

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2014

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

Valicare s.r.o.
Jesenského 34 (do 2.apríla 2014)
Rybárska 7389 (od 3.apríla 2014)
911 01 Trenčín

Spoločnosť Valicare s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 22. novembra 2005 a do Obchodného registra bola zapísaná 10. marca 2006 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel Sro, vložka č. 16544/R).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- technické, organizačné a administratívne práce súvisiace s vyhľadávaním, triedením a zoraďovaním informácií - informatívne meranie,
- kúpa tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja iným prevádzkovateľom živností a konečným užívateľom v rozsahu voľnej živnosti,
- sprostredkovateľská a poradenská činnosť v oblasti obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti,
- reklamná a propagačná činnosť.

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je spoločníkom s neobmedzeným ručením iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	32,5	23,5
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
- počet vedúcich zamestnancov	36	28
	2	2

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 31. marca 2014 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 23. mája 2014 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za rok.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Konatelia:	Ing. Martin Gerlich, Slovensko Dr. Lütgens Malke, Nemecko	Ing. Martin Gerlich, Slovensko Dr. Lütgens Malke, Nemecko

2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2014 a k 31. decembru 2013:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlaso- vacích právach	Iný podiel na ostatných polož- kách VI ako na ZI
	EUR	%	%	%
a	b	c	d	e
Valicare GmbH, Frankfurt, Nemecko	3 817	51,1	51,1	0
Heitec AG, Erlangen, Nemecko	3 652	48,9	48,9	0
Spolu	7 469	100,0	100,0	0

Počas roka 2014 nenastali žiadne zmeny v štruktúre spoločníkov Spoločnosti.

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Valicare GmbH, Eschborner Landstrasse 130-132, 604 89 Frankfurt, Nemecko (ďalej len „materská spoločnosť“), ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Robert Bosch GmbH, Robert-Bosch-Platz 1, 708 39 Gerlingen-Schillerhohe, Nemecko. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo Spoločnosť vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania (roky)	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba (%)
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4	rovnomerne	25
<i>Dopravné prostriedky</i>	4	rovnomerne	25
<i>Nábytok</i>	6	rovnomerne	16,66

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok.

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

d) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

f) Opravné položky

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

g) Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamacii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy najmä na odmeny a nevyčerpanú dovolenku.

h) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

i) Zamestnanecké požitky

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

j) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

k) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane. Spoločnosť sa z dôvodu opatrnosti rozhodla o odloženej daňovej pohľadávke neúčtovať.

l) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

m) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

n) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

o) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby za validáciu zariadení farmaceutickej výroby najmä pre spoločnosti v skupine.

E. AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok a	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniiteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2014	0	0	0	0	3 976	0	0	3 976
Prírastky	0	0	0	0	0	8 600	0	8 600
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	8 600	0	0	0	-8 600	0	0
Stav k 31.12.2014	0	8 600	0	0	3 976	0	0	12 576
Oprávky								
Stav k 1.1.2014	0	0	0	0	3 976	0	0	3 976
Prírastky	0	1 613	0	0	0	0	0	1 613
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	1 613	0	0	3 976	0	0	5 589
Opravné položky								
Stav k 1.1.2014	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2014	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	6 987	0	0	0	0	0	6 987

Dlhodobý nehmotný majetok a	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2013	0	0	0	0	3 976	0	0	3 976
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	0	0	0	3 976	0	0	3 976
Oprávky								
Stav k 1.1.2013	0	0	0	0	3 976	0	0	3 976
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	0	0	0	3 976	0	0	3 976
Opravné položky								
Stav k 1.1.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2014	0	0	340 882	0	0	90 256	0	0	431 138
Prírastky	0	0	0	0	0	0	204 247	0	204 247
Úbytky	0	0	13 717	0	0	12 756	0	0	26 473
Presuny	0	0	184 806	0	0	19 441	-204 247	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	511 971	0	0	96 941	0	0	608 912
Oprávky									
Stav k 1.1.2014	0	0	174 496	0	0	59 010	0	0	233 506
Prírastky	0	0	74 065	0	0	24 722	0	0	98 787
Úbytky	0	0	13 718	0	0	12 756	0	0	26 474
Stav k 31.12.2014	0	0	234 843	0	0	70 976	0	0	305 819
Opravné položky									
Stav k 1.1.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2014	0	0	166 386	0	0	31 246	0	0	197 632
Stav k 31.12.2014	0	0	277 128	0	0	25 965	0	0	303 093

