

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2014

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo	Novartis Slovakia s.r.o. Galvaniho 15/A, 821 04 Bratislava
Dátum založenia	24. novembra 2006
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	10. januára 2007
Hospodárska činnosť	– sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, výroby a služieb v rozsahu voľnej živnosti – kúpa tovaru v rozsahu voľnej živnosti za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) – kúpa tovaru v rozsahu voľnej živnosti za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) – reklamná a propagačná činnosť v rozsahu voľnej živnosti – prieskum trhu – činnosť zadávateľa pri vykonávaní klinických skúšaní liekov – veľkodistribúcia liekov a zdravotníckych pomôcok – organizovanie kultúrnych a iných spoločenských podujatí – vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej aktivity – činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov – služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov – prenájom hnuťelných vecí – montáž, rekonštrukcia, údržba nevyhradených technických zariadení – inštalácia elektrických rozvodov a riadení na bezpečné napätie – oprava, údržba a servis mechanických častí lekárskeho stroja, prístrojov a zariadení – výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied – oprava optických prístrojov

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	149	132
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	143	136
	18	28

4. 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.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 17. júna 2014 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

6. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 17. júna 2014 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za rok **Error! Reference source not found..**

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI**7. Orgány Spoločnosti**

	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Konateľ:	Mag.Heidrun Irschik – Hadjieff M.B.A (od 24.októbra 2014)	MUDr.Zsolt Kajtor (do 24.októbra 2014)
Dozorná rada:	Britt Aerbo Hendriksen (od 3. júla 2014)	Mag.Andreas Mühlegger (do 3. júla 2014) Sue Webb Panagiotis Alexakos (od 8. októbra 2013)
Prokurista:	Sue Webb Panagiotis Alexakos MUDr. Eva Koščová, CSc., M.B.A Ing. Andrej Mattoš Mgr. Hana Mrázová	MUDr. Eva Koščová, CSc., M.B.A Ing. Andrej Mattoš Mgr. Hana Mrázová

8. Spoločníci Spoločnosti

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

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
Novartis Pharma AG	1 990 640	99,95	99,95	0
Novartis AG	996	0,05	0,05	0
Spolu	1 991 636	100	100	0

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Novartis Pharma AG, Basel, Švajčiarsko, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Novartis AG, Basel, Švajčiarsko. Tieto konsolidované účtovné závierky možno dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY**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.

E. OCEŇOVANIE MAJETKU, ZÁVÄZKOV A VYKAZOVANIE VÝNOSOV

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci, kedy sa majetok uvedie do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	3	lineárna	33,33

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 v mesiaci, kedy sa majetok uvedie do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania. Výnimku tvoria počítače, ktoré sa na základe internej smernice odpisujú 3 roky, aj keď ich obstarávací cena neprevýši 1 700 EUR.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Výpočtová technika – počítače	3	lineárna	33,33
Stroje, prístroje a zariadenia, ostatný samostatný hnuťelný majetok	3 – 7	lineárna	33,33 – 14,29
Inventár	10	lineárna	10

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.

b) Zásoby

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

Ak je obstarávacia cena zásob vyššia než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

c) Pohľadávky

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

d) Finančné účty

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

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

f) 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 nepotrebnnej rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky, odmeny zamestnancov, výkony v rámci klinických štúdií, rabaty a skontá a ostatné prevádzkové náklady.

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 odpočítat' 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 vyrovať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

l) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

m) Cudzí 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.

n) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

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

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja liekov a refakturácie nákladov súvisiacich s poskytovaním služieb materskej spoločnosti.

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

[illegible]

7

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2013	0	2 005	0	0	0	0	0	2 005
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	2 005	0	0	0	0	0	2 005
Oprávky								
Stav k 1.1.2013	0	2 005	0	0	0	0	0	2 005
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	2 005	0	0	0	0	0	2 005
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

Novartis Slovakia s.r.o.

8

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2014

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvie- ratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2014	0	0	965 717	0	0	0	0	0	965 717
Prírastky	0	0	0	0	0	0	234 486	0	234 486
Úbytky	0	0	0	0	0	0	- 4 501	0	- 4 501
Presuny	0	0	220 465	0	0	0	-220 465	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	1 186 182	0	0	0	9 520	0	1 195 702
Oprávky									
Stav k 1.1.2014	0	0	452 609	0	0	0	0	0	452 609
Prírastky	0	0	167 824	0	0	0	0	0	167 824
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	620 433	0	0	0	0	0	620 433
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	513 108	0	0	0	0	0	513 108
Stav k 31.12.2014	0	0	565 749	0	0	0	9 520	0	575 269

Novartis Slovakia s.r.o.

