

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.decembru 2014

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

IBSA Slovakia s.r.o.
Mýtna 42
811 07 Bratislava

Spoločnosť IBSA Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 23.10.2003 a do Obchodného registra bola zapísaná 21.11.2003 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I., oddiel Sro, vložka č. 30155/B).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- reklamná a propagačná činnosť
- prieskum trhu a verejnej mienky
- organizovanie výstav a kongresov

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	19	19
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	19	19
počet vedúcich zamestnancov	1	1

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 15.5.2014 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 2.4.2014 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za rok 2014.

B. ORGÁNY SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Konateľ:	Luca Grassi	Luca Grassi
Konateľ:	Dr. Antonio Melli	Dr. Antonio Melli
Konateľ:	Dr. Arturo Licenziati	Dr. Arturo Licenziati
Prokúra:	Ing. Ladislav Csanda	Ing. Ladislav Csanda

2. Spoločníci Spoločnosti

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

Spoločník a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	absolútne b	v % c		
IBSA Holding SA Via del Piano Colina d'Oro Švajčiarsko	132 776	100%	100,00%	
Spolu	132 776	100%	100%	

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti IBSA Holding SA, Via del Piano, Colina d'Oro, Švajčiarsko ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny IBSA Holding SA, Via del Piano, Colina d'Oro, Švajčiarsko. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť IBSA Holding SA, Via del Piano, Colina d'Oro, Švajčiarsko. Tieto konsolidované účtovné závierky možno dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5	rovnomerná	20

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku, účtuje sa priamo na príslušné nákladové účty.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Budovy a Stavby	40	rovnomerná	2,5
<i>Samostatný hnuteľný majetok</i>			
Dopravné prostriedky	4	rovnomerná	25
Kancelárske stroje a zariadenia	4	rovnomerná	25
Kancelársky nábytok, iné zariadenia	6	rovnomerné	16,67

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa 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 FIFO.

Ak je obstarávacía cena zásob vyššie 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.

d) Pohľadávky

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

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 súčinnov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky a zákonné odvody k nevyčerpaným dovolenkám a k nevyfakturovaným dodávkam a službám.

i) Záväzky

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

j) Zamestnanecké požitky

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

k) Splatná daň z príjmu

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

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- 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 vyrovnať voči budúcemu základu dane.

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

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených

o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

o) Cudzia mena

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

p) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja 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 služieb – marketing a predaja zdravotných pomôcok.

E. AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2014	0	9 329	0	0	0	0	0	9 329
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 31.12.2014	0	9 329	0	0	0	0	0	9 329
Oprávky								
Stav k 1.1.2014	0	9 329	0	0	0	0	0	9 329
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	9 329	0	0	0	0	0	9 329
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	0	0	0	0	0	0	0

[illegible]

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 zvie- ratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2013	1 019	110 681	273 391	0	0	9 563	53 633	223 412	671 699
Prírastky	0	0	2 240	0	0	0	754 466	47 687	804 393
Úbytky	1 019	110 681	34 090	0	0	1 832	53 633	271 099	472 354
Presuny	7 500	723 139	23 827	0	0	0	-754 466	0	0
Stav k 31.12.2013	7 500	723 139	265 368	0	0	7 731	0	0	1 003 738
Oprávky									
Stav k 1.1.2013	0	50 166	254 406	0	0	9 563	0	0	314 135
Prírastky	0	18 084	22 206	0	0	0	0	0	40 290
Úbytky	0	50 172	35 970	0	0	1 832	0	0	87 974
Stav k 31.12.2013	0	18 078	240 642	0	0	7 731	0	0	266 451
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	1 019	60 515	18 985	0	0	0	53 633	223 412	357 564
Stav k 31.12.2013	7 500	705 061	24 726	0	0	0	0	0	737 287

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 1 188 959 EUR (2013: 1 188 959 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 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	25 000	0	25 000
Dlhodobé pohľadávky spolu	25 000	0	25 000
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	550 634	23 277	573 911
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
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	111 310	0	111 310
Iné pohľadávky	2 096	0	2 096
Krátkodobé pohľadávky spolu	664 040	23 277	687 317

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	23 277	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	664 040	403 226
Krátkodobé pohľadávky spolu	687 317	403 226
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	25 000	55 000
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	25 000	55 000

4. 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	1 205	3 122
Bežné bankové účty	103 839	92 818
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	105 044	95 940

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

5. 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:	33 894	15 769
Náklady v prevádzkovej oblasti	33 894	15 769
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé:	0	0
Spolu	33 894	15 769

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	132 776	0	0	0	132 776
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	2 211	0	0	4 033	6 244
Nerozdelený zisk minulých rokov	40 032	0	0	76 640	116 672
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	80 673	112 583	0	-80 673	112 583
Vlastné imanie spolu	255 692	112 583	0	0	368 275

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	132 776	0	0	0	132 776
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	2 105	0	0	106	2 211
Nerozdelený zisk minulých rokov	38 018	0	0	2 014	40 032
Výsledok hospodáre- nia bežného účtovného obdobía	2 121	80 673	0	-2 121	80 673
Vlastné imanie spolu	175 020	80 673	0	-1	255 692

Účtovný zisk za rok 2013 vo výške 80 673 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2013
Účtovný zisk	80 673
Rozdelenie účtovného zisku	2014
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	4 033
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	76 640
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	80 673

Ku dňu zostavenia tejto účtovnej závierky štatutárny orgán nerozhodol o rozdelení zisku za rok 2014.