Dlhodobý hmotný majetok a	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu J
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav k 1.1.2013	0	0	262 894	0	0	32 732	0	0	295 626
Prírastky	0	0		0	0	0	153 517	0	153 517
Úbytky	0	0	17 074	0	0	931	0	0	18 005
Presuny	0	0	95 062	0	0	58 455	-153 517	0	0
Stav k 31.12.2013	0	0	340 882	0	0	90 256	0	0	431 138
<i>Oprávky</i>									
Stav k 1.1.2013	0	0	141 863	0	0	32 732	0	0	174 595
Prírastky	0	0	49 707	0	0	27 209	0	0	76 916
Úbytky	0	0	17 074	0	0	931	0	0	18 005
Stav k 31.12.2013	0	0	174 496	0	0	59 010	0	0	233 506
<i>Opravné položky</i>									
Stav k 1.1.2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav k 1.1.2013	0	0	121 031	0	0	0	0	0	121 031
Stav k 31.12.2013	0	0	166 386	0	0	31 246	0	0	197 632

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 186 725 EUR (2013: 186 725 EUR).

3. Pohľadávky

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31. decembru 2014 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej a materskej ÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	411 585	136 932	548 517
Pohľadávky voči dcérskej a materskej ÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	45 921	0	45 921
Iné pohľadávky	8 715	0	8 715
Krátkodobé pohľadávky spolu	466 221	136 932	603 153

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	136 932	441 448
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	466 221	344 698
Krátkodobé pohľadávky spolu	603 153	786 146
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou než päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

4. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	0	0
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	10 557	0
odpočítateľné	10 557	0
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	69 161	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %) *	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	17 538	0
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

Spoločnosť nepočítala výšku odloženej dane v roku 2013, keďže nemala povinnosť auditu a zároveň povinnosť účtovať o odloženej dani. V roku 2014 Spoločnosť spĺňa povinnosť auditu, ale z dôvodu opatrnosti o odloženej dani neúčtuje.

5. Finančné účty

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

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Pokladnica, ceniny	1 251	1 131
Bežné bankové účty	-137	-136
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1 114	995

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Náklady budúcich období dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	5 555	43 474
Poistenie motorových vozidiel	3 045	5 891
Poistenie elektronických zariadení	0	3 326
Operatívny lízing	0	0
Letenky	2 185	18 632
Ostatné	0	1 012
Nájom	325	14 613
Príjmy budúcich období dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé	28 365	34 917
Spolu	33 920	78 391

F. PASÍVA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	7 469	0	0	0	7 469
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	64 442	0	0	0	64 442
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	747	0	0	0	747
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	420 715	0	-100 000	66 238	386 953
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	66 238	-85 314	0	-66 238	-85 314
Vlastné imanie spolu	559 611	-85 314	-100 000	0	374 297

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	7 469	0	0	0	7 469
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	64 442	0	0	0	64 442
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	747	0	0	0	747
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	277 793	0	0	142 922	420 715
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	142 922	66 238	0	-142 922	66 238
Vlastné imanie spolu	493 373	66 238	0	0	559 611

Účtovný zisk za rok 2013 vo výške 66 238 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2013
Účtovný zisk	66 238
Rozdelenie účtovného zisku	2014
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	66 238
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	66 238

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	24 301	26 898	24 301	0	26 898
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	15 551	16 340	15 551	0	16 340
<i>Nevyčerpané dovolenky</i>	15 503	15 878	15 503	0	15 878
<i>Ostatné</i>	48	462	48	0	462
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	8 750	10 558	8 750	0	10 558
<i>Odmeny</i>	8 750	10 558	8 750	0	10 558
Rezervy spolu	24 301	26 898	24 301	0	26 898

Názov položky	Stav k 1.1.2013	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	28 289	24 301	28 289	0	24 301
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	22 289	15 551	22 289	0	15 551
<i>Nevyčerpané dovolenky</i>	20 672	15 503	20 672	0	15 503
<i>Ostatné</i>	1 617	48	1 617	0	48
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	6 000	8 750	6 000	0	8 750
<i>Odmeny</i>	6 000	8 750	6 000	0	8 750
Rezervy spolu	28 289	24 301	28 289	0	24 301

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Závazky po lehote splatnosti	10 386	28 517
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	531 554	446 543
Krátkodobé záväzky spolu	541 940	475 060
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	5 132	4 192
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	5 132	4 192

4. Sociálny fond

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

Názov položky	2014	2013
1. január	4 192	3 302
Tvorba na ťarchu nákladov	3 405	2 546
Tvorba zo zisku	0	0
Ostatná tvorba	0	0
Tvorba spolu	3 405	2 546
Čerpanie	2 465	1 656
31. december	5 132	4 192

5. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

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

Názov položky	Mena	Úrok p. a. %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2014	Suma istiny v EUR k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky				0	0
Cash-pool účet				417 754	353 572
Robert Bosch Odbytová s.r.o	EUR	0,1%	-	417 754	353 572
Spolu				417 754	353 572

Cash-pool účet v rámci spoločného treasury management skupiny slúži na vyrovnávanie vzájomných zostatkov z obchodného styku.

G. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Tržby z predaja služieb	
	2014	2013
a	b	c
Nemecko	1 621 276	1 647 552
Ostatné	195 060	78 531
Spolu	1 816 336	1 726 083

2. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2014	2013
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 695	1 726
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	2 654	1 675
Ostatné	41	51
Finančné výnosy, z toho:	23	73
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	23	73
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	23	73
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	0	0
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0

3. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2014	2013
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	1 816 336	1 726 083
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	2 695	1 726
Čistý obrat celkom	1 819 031	1 727 809

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2014	2013
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	932 921	909 739
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	8 500	8 500
<i>náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	8 500	8 500
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	914 631	901 239
<i>Daňové poradenstvo</i>	14 867	17 790
<i>Náklady na reprezentáciu</i>	8 661	4 759
<i>Operatívny leasing</i>	16 744	11 884
<i>Nájomné</i>	61 387	8 853
<i>Účtovné služby</i>	16 900	12 920
<i>Cestovné</i>	640 780	742 201
<i>Správa PC siete</i>	47 276	27 062
<i>Kalibrácia</i>	15 015	14 005
<i>Náklady na telekomunikačné služby</i>	30 931	32 388
<i>Opravy a údržba</i>	14 931	5 467
<i>Školenia</i>	14 935	7 052
<i>Pošta, kurier</i>	15 917	0
<i>Ostatné</i>	28 885	16 858
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	16 200	18 660
Poistné	8 574	9 783
Ostatné náklady daňovo neuznané	2 750	1 885
Licenčné poplatky	3 369	3 365
Ostatné	1 507	3 627
Finančné náklady, z toho:	8 462	4 325
Kurzové straty, z toho:	63	73
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	63	73
Ostatné významné položky finančných nákladov :	8 399	4 252

I. DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	15 215	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Prechod od teoretickej k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	2014			2013		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-82 434			88 709		
teoretická daň		-18 135	22		20 403	23
Daňovo neuznané náklady	2 714	597		8 990	2 068	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	79 718	17 538		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	2 880		0	0	
Spolu		2 880	- 3		22 471	25
Splatná daň z príjmov		2 880	- 3		22 471	25
Odložená daň z príjmov		0			0	
Celková daň z príjmov		2 880	- 3		22 471	25

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Majetok vzatý do prenájmu

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Majetok v nájme (ročný operatívny prenájom)	43 200	43 200

Spoločnosť má prenajaté motorové vozidlá formou operatívneho lízingu a má uzavretú zmluvu na nájom kancelárskych priestorov na dobu neurčitú.

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

L. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Transakcie so spriaznenými osobami (okrem materskej spoločnosti) sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Spriaznená osoba a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2014 c	2013 d
Huttlin GmbH	03	131 583	64 340
Moeller & Devicon	03	195 060	41 434
Robert BOSCH GmbH Packing Technology	03	99 975	0
Bosch Inspection Technology GmbH	03	67 442	113 922
Robert Bosch GmbH PH-CR	03	987 233	546 314

Transakcie s materskou spoločnosťou sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2014 c	2013 d
Valicare GmbH	03	306 259	187 921

Vysvetlivky:

Kód druhu obchodu 03 **Druh obchodu:** poskytnutie služby

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Pohľadávky z obchodného styku	548 517	732 913
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Príjmy budúcich období	0	0
Náklady budúcich období	0	0
Poskytnuté pôžičky	0	0
Aktíva spolu	548 517	732 913
Závazky z obchodného styku	5 038	12 364
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	417 754	353 572
Nevyfakturované dodávky	0	0
Rezervy	0	0
Výnosy budúcich období	0	0
Výdavky budúcich období	0	0
Prijaté pôžičky	0	0
Pasíva spolu	422 792	365 936

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

Po 31. decembri 2014 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2014.

N. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Prehľad peňažných tokov	2014 EUR	2013 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	-82 434	88 708
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	100 400	76 915
Zmena stavu rezerv	2 596	-3 988
Úrokové náklady (netto)	3 347	910
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-2 654	-1 675
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	21 255	160 871
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	227 116	-381 725
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	67 820	435 494
Prevádzkové peňažné toky	316 191	214 640

	2014	2013
	EUR	EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	316 191	214 640
Zaplatené úroky	-3 347	-910
Zaplatená daň z príjmov	-2 532	-61 390
Vyplatené dividendy	-100 000	-0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	210 312	152 340
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-212 847	-153 517
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	2 654	1 675
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-210 193	-151 842
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	119	497
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	995	498
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 114	995

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu zostavenia účtovnej závierky, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.