9

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2014

a	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvie- ratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2013	0	0	820 616	0	0	0	0	0	820 616
Prírastky	0	0	0	0	0	0	201 852	0	201 852
Úbytky	0	0	56 751	0	0	0	0	0	56 751
Presuny	0	0	201 852	0	0	0	-201 852	0	0
Stav k 31.12.2013	0	0	965 717	0	0	0	0	0	965 717
Oprávky									
Stav k 1.1.2013	0	0	390 565	0	0	0	0	0	390 565
Prírastky	0	0	118 795	0	0	0	0	0	118 795
Úbytky	0	0	56 751	0	0	0	0	0	56 751
Stav k 31.12.2013	0	0	452 609	0	0	0	0	0	452 609
Opravné položky									
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
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2013	0	0	430 051	0	0	0	0	0	430 051
Stav k 31.12.2013	0	0	513 108	0	0	0	0	0	513 108

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených odcudzením a vandalizmom, vodou z vodovodných zariadení a živelnými rizikami do výšky 270 994 EUR (2013: 208 654 EUR).

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2014	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výro- ba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	183 393	810 084	183 393	0	810 084
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	183 393	810 084	183 393	0	810 084

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v nadmernosti zásob v dôsledku expirácie liekov.

Zásoby spoločnosti sú poistené v rámci globálnej zmluvy na úrovni skupiny Novartis.

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2014	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu záni- ku opodstatne- nosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vy- raďenia majet- ku z účtovníc- tva	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	0	694	0	0	694
Pohľadávky voči dcér- skej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spo- ločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	0	694	0	0	694

Novartis Slovakia s.r.o.

11

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2014

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

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	900 532	0	900 532
Dlhodobé pohľadávky spolu	900 532	0	900 532
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	18 730 136	93 158	18 823 294
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	5 437 362	0	5 437 362
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	665 584	0	665 584
Iné pohľadávky	25 970	0	25 970
Krátkodobé pohľadávky spolu	24 951 516	0	24 952 210

Inou krátkodobou pohľadávkou v Spoločnosti je najmä účet zriadený na sledovanie refundácie DPH zo zahraničia.

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Stav k 31.12.2014 b	Stav k 31.12.2013 c
Pohľadávky po lehote splatnosti	93 158	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	24 859 052	18 590 675
Krátkodobé pohľadávky spolu	24 952 210	18 590 675
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	900 532	413 276
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	900 532	413 276

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 60 dní. Dlhodobá pohľadávka vo výške 900 532 EUR predstavuje odloženú daňovú pohľadávku.

5. 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:	866 830	140 677
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	866 830	140 677
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	3 226 497	2 019 204
odpočítateľné	3 226 497	2 019 204
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %) *	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	900 532	413 276
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	900 532	413 276
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-487 256	7 830
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

6. Krátkodobé pôžičky

Prehľad poskytnutých krátkodobých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma v EUR k 31.12.2014	Suma v EUR k 31.12.2013
a	b	c	d	f	g
Dlhodobé pôžičky,:				0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				5 437 362	0
Cash – pooling (Pozn. G5)	EUR	EONIA +/- 25bps	Na požiadanie	5 437 362	0
Spolu				5 437 362	0

7. 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	15 307	2 571
Bežné bankové účty	10 550	0
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	1 606 979	0
Spolu	1 632 836	2 571

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. Spoločnosť má bankovú záruku voči Colnému úradu Bratislava vo výške 500 000 EUR.

8. 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:	51 367	164 660
Nájomné vrátane prevádzkových nákladov	33 941	132 490
Predplatné odbornej tlače	1 212	1 008
Poistenie zamestnancov	0	10 381
Poistenie majetku, domény, ostatné	16 214	20 781
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 484 071	228 722
Refakturácia marketingovej podpory	382 960	112 314
Refakturácia nákladov na klinické štúdie	1 101 111	116 408
Spolu	1 535 438	393 382

G. PASÍVA**1. Vlastné imanie**

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

Položka vlastného imania a	Stav k 1.1.2014 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2014 f
Základné imanie	1 991 636	0	0	0	1 991 636
Zákonný rezervný fond	31 743	0	0	0	31 743
Neuhradená strata minulých rokov	-338 427	0	0	-280 528	-618 955
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-280 528	1 611 489	0	280 528	1 611 489
Vlastné imanie spolu	1 404 424	1 611 489	0	0	3 015 913

