

NOVAPHARM, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2014

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Poznámka:

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu poznámok k individuálnej účtovnej závierke, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na individuálne účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v eurocentoch alebo celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Základné údaje o spoločnosti**

Obchodné meno a sídlo	NOVAPHARM, s.r.o. Einsteinova 23-25 851 01 Bratislava
Dátum založenia	14. úna 1999
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	28. úna 1999
Hospodárska činnosť	- Prevádzkovanie ambulantnej zdravotnej starostlivosti - poliklinika v ambulanciách a v zariadeniach samostatných liečebných a vyšetrovacích zložiek, - prevádzkovanie zariadenia ústavnej zdravotnej starostlivosti všeobecnej nemocnice v špecializovaných odboroch: chirurgia, anesteziológia a resuscitácia, interné, neurológia, - vykonávanie činnosti pracovnej zdravotnej služby.

2. Zamestnanci

Názov položky	2014	2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	282,74	286,73
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	300	309
z toho: vedúci zamestnanci	14	14

3. Neobmedzené ručenie

NOVAPHARM, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti NOVAPHARM, s.r.o. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2014 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2013

Účtovnú závierku spoločnosti NOVAPHARM, s.r.o., za rok 2013 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 30. júna 2014.

6. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť NOVAPHARM, s.r.o., je dcérskou spoločnosťou spoločnosti ProCare, a.s., so sídlom Einsteinova 23-25, 851 01 Bratislava, ktorá má 81-percentný podiel na jej základnom imaní. Spoločnosť ProCare, a.s. zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny podnikov konsolidovaného celku.

Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti ProCare, a.s., je sprístupnená v jej sídle Einsteinova 23-25, Bratislava, a je uložená v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I., Záhradnícka 10, B12 44 Bratislava

NOVAPHARM, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2014

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za rok 2014 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. Účtovníctvo sa 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.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacía cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).
- b) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi alebo reprodukčnou obstarávacou cenou, ak sú vlastné náklady vyššie ako reprodukčná obstarávacía cena tohto majetku. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť. Reprodukčná obstarávacía cena je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- c) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- d) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

NOVAPHARM, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2014

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

- e) Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v *Ostatných dlhodobých záväzkoch* a krátkodobá časť v *Ostatných záväzkoch*. Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie.
- f) Zásoby obstarané kúpou:
- Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie. Vedľajšie náklady sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob.
 - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.
- g) Zásoby obstarané iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- h) Pohľadávky:
- pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.
- Pri neúročených dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.
- i) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- j) Záväzky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- k) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.
- l) Dlhopisy, pôžičky, úvery:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- m) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- n) Vykazovanie výnosov – najvýznamnejšiu časť výnosov predstavujú výnosy voči zdravotným poisťovniam z poskytnutých služieb – z poskytnutej ambulantnej a ústavnej zdravotnej starostlivosti. Výnosy z poskytnutých služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté. Fakturuje sa mesačne, vždy za výkony realizované v aktuálnom mesiaci. Následne spoločnosť dostáva od zdravotných poisťovní vyúčtovanie – prehľad uznaných a neuznaných výkonov. Na konci účtovného obdobia spoločnosť vykonáva odhad nadlimitných výkonov, pri ktorých predpokladá, že nebudú zdravotnými poisťovňami uhradené. Tieto odúčtuje z výnosov. Pri odhade sa vychádza z dohôd so zdravotnými poisťovňami, zo skúseností z minulých účtovných období a informácií známych ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Splatenie pohľadávok za nadlimitné výkony je závislé výlučne od rozhodnutia zdravotných poisťovní. Spoločnosť predpokladá, že tieto pohľadávky budú splatené do 12 mesiacov. Skutočné zaplatenie pohľadávok sa od týchto odhadov môže líšiť a rozdiel môže byť významný.
- Okrem výnosov voči zdravotným poisťovniam vykazuje spoločnosť významné výnosy voči iným spoločnostiam z titulu preventívnych prehľadov pri posudzovaní zdravotnej spôsobilosti a z titulu vykonávania dohľadu nad prácou a pracovným prostredím.
- o) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 22 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

- p) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 22 %.