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:	30 008	30 980	30 008	0	30 980
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>30 008</i>	<i>30 980</i>	<i>30 008</i>	<i>0</i>	<i>30 980</i>
Rezervy k nevyčerpaným dovolenkám a k odvodom SP a ZP	18 008	18 980	18 008	0	18 980
Rezervy k overeniu ÚZ a k zverejneniu ÚZ	12 000	12 000	12 000	0	12 000
Rezervy spolu	30 008	30 980	30 008	0	30 980

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:	23 364	30 008	23 364	0	30 008
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>23 364</i>	<i>30 008</i>	<i>23 364</i>	<i>0</i>	<i>30 008</i>
Rezervy k nevyčerpaným dovolenkám a k odvodom SP a ZP	10 314	16 458	10 314	0	16 458
Rezervy k overeniu ÚZ a k zverejneniu ÚZ	12 000	12 000	12 000	0	12 000
Ost. prev. – vyúčtovanie služieb	1 050	1 550	1 050	0	1 550
Rezervy spolu	23 364	30 008	23 364	0	30 008

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 so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	252 341	302 402
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	333 560	345 478
Dlhodobé záväzky spolu	585 901	647 880
Závazky po lehote splatnosti	12 663	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	872 695	452 442
Krátkodobé záväzky spolu	885 358	452 442

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku 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:	84 368	42 183
odpočítateľné	84 368	42 183
zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	0	0
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzbda dane z príjmov (v %)	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	18 561	9 280
Zmena odloženého daňového záväzku	9 280	9 280
Zaúčtovaná ako náklad	9 280	9 280
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

5. Sociálny fond

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

Názov položky	2014	2013
Začiatkový stav sociálneho fondu	5 972	3 909
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 522	4 325
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	4 522	4 325
Čerpanie sociálneho fondu	2 222	2 262
Konečný zostatok sociálneho fondu	8 272	5 972

6. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

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

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014	Suma istiny v EUR k 31.12.2014	Suma istiny v EUR k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky, z toho:				200 000	200 000	225 000
Dlhodobá finančná výpomoc	EUR	0	31.12. 2023	200 000	200 000	225 000
Krátkodobé pôžičky, z toho:				25 000	25 000	25 000
Krátkodobá časť dlhod. fin. výpomoci	EUR	0	31.12.2015	25 000	25 000	25 000
Spolu				225 000	225 000	250 000

7. Záväzky z finančného prenájmu

Záväzky z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2014 Splatnosť			Stav k 31.12.2013 Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	52 087	140 569	214 999	52 926	155 481	252 147
Finančný náklad	16 491	50 520	26 660	18 313	56 615	37 056
Spolu	68 578	191 089	241 659	71 239	212 096	289 203

G. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	2014	2013	2014	2013
	Prieskum trhu, zisťovanie verjnenj mienky	Prieskum trhu, zisťovanie verjnenj mienky	Tovar - farmaceutický tovar	Tovar - farmaceutický tovar
Švajčiarsko	2 657 985	2 383 783	1 462 171	210 152
Spolu	2 657 985	2 383 783	1 462 171	210 152

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:	12 456	179 326
Predaj materiálu	3 200	0
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	171 133
Ostatné prevádzkové výnosy	9 256	8 193
Finančné výnosy, z toho:	5 868	6 149
Kurzové zisky, z toho:	9	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	9	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>5 846</i>	<i>6 149</i>
Úroky	13	18
Ostatné finančné výnosy	5 846	6 131
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:	0	0

3. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2014	2013
Tržby z predaja služieb	2 657 985	2 383 783
Tržby za tovar	1 462 171	210 152
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	12 469	179 344
Čistý obrat celkom	4 132 625	2 773 279

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2014	2013
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 727 912	1 516 391
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>20 100</i>	<i>12 000</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	12 000	12 000
náklady na daňové poradenstvo	8 100	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 707 812</i>	<i>1 504 391</i>
Nakupované služby súvisiace s marketingom, propagáciou výrobkou, zberom údajov a informácií, analýzou trhu, organizovaním seminárov a školení	1 118 491	980 538
Náklady na prezentáciu spoločnosti	466 508	389 457
Ostatné - cestovné, reprezentačné, poplatky, telefóny, dátové služby	122 813	134 396
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	5 662	114 875
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	111 041
Ostatné	5 662	3 834
Finančné náklady, z toho:	33 941	13 883
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>94</i>	<i>9</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>33 847</i>	<i>36 449</i>
Poistné	10 217	10 610
Bankové poplatky a úroky z lízingových zmlúv	23 630	25 839
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:	0	0

I. DANE Z PRÍJMOV

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:	146 888			107 341		
teoretická daň		32 315	22%		24 688	23%
Daňovo neuznané náklady	9 059	1 993		10 439	2 401	
Výnosy nepodliehajúce dani	-13	-3		-1 830	-421	
Iné	0	0		0	0	
Spolu	34 305			26 668	25%	
Splatná daň z príjmov		25 025			17 388	
Odložená daň z príjmov		9 280			9 280	
Celková daň z príjmov	34 305			26 668		

J. 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.

K. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2014 EUR	2013 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	146 888	107 341
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	32 395	40 289
Zmena stavu rezerv	972	6 644
Úrokové náklady (netto)	19 611	22 557
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-3 200	-60 092
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	196 666	116 739
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-258 667	-205 462
Úbytok (prírastok) zásob	-235 567	-29 516
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	431 162	62 532
Prevádzkové peňažné toky	133 594	-55 707
	2014 EUR	2013 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	133 594	-55 707
Zaplatené úroky	-19 624	-22 557
Prijaté úroky	13	18
Zaplatená daň z príjmov	-30 180	-3 473
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	83 803	-81 719
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	0	-27 457
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	3 200	171 133
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	3 200	143 676
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-25 000	0
Splátky leasingu	-52 899	-99 014
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-77 899	-99 014
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	95 940	133 015
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	105 044	95 958

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.