Položka vlastného imania a	Stav k 1.1.2013 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2013 f
Základné imanie	1 991 636	0	0	0	1 991 636
Zákonný rezervný fond	0	31 743	0	0	31 743
Neuhradená strata minulých rokov	-223 420	-31 742	0	-83 265	-338 427
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-83 265	-280 528	0	83 265	-280 528
Vlastné imanie spolu	1 684 951	-280 527	0	0	1 404 424

Účtovná strata za rok 2013 vo výške 280 528 EUR bola vysporiadaná nasledovne:

Názov položky	2013
Účtovná strata	-280 528
Vysporiadanie účtovnej straty	2014
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-280 528
Iné	0
Spolu	-280 528

O rozdelení účtovného zisku za rok 2014 vo výške 1 611 489 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Štatutárny orgán navrhuje vysporiadať zisk za rok 2014 nasledovne:

- použiť na prídel do zákonného rezervného fondu vo výške 5% z čistého zisku
- použiť na: „Úhradu straty minulých období“
- previesť na účet: „Nerozdelený zisk minulých rokov“

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k 1.1.2014 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2014 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 470 563	3 909 986	2 336 729	133 834	3 909 986
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>634 752</i>	<i>707 139</i>	<i>580 116</i>	<i>54 636</i>	<i>707 139</i>
Mzdy na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	112 758	159 474	98 237	14 521	159 474
Nevyfakturované dodávky	521 994	547 665	481 879	40 115	547 665
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 835 811</i>	<i>3 202 847</i>	<i>1 756 613</i>	<i>79 198</i>	<i>3 202 847</i>
Odmeny pracovníkom	1 055 845	1 107 597	1 055 845	0	1 107 597
Zľavy a ostatné	779 966	2 095 250	700 768	79 198	2 095 250
Rezervy spolu	2 470 563	3 909 986	2 336 729	133 834	3 909 986

Názov položky a	Stav k 1.1.2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2013 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 076 018	2 470 563	2 020 778	55 240	2 470 563
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>609 329</i>	<i>634 752</i>	<i>565 742</i>	<i>43 587</i>	<i>634 752</i>
Mzdy na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	97 839	112 758	82 692	15 147	112 758
Nevyfakturované dodávky	511 490	521 994	483 050	28 440	521 994
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 466 689</i>	<i>1 835 811</i>	<i>1 455 036</i>	<i>11 653</i>	<i>1 835 811</i>
Odmeny pracovníkom	1 052 089	1 055 845	1 052 089	0	1 055 845
Zľavy a ostatné	414 600	779 966	402 947	11 653	779 966
Rezervy spolu	2 076 018	2 470 563	2 020 778	55 240	2 470 563

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
Dlhodobé záväzky spolu	59 771	52 461
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	59 771	52 461
Krátkodobé záväzky spolu	41 223 088	36 453 819
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	41 163 369	36 220 167
Záväzky po lehote splatnosti	59 719	233 652

Záväzky nie sú kryté záložným právom a nie je založený žiadny majetok spoločnosti, obdobne ako tomu bolo aj v roku 2013

4. Sociálny fond

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

Názov položky	2014	2013
Začiatkový stav sociálneho fondu	52 461	37 755
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	37 273	32 701
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	37 273	32 701
Čerpanie sociálneho fondu	29 963	17 995
Konečný zostatok sociálneho fondu	59 771	52 461

5. Krátkodobé pôžičky

Prehľad krátkodobých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma v EUR k 31.12.2014	Suma v EUR k 31.12.2013
a	b	c	d	f	g
Dlhodobé pôžičky:				0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				0	2 308 426
		EONIA +/-			
Cash - pooling	EUR	25bps	Na požiadanie	0	2 308 426
Spolu				0	2 308 426

Spoločnosť vstúpila do skupinovej cash-poolingovej siete v priebehu roku 2012 (Pozn F6).