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na nevyčerpané dovolenky a súvisiace sociálne odvody, rezervu na nevyfakturované dodávky, audit, daňové poradenstvo a iné. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

- Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
 - k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 360 dní 100 %, nad 270 dní 75 %, nad 180 dní 50% a nad 90 dní 25%.

- Plán odpisov

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci nasledujúcom po mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

Druh majetku	Životnosť	Ročná sadzba odpisov
Budovy a stavby	20 rokov	5 %
Stroje a zariadenia	6 rokov	16,7 %
Dopravné prostriedky	4 roky	25,0 %
Inventár	6 rokov	16,7 %
Softvér	5 rokov	20,0 %

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddávky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

12. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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.

NOVAPHARM, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2014

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok****1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty**

31. december 2014

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2014	-	69 568	-	3 239	46 080	12 792	-	131 680
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2014	-	69 568	-	3 239	46 080	12 792	-	131 680
Oprávky								
K 1. januára 2014	-	58 369	-	3 239	10 242	-	-	71 850
Prírastky	-	7 050	-	-	7 682	-	-	14 732
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2014	-	65 419	-	3 239	17 924	-	-	86 583
Opravná položka								
K 1. januára 2014	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2014	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2014	-	11 199	-	-	35 838	12 792	-	59 829
K 31. decembru 2014	-	4 149	-	-	28 156	12 792	-	45 097

Poznámky Úč POD 3-01 IČO: 35768568 DIČ: 2021464940

NOVAPHARM, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2014

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2013

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté proddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januáru 2013	-	63 568	-	3 239	46 080	-	-	118 887
Prírastky	-	-	-	-	-	12 792	-	12 792
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2013	-	63 568	-	3 239	46 080	12 792	-	131 679
Oprávky								
K 1. januáru 2013	-	49 746	-	1 080	2 561	-	-	53 387
Prírastky	-	8623	-	2 159	7 681	-	-	18 463
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2013	-	58 369	-	3 239	10 242	-	-	71 850
Opravná položka								
K 1. januáru 2013	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2013	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2013	-	19 823	-	2 159	43 519	-	-	65 501
K 31. decembru 2013	-	11 199	-	-	35 838	12 792	-	59 829

NOVAPHARM, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2014

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2014

Pozemky	Stavby	Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2014	-	176 640	1 397 199	-	-	-	-	1 573 839
Prírastky	-	-	-	-	-	70 966	23 002	93 968
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	112 987	230 259	-	-	-	-	343 246
K 31. decembru 2014	-	289 627	1 627 458	-	-	70 966	23 002	2 011 053
Oprávky								
K 1. januára 2014	-	42 002	822 309	-	-	-	-	864 311
Prírastky	-	11 771	230 900	-	-	-	-	242 671
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2014	-	53 773	1 053 209	-	-	-	-	1 106 982
Opravná položka								
K 1. januára 2014	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2014	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2014	-	134 638	574 890	-	-	-	-	709 528
K 31. decembru 2014	-	235 854	574 249	-	-	70 966	23 002	904 071

NOVAPHARM, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2014

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2013

Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté právdavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2013	174 249	1 358 516	-	-	-	60 634	-	1 532 762
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	60 634
Úbytky	-	19 560	-	-	-	-	-	19 560
Presuny	2 391	58 243	-	-	-	60 634	-	-
K 31. decembru 2013	176 640	1 397 199	-	-	-	-	-	1 573 839
Oprávky								
K 1. januára 2013	33 156	629 743	-	-	-	-	-	662 899
Prírastky	8 846	212 126	-	-	-	-	-	220 972
Úbytky	-	19 560	-	-	-	-	-	19 560
K 31. decembru 2013	42 002	822 309	-	-	-	-	-	864 311
Opravná položka								
K 1. januára 2013	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2013	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2013	141 093	728 773	-	-	-	-	-	869 866
K 31. decembru 2013	134 638	574 890	-	-	-	-	-	709 528

