

1. POPIS SPOLOČNOSTI

sanofi-aventis Pharma Slovakia (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 12.02.1996. Dňa 15.03.1996 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde v Bratislave, oddiel Sro, vložka 10605/B. Spoločnosť sídli v Bratislave, Einsteinova 24, Slovenská republika, identifikačné číslo 35 686 049.

V roku 2014 neboli uskutočnené žiadne významné zmeny v zápise do Obchodného registra.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. prieskum trhu
2. konzultačná činnosť ohľadom farmácie
3. reklamná a propagačná činnosť
4. sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	59	58
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	61	58
počet vedúcich zamestnancov	12	12

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov do dňa jej zmeny v priebehu účtovného obdobia

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
SANOFI-AVENTIS PARTICIPATIONS	615 183 EUR	100%	100%	0%
Spolu	615 183 EUR	100%	100%	0%

Spoločnosť je súčasťou skupiny SANOFI. Materskou spoločnosťou spoločnosti a materskou spoločnosťou celej skupiny je SANOFI-AVENTIS PARTICIPATIONS. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť SANOFI-AVENTIS PARTICIPATIONS. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti, Avenue de France 174, Paríž 750 13, Francúzsko.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2014:

Konateľ : MUDr. Ivo Židek
Prokurista : RNDr. Soňa Porubská, PhD.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2013 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 27.06.2014.

K 31. decembru 2014 sa zmenila štruktúra súvahy a výkazu ziskov a strát. Zmena si vyžiadala aj preradenie položiek v súvahe a výkaze ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie podľa novej štruktúry výkazov. Zmena nemala žiadny vplyv na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia, ani na výsledok hospodárenia minulých rokov.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2014 a 2013 sú nasledovné:

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína prvým dňom v mesiaci uvedenia majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 2 400 EUR sa odpisuje jednorazovo na účet 518 pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	5	20%	-

b) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovanie

Odpisovať sa začína prvým dňom v mesiaci, kedy sa majetok zaradil do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 1 700 EUR okrem notebookov, sa odpisuje jednorazovo na účet 501 pri uvedení do používania. Pre notebooky platí interná smernica, podľa ktorej sa účtovne aj daňovo odpisujú 3 roky.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Technické zhodnotenie prenajatého majetku	65 mesiacov	18,5	lineárna
Stroje, prístroje a zariadenia	4-10 rokov	10-25	lineárna
Dopravné prostriedky	4 roky	25	lineárna
Výpočtová technika	3-4 rokov	25-33	lineárna
Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena neprevyší 1 700 EUR (notebooky)	3-4 rokov	25-33	lineárna

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, 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 a oceňovacích rozdielov. Obstarávacia cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

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

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, tvorí sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) Závazky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách. V položke iné záväzky sa vykazujú taktiež hodnoty zistené pri ocenení finančných derivátov reálnou hodnotou.

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 účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na farchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného nákladového účtu. Rozpustenie rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky, bonusy, dôchodkový plán, životné poistenie, rezervy na služby auditorských spoločností a na ďalšie služby vyplývajúce z obchodných zmlúv.

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

j) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, emisného ážia, kapitálových fondov, oceňovacích rozdielov, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vyказuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vyказujú ako emisné ážio.

k) Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

l) Výnosy

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 a to z marketingovej podpory predaja farmaceutických prípravkov, prieskumu slovenského trhu a služieb výskumu a vývoja.

m) Operatívny lízing

Majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov počas doby trvania lízingovej zmluvy. Nájomné za majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy o prenájme.

n) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

o) Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

4. DLHODOBÝ MAJETOK**a) Dlhodobý nehmotný majetok**

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		335 920						335 920
Prírastky		5 500						5 500
Úbytky		321 020						321 020
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	20 400	0	0	0	0	0	20 400
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		326 207						326 207
Prírastky		3 072						3 072
Úbytky		321 020						321 020
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	8 259	0	0	0	0	0	8 259
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	9 713	0	0	0	0	0	9 713
Stav na konci účtovného obdobia	0	12 141	0	0	0	0	0	12 141

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		330 620						330 620
Prírastky		5 300						5 300
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	335 920	0	0	0	0	0	335 920
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		322 292						322 292
Prírastky		3 915						3 915
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	326 207	0	0	0	0	0	326 207
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	8 328	0	0	0	0	0	8 328
Stav na konci účtovného obdobia	0	9 713	0	0	0	0	0	9 713

Informácie o výskumnej a vývojovej činnosti účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie v členení na:

- náklady na výskum vo výške 226 601 EUR,

Tieto náklady zahŕňajú náklady na klinické štúdie.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		351 427	240 243						591 670
Prírastky		41 627	59 157						100 784
Úbytky		91 104	142 662						233 766
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	301 950	156 738	0	0	0	0	0	458 688
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		270 149	181 094						451 243
Prírastky		72 134	36 793						108 927
Úbytky		91 104	142 662						233 766
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	251 179	75 225	0	0	0	0	0	326 404
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	81 278	59 149	0	0	0	0	0	140 427
Stav na konci účtovného obdobia	0	50 771	81 513	0	0	0	0	0	132 284

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		351 427	261 320						612 747
Prírastky			47 714						47 714
Úbytky			68 791						68 791
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	351 427	240 243	0	0	0	0	0	591 670
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		205 124	194 919						400 043
Prírastky		65 025	53 653						118 678
Úbytky			67 478						67 478
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	270 149	181 094	0	0	0	0	0	451 243
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	146 303	66 401	0	0	0	0	0	212 704
Stav na konci účtovného obdobia	0	81 278	59 149	0	0	0	0	0	140 427

Na majetok nebolo zriadené žiadne záložné právo.

Z dôvodu nevýznamnosti hodnoty hmotného majetku, tento nebol poistený.

5. ZÁSoby

Informácie o opravných položkách k zásobám

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	85	68	-85		68
Zásoby spolu	85	68	-85	0	68

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku ich očakávaného bezodplatného poskytnutia tretím osobám v ďalšom účtovnom období.

6. POHĽADÁVKY

Pohľadávky voči spriazneným osobám boli k 31.12.2014 a 31.12.2013 vo výške 3 119 638 EUR a 2 316 889 EUR.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka	178 644		178 644
Dlhodobé pohľadávky spolu	178 644	0	178 644
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	34 358		34 358
Pohľadávky voči spriazneným osobám	3 119 638		3 119 638
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	1 256 810		1 256 810
Iné pohľadávky	12 000		12 000
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 422 806	0	4 422 806

Na pohľadávky Spoločnosti nie je zriadené žiadne záložné právo.
Spoločnosť netvorila opravné položky k pohľadávkam.

7. POŽIČKY POSKYTNUTÉ SPRIAZNENÝM STRANÁM

Prehľad pôžičiek poskytnutých spriazneným stranám je uvedený v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Spoločnosť: sanofi-aventis Slovakia s.r.o.					
Cashpool/Netting	EUR	1M EURIBOR+0,05%	mesačná	1 256 810	1 045 243
Krátkodobé pôžičky spolu				1 256 810	1 045 243

8. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	99 521	68 144
Spolu	99 521	68 144

Na finančný majetok nebolo zriadené záložné právo.

9. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	101 055	123 601
prenájom nebytových priestorov	83 388	105 781
poistenie motorových vozidiel+škoda spôsobená tretími osobami	1 571	1 602
PHM január rok N+1	14 346	14 408
licencie, prístupy do databáz a členské poplatky rok N+1	1 750	1 810

10. VLASTNÉ IMANIE

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	245 593
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	245 593
Spolu	245 593

11. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	98 344	19 829	0	0	118 173
Odchodné do dôchodku	98 344	19 829			118 173
Krátkodobé rezervy, z toho:	468 745	691 290	-381 781	-86 964	691 290
Odmeny pracovníkom	325 575	508 085	-251 956	-73 619	508 085
Mesačné výdavky z titulu výkonu práce zamestnancov za mesiac december 2013	15 348	14 894	-11 011	-4 337	14 894
Rezerva na audit a daňové overenie ÚZ	16 100	11 004	-7 092	-9 008	11 004

Mzdy na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	60 174	76 691	-60 174	76 691
Služby spojené s propagáciou a marketingovým prieskumom	3 252		-3 252	0
Iné-rezervy na nevyfakturované dodávky	48 296	80 616	-48 296	80 616

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	180 908	4 785	0	-87 349	98 344
Odchodné do dôchodku	93 559	4 785	0		98 344
Rezerva na klinické štúdie	87 349			-87 349	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	648 536	468 745	-526 806	-121 730	468 745
Odmeny pracovníkom	426 812	325 575	-314 819	-111 993	325 575
Mesačné výdavky z titulu výkonu práce zamestnancov za mesiac december 2013	19 733	15 348	-14 651	-5 082	15 348
Služby spojené s propagáciou a marketingovým prieskumom	5 833		-4 532	-1 301	0
Rezerva na sponzoring a dary	10 500		-10 500		0
Rezerva na audit a daňové overenie ÚZ	16 100	16 100	-15 120	-980	16 100
Mzdy na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	103 139	60 174	-103 139		60 174
Služby spojené s propagáciou a marketingovým prieskumom	11 093	3 252	-11 093		3 252
Iné-rezervy na nevyfakturované dodávky	55 326	48 296	-52 952	-2 374	48 296

Spoločnosť predpokladá použitie krátkodobých rezerv v roku 2015 a dlhodobých rezerv v roku 2016 a neskôr.

12. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé záväzky spolu	1 616 221	1 469 145
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 507 112	1 239 325
Záväzky po lehote splatnosti	109 109	229 820

Záväzky voči spriazneným osobám boli k 31.12.2014 a 31.12.2013 vo výške 711 813 EUR a 643 337 EUR.

13. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	170 865	181 420
odpočítateľné	170 865	181 420
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	641 152	449 793
odpočítateľné	641 152	449 793
zdaniteľné		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka	178 644	138 867
Uplatnená daňová pohľadávka	178 644	138 867
Zaučtovaná ako náklad		15 244
Zaučtovaná ako zníženie nákladu	39 777	

14. INFORMÁCIE O ZÁVAZKoch ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	29 628	24 163
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	5 794	
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	35 422	24 163
Čerpanie sociálneho fondu	-35 422	-24 163
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	0

15. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť má bankovú záruku vo výške 82 229,86 EUR voči AUPARK Tower, spol. s r.o. na zabezpečenie svojich záväzkov z titulu nájmu nebytových priestorov.

Majetok vzatý do prenájmu (spoločnosť je nájomca)

Spoločnosť má v nájme (operatívny leasing) motorové vozidlá, na ktoré vynaložila v roku 2014 sumu 387 096 EUR, počet vozidiel 55 ks k 31. 12. 2014 - nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2018.

Spoločnosť má taktiež v nájme:

- kancelárske priestory – priemerné mesačné nájomné je 22 842 EUR. Nájomná zmluva je uzatvorená do marca roku 2018.

Majetok daný do prenájmu (spoločnosť je prenajímateľ)

Spoločnosť má prenajaté kancelárske priestory, ktoré vo výške 55% dáva do prenájmu spoločnosti Zentiva a.s. (spoločnosť Zentiva a.s. je členom skupiny sanofi - aventis). Doba nájomnej zmluvy je do marca 2015.

Informácie o podsúvahových položkách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	602 439	476 743

Informácie o podmienených záväzkoch

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Z poskytnutých záruk	82 230	

Druh podmieneného záväzku	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Z poskytnutých záruk	106 797	

16. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Služby		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovenská republika	1 408 194	1 044 659				
Francúzska republika	6 959 625	6 436 968				
Holandsko	1 054 276	421 430				
Česká republika	4 701	-				
Kanada	7 159	-				
USA	-	60 000				
Spolu	9 433 955	7 963 057	0	0	0	0

Aktivácia nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	11 832	22 132
Predaj dlhodobého majetku	3 107	390
Refundácia DPH	6 000	20 486
Prijaté náhrady od poisťovne	2 725	1 256
Finančné výnosy, z toho:	2 575	4 195
Kurzové zisky, z toho:	316	659
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	316	659
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	2 259	3 536
Úroky prijaté od bánk	102	39
Úroky u poskytnutého úveru	2 157	3 497

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	9 433 955	7 963 057
Čistý obrat celkom	9 433 955	7 985 189

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4 243 886	3 789 932
Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti	10 184	12 720
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	10 184	12 720
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	4 233 702	3 777 212
Daňové poradenstvo	3 523	14 787
Prenájom automobilov	377 899	401 006
Prenájom budov za jednorazový prenájom	387 494	521 283
Reprezentačné	102 632	119 629
Právne, ekonomické a iné poradenstvo, zber a spracovanie informácií	450 036	299 069
Odmeny riešiteľom klinických štúdií a marketingových prieskumov	226 601	85 816
Cestovné náklady vrátane ubytovania	286 512	209 807
Outsourcing, administratívne služby	212 871	139 053
Telekomunikačné a poštové služby	142 052	133 448
Nábor pracovníkov	51 118	29 610
Reklamné služby	358 693	319 779
Kongresy, výstavy, semináre	671 933	593 619
Služby v rámci skupiny (Pozn. M)	654 549	582 998
Školenie pracovníkov	34 338	29 913
Oprava a údržba kancelárskej techniky	3 164	4 862
Registračné poplatky vakcíny	116 388	91 677
Ostatné	153 899	200 856
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	46 258	21 836
Dary a sponzoring	33 908	21 401
Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	0	120

