice Košice Šaca je spoločníka vo FINHOSP, s.r.o., Bojnice

Mgr. Imrich Weisz, člen dozornej rady Spoločnosti je predseda predstavenstva v spoločnosti APOTHECARIUS, a.s., konateľ v spoločnosti W+W+W, s.r.o., konateľ v spoločnosti W+W, spol. s.r.o., konateľ v spoločnosti Lekáreň v Prievidzi, s.r.o., konateľ v spoločnosti AESCULAP, spol. s.r.o.

PharmDr. Tibor Czufba, člen dozornej rady Spoločnosti je konateľ v spoločnosti APIS TREBIŠOV spol. s.r.o., konateľ v spoločnosti ABSINT TREBIŠOV spol. s.r.o.

PharmDr. Marián Mrižo, člen dozornej rady Spoločnosti je konateľom v spoločnosti Lekáreň VALERIANA s.r.o., konateľ v spoločnosti AMARA PLUS, s.r.o., konateľ v spoločnosti Neurocentrum s.r.o.

Mgr. Miloš Pagáč, člen dozornej rady Spoločnosti je konateľom v spoločnosti PURUS, spol. s.r.o., konateľ v spoločnosti DENTUR L, spol. s.r.o., konateľom v spoločnosti OTO SYSTEM, s.r.o.

Mgr. Ondrej Sukeľ, člen dozornej rady Spoločnosti je konateľ v spoločnosti EDUFARM s.r.o.

Mgr. Tomáš Turiak, člen dozornej rady Spoločnosti je konateľ v spoločnosti EDUFARM s.r.o., konateľ v spoločnosti Palmitas, s.r.o., konateľ v spoločnosti Novomedic, s.r.o., konateľ v spoločnosti Argentum, s.r.o., konateľom v spoločnosti Pharmexim, s.r.o.

Mgr. Danka Vystrčilová, členka dozornej rady Spoločnosti je konateľka v spoločnosti DATA-VY, spol. s.r.o.

PharmDr. Zoltán Horňák, člen dozornej rady nemocnice Košice Šaca je konateľ v spoločnosti GRAPHITES, s.r.o., Košice,

PharmDr. Ján Kmec, člen dozornej rady nemocnice Košice Šaca je spoločník a konateľ v spoločnostiach LEKYS, s.r.o., JKF, s.r.o..

43.1. Výnosová/nákladová časť medzi spriaznenými osobami - vnútro skupinové obraty

Odberateľ	Prijaté ekonomické úžitky k 31.12.2013	Neuhrazené pohľadávky k 31.12.2013
UNIPHARMA – 1. slovenská lekárnická a.s.	1 414 908,94	958 940,07
Aliancia Lekárikov, družstvo	-9 021,78	179,55
Finhosp, s.r.o.	1 985 767,76	226 156,60
Finhosp Plus, s.r.o.	183 916,04	255 687,60
Finhosp III., s.r.o.	120 000,00	120 000,00
NEMOCNICA Bánovce – 3. súkromná nemocnica, s.r.o.	2829,95	128,50
NEMOCNICA Handlová – 2. súkromná nemocnica, s.r.o.	339 873,90	245 934,07
Nemocnica Košice – Šaca a.s. 1. súkromná nemocnica	696 477,91	30 050,67
PHARMAEDUCA s.r.o.	294 800,00	353 760,00
Plus Lekáreň DRUŽSTVO	1 518,62	3 600,00
uniKLINIKA, s.r.o.	0	0
UNIPHARMA PRIEVIDZA d.o.o. BOL	53 868,43	271 820,66
SPOLU v €	1 414 908,94	958 940,07

Zverejnené transakcie vykazujú prijaté ekonomické úžitky a stavy pohľadávok k 31.12.2013, zároveň sú pre skupinu k rovnakému termínu nákladovými položkami a zostatkami záväzkov.

Z pohľadu materskej spoločnosti vykazuje Skupina k 31.12.2013 poskytnuté pôžičky v rámci konsolidovaného celku v celkovej výške 3 090 418,16 €.

Z pohľadu materskej spoločnosti vykazuje Skupina k 31.12.2013 prijaté pôžičky v skupine v celkovej výške 1 570 000,00 €.

Poskytnuté a prijaté pôžičky podliehajú úročeniu, výška úrokových sadzieb je na úrovni bežnej trhovej úrokovej sadzby.

44. ZISK NA AKCIU

Výpočet základného zisku na akciu vychádza zo zisku prislúchajúceho kmeňovým akcionárom použitím váženého priemerného počtu akcií, ktoré sú v obehu počas účtovného obdobia.

Neexistujú žiadne redukujúce potenciálne kmeňové akcie, so všetkými akciami sú spojené rovnaké práva. Zisk na akciu upravuje štandard IAS 33.

Skupina dosiahla zisk na akciu v roku 2013 **54,20 €**, v roku 2012 **45,21 €**.

45. VYMEDZENIE NÁKLADOV NA AUDÍTORA

Audítorské služby pri individuálnej a konsolidovanej závierke	- 27 990,00 €
Uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	- 0
Nesúvisiace audítorské služby	- 0
Daňové poradenstvo	- 0
Ostatné neaudítorské služby	- 0
Spolu	- 27 990,00 €

46. UDALOSTI PO DÁTUME SÚVAHY

Štandard IAS 10 sa vzťahuje na účtovanie a zverejňovanie udalostí po vykazovanom období. Udalosti po vykazovanom období sú udalosti priaznivé aj nepriaznivé, ktoré nastanú medzi koncom vykazovaného obdobia a dňom schválenia účtovnej závierky na zverejnenie. Existujú dva typy udalostí:

- udalosti, poskytujúce dôkaz o stave, ktorý existoval ku koncu vykazovaného obdobia
- udalosti, naznačujúce stav, ktorý vznikol po vykazovanom období.

Skupina upraví sumy vykázané v účtovnej závierke tak, aby zohľadňovali udalosti po vykazovanom období, ktoré vyžadujú úpravu a nesmie upravovať sumy vykázané v účtovnej závierke, aby zohľadnila udalosti po vykazovanom období nevyžadujúce si úpravu. Podnetom môže byť objavenie dôkazu o podmienenom záväzku.

V roku 2014 – do dátumu schválenia účtovnej závierky Predstavenstvom Spoločnosti na zverejnenie nevznikli žiadne priaznivé alebo nepriaznivé udalosti, ktoré by mala Skupina v týchto poznámkach zverejniť. Nezisková organizácia Seniorcentrum svätej Kataríny vstúpila do likvidácie v roku 2013 s predpokladom ukončenia likvidácie k 31.12.2014 a založenia novej neziskovej organizácie, na ktorú prejde likvidačný zostatok a činnosť neziskovej organizácie.

V Bojniciach, dňa 12.5.2014

Vyhotovil: Ing. Klára Straková, Ing. Lucia Kyseľová


zodpovedný za účtovníctvo
Ing. Klára Straková


zodpovedný za konsolidovanú závierku
Ing. Miloš Majerník, PhD.