Poznámky Úč POD 3-01	IČO: 35768568	DIČ: 2021464940
NOVAPHARM, s.r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2014		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

1.3. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Predmet poistenia	Druh poistenia	Výška poistenia (zostatková hodnota poisteného majetku)		Názov a sídlo poisťovne
		2014	2013	
Osobné automobily	PZP, havarijné	1 090	44	Kooperativa, Bratislava

2. Pohľadávky

2.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2014

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	506 692	-	506 692
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	506 692	-	506 692
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 315 184	62 624	1 378 808
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	19 829	-	19 829
Iné pohľadávky	1 983	-	1 983
Spolu krátkodobé pohľadávky	1 337 996	62 624	1 400 620

31. december 2013

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 091 003	76 662	1 167 665
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	54 997	-	54 997
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	270 973	-	270 973
Iné pohľadávky	856	-	856
Spolu krátkodobé pohľadávky	1 417 829	76 662	1 494 491

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 30 dní.

Poznámky ÚČ POD 3-01	IČO: 35768568	DIČ: 2021464940
NOVAPHARM, s.r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2014		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

2.2. Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Krátkodobé pohľadávky		
Pohľadávky po lehote splatnosti	62 624	76 662
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 337 996	1 417 829
Spolu krátkodobé pohľadávky	1 400 620	1 494 491
Dlhodobé pohľadávky		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	-	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	-	-

2.3. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Položka	1. 1. 2014	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	31. 12. 2014
Pohľadávky z obchodného styku	30 042	11 488	-	901	40 629
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Spolu	30 042	11 488	-	901	40 629

Spoločnosť vytvára opravné položky na pohľadávky v závislosti od ich vekovej štruktúry. Na pohľadávky po lehote splatnosti nad 360 dní 100 %, nad 270 dní 75 %, nad 180 dní 50% a nad 90 dní 25%.

2.4. Záložné právo a obmedzené nakladanie s pohľadávkami

Opis predmetu záložného práva	2014	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	-	-
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	-	894 204
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	-	-

2.5. Odložená daňová pohľadávka

Položka	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:		
odpočítateľné	3 530	15 977
zdaniteľné	(129 818)	(119 140)
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:		
odpočítateľné	33 559	32 104
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	230 529	295 096
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	30 316	49 288
Uplatnená daňová pohľadávka:		
zúčtovaná ako zníženie nákladov	18 972	66 684
zúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku:		
zúčtovaná ako náklad	-	-
zúčtovaná do vlastného imania	-	-

Poznámky ÚČ POD 3-01	IČO: 35768568	DIČ: 2021464940
NOVAPHARM, s.r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2014		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

3. Finančné účty

3.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	3 633	3 638
Bankové účty bežné	150 366	57 505
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	153 999	61 143

4. Časové rozlíšenie

Položka	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Náklady budúcich období dlhodobé	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:		
ostatné	5 519	4 154
Príjmy budúcich období dlhodobé	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		
zdravotná starostlivosť	6 473	73 820
Spolu	11 992	77 974

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

1.1. Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie spoločnosti je 33 196 EUR. Základné imanie bolo celé upísané a splatené.

Zákonný rezervný fond vo výške 3 320 EUR dosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku za rok 2013

Položka	2013
Účtovný zisk	593 783
Rozdelenie účtovného zisku	2014
Prídel do zákonného rezervného fondu	-
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	-
Prídel do sociálneho fondu	-
Prídel na zvýšenie základného imania	-
Úhrada straty minulých období	338 486
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	255 297
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	593 783

NOVAPHARM, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2014

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

2. Rezervy**2.1. Zákonné a ostatné rezervy**31. december 2014

<i>Položka</i>	<i>1. 1. 2014</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Použitie</i>	<i>Zrušenie</i>	<i>31. 12. 2014</i>
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:					
rezerva na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	87 948	101 857	87 948	-	101 857
rezerva na audit a daňové poradenstvo	11 033	7 391	11 033	-	7 391
rezerva na ostatné nevyfakturované dodávky	9 394	190 681	9 394	-	190 681
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:					
rezerva na koncoročné odmeny vrátane poistného	24 200	25 855	19 348	4 852	25 855