Pokuty	10 166	217
Manká a škody	0	80
Neodpočítaná DPH	999	-
Ostatné	1 185	18
Finančné náklady, z toho:	14 033	33 481
Kurzové straty, z toho:	5 797	3 046
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	5 797	3 046
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	8 236	30 445
Poistenie a bankové poplatky	8 236	30 404
Nákladové úroky	-	41

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	10 184	12 720
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	10 184	12 720

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		-5 308

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	640 777	x	x	365 817	x	x
teoretická daň	x	140 971	22%	x	84 138	23%
Daňovo neuznané náklady	368 386	80 605	22%	179 974	41 394	23%
Výnosy nepodliehajúce dani			22%			23%
Zmena sadzby dane			22%	-23 078	-5 308	23%
Spolu	1 007 163	221 576	22%	522 713	120 224	23%
Splatná daň z príjmov	x	261 352	22%	x	104 980	23%
Odložená daň z príjmov	x	-39 777	22%	x	15 244	23%
Celková daň z príjmov	x	221 575		x	120 224	

17. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Sanofi Winthrop Industries, Francúzsko	Predaj služieb	6 274 400	5 830 387
sanofi-aventis Slovakia, s.r.o., Slovensko	Predaj služieb	165 300	152 630
Zentiva, a.s., Slovensko	Predaj služieb	1 242 894	892 029
sanofi-aventis Slovakia, s.r.o., Slovensko	Kreditné úroky - cashpooling	2 157	4 701
Sanofi Pasteur SA, Francúzsko	Predaj služieb	685 225	606 581
sanofi-aventis, Česká republika	Predaj služieb	4 702	-
sanofi-aventis, Česká republika	Nákup služieb ohľadne tvorby metodiky predaja	9 336	-
sanofi-aventis Slovakia, s.r.o., Slovensko	Nákup tovaru	194 088	118 892
SANOI US SERVICES, USA	Nákup marketingových služieb ohľadne organizácie kongresov	5 591	0
SANOI AVENTIS GROUP, Francúzsko	Nákup marketingových služieb ohľadne organizácie kongresov	83 004	66 772
Zentiva, k.s., Česká republika	Licencia na software	400	1 875
Zentiva GROUP, a.s., Česká republika	Nákup - údržba SAP softvéru	88 700	111 000
Zentiva GROUP, a.s., Česká republika	Služby shared service	37 246	33 099
Zentiva Group, a.s., Česká republika	Refakturácia cestovných nákladov	5 021	7 008
Zentiva, a.s., Slovensko	Nákup marketingových služieb	630 602	435 656
Zentiva, a.s., Slovensko	Refakturácia prenájmu motorových vozidiel, tel.		1 073
Genzyme, s.r.o., Česká republika	Refakturácia telefonných poplatkov		104
Genzyme Czech s.r.o., Česká republika	Nákup notebookov 3ks		0
CARRAIG INSURANCE LIMITED, Írsko	Poistenie pre prípad škody	3 500	2 500
Genzyme Corporation, USA	Predaj služieb	-	60 000
Genzyme Corporation, USA	Nákup marketingových služieb ohľadne organizácie kongresov	5 521	-
Genzyme Europe BV, Holandsko	Predaj služieb	1 054 276	421 430

18. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	615 183				615 183
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	61 518				61 518
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 179 271			245 593	1 424 864
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	245 593	419 202		-245 593	419 202
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	615 183				615 183
Zákonný rezervný fond	61 518				61 518
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 440 762			-261 491	1 179 271
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	238 510	245 593		-238 510	245 593
Vyplatené dividendy			-500 000	500 000	0

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 27.06.2014 a 28.06.2013 schválilo rozdelenie zisku za rok 2013 a 2012.

Vedenie spoločnosti navrhuje rozdeliť zisk za rok 2014 nasledovne:

Prevod na nerozdelený zisk vo výške 419 202 EUR.

19. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

20. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2014 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

Prehľad o peňažných tokoch
za rok končiaci: 31.12.2014
(v EUR)

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	640 777	365 817
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	162 113	-136 423
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	94 933	122 593
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	17 067	
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	19 829	-262 355
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		-10 197
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	22 544	18 421
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)		41
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-2 260	-3 536
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		-390
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	-672 091	651 087
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-940 694	106 978
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	268 603	533 912
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)		10 197
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	120 799	881 481
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)	2 260	3 536
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)		-41
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	123 059	884 976
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	14 603	-299 618
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	137 662	585 358
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		-5 300
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-106 285	-46 401
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		390
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		-84 769
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru huteľného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	-106 285	-136 080

	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti		27 966
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		27 966
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajíateľa vecí (-)		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hmotného majetku a nehmotného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		-500 000
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti		-472 034
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	31 377	-22 756
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	68 144	90 900
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	99 521	68 144
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	99 521	68 144