H. 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	Všeobecná medicína		Predaj onkologického tovaru		Predaj tovaru OTC	
	2014	2013	2014	2013	2014	2013
Slovensko	45 035 646	40 986 197	22 871 698	19 763 875	10 960 861	10 425 912
Švajčiarsko, Rakúsko, Slovinsko, USA, ČR	123 354	0	63 302	0	0	0
Spolu	45 159 000	40 986 197	22 935 000	19 763 875	10 960 861	10 425 912

Oblasť odbytu	Marketingová podpora		Klinické štúdie		Spolu	
	2014	2013	2014	2013	2014	2013
Slovensko	0	0	0	0	78 868 205	71 175 984
Švajčiarsko, Rakúsko, Slovinsko, USA, ČR	32 571 137	27 340 317	5 580 795	4 253 954	38 338 588	31 594 271
Spolu	32 571 137	27 340 317	5 580 795	4 253 954	117 206 793	102 770 255

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
Významné položky pri aktivácii nákladov:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	17 255	26 740
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	3 401	3 009
Ostatné	13 854	23 731
Finančné výnosy, z toho:	2 417	5 359
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>2 367</i>	<i>5 386</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-403	1 475
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>50</i>	<i>-27</i>
Výnosové úroky	50	-27

3. Čistý obrat

Informácie o čistom obraťe Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2014	2013
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	38 151 932	31 552 423
Tržby za tovar	79 054 861	71 217 832
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	17 305	26 740
Čistý obrat celkom	117 224 098	102 796 995

Najvýznamnejšou položkou dosahovaných tržieb v spoločnosti sú tržby dosahované z predaja liekov.

Medzi služby patria najmä refakturácie nákladov súvisiacich s poskytovaním služieb materskej spoločnosti, najmä refakturácie za klinické skúšky a refakturácie za marketing.

Novartis Slovakia s.r.o.

18

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2014

I. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2014	2013
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	16 721 406	14 548 494
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	26 400	26 439
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	26 400	26 439
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	16 695 006	14 522 055
Klinické štúdie	6 879 359	5 462 256
Reklama	2 182 768	2 294 143
Kongresy, sympózia	1 235 487	1 179 669
Operatívny leasing	979 730	925 348
Reprezentačné náklady	596 332	676 128
Externí pracovníci	49 388	67 570
Cestovné náklady	575 020	670 778
Marketingové služby	950 654	960 540
Prenájom priestorov	554 402	540 505
Poradenské služby	177 890	141 615
Daňové poradenstvo	123 212	190 968
Telefónne poplatky	151 967	151 559
IT služby	316 256	338 496
Nábor zamestnancov	119 546	20 070
Školenie	127 330	86 061
IMS Data	129 035	112 097
Ostatné	1 546 630	704 252
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 448 395	1 908 576
Manká a škody	806 476	527 499
Zmluvné pokuty a penále a úroky z omeškania	20 122	15 258
Dary	435 602	1 215 101
Ostatné	186 195	150 718
Finančné náklady, z toho:	124 400	100 126
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	3 375	2 643
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	- 560	425
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	121 024	97 483
Nákladové úroky	2 213	8 580
Ostatné	118 812	88 903

Novartis Slovakia s.r.o.

19

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2014

J. 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	-18 785
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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

Názov položky a	2014			2013		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 116 727			351 133		
teoretická daň		465 680	22		80 761	23
Daňovo neuзнané náklady	179 809	39 558		2 313 544	532 115	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	18 785	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		505 238	24		631 661	180
Splatná daň z príjmov		992 494	47		623 831	178
Odložená daň z príjmov		-487 256	-23		7 830	2
Celková daň z príjmov		505 238	24		631 661	180

K. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Prenajatý majetok	325 350	325 350
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	3 644 920	3 184 987

Spoločnosť má v nájme (operatívny leasing) motorové vozidlá od spoločnosti Arval Slovakia s.r.o., STRADA BUSINESS SERVICES spol. s r.o. a ALD Automotive s.r.o. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú. Aktuálna hodnota motorových vozidiel v nájme bez dph je 3 644 920 EUR.

Spoločnosť má v nájme administratívne a skladové priestory od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená do 31. augusta 2015. V súčasnosti prebiehajú rokovania o predĺžení tejto nájomnej zmluvy. Ročná hodnota nájomnej zmluvy je 325 350 EUR.

Spoločnosť má v nájme aj niektoré kancelárske zariadenia, ktorých obstarávacía cena je 10 712 EUR.

L. 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.

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

Za rok 2013 ani za rok 2014 neboli členom štatutárnych orgánov Spoločnosti vyplatené žiadne príjmy vyplývajúce z členstva v orgánoch Spoločnosti. Za rok 2013 a 2014 poberali iba príjmy vyplývajúce z pracovno – právneho vzťahu, ktorých výška je k nahliadnutiu v účtovných záznamoch priamo v sídle Spoločnosti.

N. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (dcérske a pridružené spoločnosti a spoločné podniky).

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje predstavenstvo. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

Novartis Slovakia s.r.o.

21

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2014

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Pohľadávky		Závazky		Náklady		Výnosy	
		2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013
NOVARTIS S.R.O. PHARMA CZ002	01			22 290	10 603	88 281	42 782		
Novartis Pharma GmbH. DE	01				15 000	72 478	60 000		
NOVARTIS HUNGARIA	01				4 069	15 183	16 059		
NOVARTIS PHARMA AUSTRIA AT006	01			70 909		424 383	125 938		
Novartis CH. Nyon CH026	01			175 025	754 109	11 632 907	11 491 446		
Novartis Pharmaceuticals USA	01				9 833	17 570	13 183		
Sandoz Pharmaceutical Company d.d. SI	01						2 699		
Novartis International AG CH010	01					9 185			
Alcon Pharmaceuticals Limited CHE	01					36 082			
Alcon Pharmaceuticals (CZ) s.r.o.	01					40 023			
NOVARTIS PHARMA GMBH AT	02	3 083	-8 602					14 483	294 860
Novartis Consumer Health S.A.	02	251 680	368 477					4 348 418	3 721 771
NOVARTIS ANIMAL HEALTH INC.	02	10 084	16 524					116 037	97 132
CIBA VISION Europe AG	02		29 779					-1 201	143 007
Alcon Pharmaceuticals Limited	02	150 390	9 528					1 585 635	65 069
NOVARTIS S.R.O. CZ	02	51 000						186 650	35 754
Novartis Pharma Services Romania SRL	02		12 684					49 046	37 430
Sandoz Pharmaceutical Company d.d.	02	21 161	4 320					48 863	4 320
Novartis Animal Health US, Inc.	02		3 104					1 684	27 034
Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Pohľadávky		Závazky		Náklady		Výnosy	
		2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013
NOVARTIS PHARMA AG. Bazilej	01		-	35 605 456	28 674 421	73 797 114	70 637 053	-	-
NOVARTIS PHARMA AG. Bazilej	02	5 680 256	2 813 580	-	-	-	-	31 881 053	27 126 046

Spoločnosť eviduje v roku 2014 poskytnutý úver materskej spoločnosti vo výške 5 437 362 EUR. Výška úrokov z IC transakcií je 2 027 EUR. Výška prijatých úrokov je 50 EUR.

Kód druhu obchodu:

01 – kúpa, 02 – predaj, 03 – poskytnutie služby, 04 – obchodné zastúpenie, 05 – licencia, 06 – transfer, 07 – know-how, 08 – úver, pôžička, 09 – výpomoc, 10 – záruka, 11 – iný obchod

Novartis Slovakia s.r.o.

22

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2014

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

Novartis Slovakia s.r.o. pracuje na transformácii portfólia so spoločnosťou GlaxoSmithKline, ktorá by mala byť uzatvorená v prvej polovici roku 2015. Už v máji 2014 Novartis AG oznámila dohodu so spoločnosťou GlaxoSmithKline o vzájomnej dohode v oblasti onkológie a voľne predajných liekov.

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

P. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2014 EUR	2013 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	2 116 727	351 133
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	167 824	118 795
Odpis zásob	806 476	527 499
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	626 691	-199 781
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	690	0
Zmena stavu rezerv	1 439 423	394 545
Úrokové náklady (netto)	2 163	8 607
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	- 3 401	- 3 009
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	5 156 593	1 197 789
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	- 2 140 389	1 079 369
Úbytok (prírastok) zásob	424 750	-5 357 554
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	6 783 532	2 853 035
Prevádzkové peňažné toky	10 224 486	-227 361

Peňažné toky z prevádzkovej činnosti

Prevádzkové peňažné toky	10 224 486	-227 361
Zaplatené úroky	- 2 213	-8 580
Prijaté úroky	50	-27
Zaplatená daň z príjmov	- 616 857	-600 431
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	9 605 466	-836 399

Peňažné toky z investičnej činnosti

Nákup dlhodobého majetku	-229 985	- 201 852
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	3 401	3 009
Poskytnuté pôžičky spoločnostiam v Skupine	- 5 437 362	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	- 5 663 946	-198 843

Peňažné toky z finančnej činnosti

Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-2 829	2 829
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	- 2 308 426	1 028 413
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	- 2 311 255	1 031 242

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov

	1 630 265	-4 000
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	2 571	6 571
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 632 836	2 571

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.