31. december 2013

<i>Položka</i>	<i>1. 1. 2013</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Použitie</i>	<i>Zrušenie</i>	<i>31. 12. 2013</i>
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:					
rezerva na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	88 927	85 751	86 730	-	87 948
rezerva na audit a daňové poradenstvo	9 448	11 033	9 448	-	11 033
rezerva na ostatné nevyfakturované dodávky	11 031	8 331	5 155	4 813	9 394
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:					
rezerva na koncoročné odmeny vrátane poistného	-	24 200	-	-	24 200

3. Záväzky**3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupín a záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti**

<i>Položka</i>	<i>31. 12. 2014</i>	<i>31. 12. 2013</i>
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	74 417	134 692
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Spolu dlhodobé záväzky	74 417	134 692
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky po lehote splatnosti	248 775	135 021
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	696 077	592 319
Spolu krátkodobé záväzky	944 852	727 340

3.2. Záväzky zo sociálneho fondu

	<i>31. 12. 2014</i>	<i>31. 12. 2013</i>
Začiatkový stav sociálneho fondu	935	9 252
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	25 413	26 422
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatné tvorby sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	-	-
Čerpanie sociálneho fondu	27 026	34 739
Konečný zostatok sociálneho fondu	322	935

Poznámky Úč POD 3-01	IČO: 35768568	DIČ: 2021464940
NOVAPHARM, s.r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2014		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

4. Časové rozlíšenie

Položka	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Výdavk. budúcich období dlhodobé	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		
Zdravotná starostlivosť	9 008	5 175
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Finančné dary na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-	7 888
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:		
Finančné dary na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	7 888	11 789
Spolu	16 896	24 852

5. Záväzky z finančného prenájmu

Celková suma dohodnutých platieb v členení na istinu a nerealizované finančné náklady je k 31. decembru 2014 a 31. decembru 2013 takáto:

	31. 12. 2014			31. 12. 2013		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov
Istina	59 661	74 095	-	64 130	133 757	-
Finančný náklad	5 562	3 512	-	8 730	9 077	-
Spolu	65 223	77 607	-	72 860	142 834	-

Finančný prenájom sa týka prenájmu medicínskych prístrojov. Úrokové sadzby sú stanovené pevnou sadzbou ku dňu uzatvorenia zmluvy.

Všetky záväzky z finančného prenájmu sú denominované v eurách.

Záväzky spoločnosti vyplývajúce z finančného prenájmu sú zabezpečené prenájatým majetkom.

V. VÝNOSY

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných oblastí odbytu:

Oblasť odbytu	Zdravotná starostlivosť		Nájomné		Celkom	
	2014	2013	2014	2013	2014	2013
Slovensko	7 314 996	7 635 378	287 272	280 738	7 602 508	7 916 116
Zahraničie celkom,	14 001	9 973	240	-	14 241	9 973
z toho:						
Česká republika	12 914	6 266	-	-	12 914	6 266
Rakúsko	-	-	240	-	200	-
Švédsko	1 087	3 707	-	-	1 087	3 707
Spolu	7 329 198	7 645 351	287 512	280 738	7 616 709	7 926 089

Čistý obrat podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona

Položka	2014	2013
Tržby za vlastné výrobky	-	-
Tržby z predaja služieb	7 616 709	7 925 674
Tržby za tovar	-	415
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	39 855	30 239
Čistý obrat celkom	7 656 564	7 956 328

NOVAPHARM, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2014

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.2. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej, finančné výnosy a výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu

Položka	2014	2013
Významné položky pri aktivácii nákladov	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti	13 155	19 168
Finančné výnosy, z toho:	26 700	8 240
Kurzové zisky, z toho:	-	135
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	-	-
Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek	26 662	8 105
Ostatné výnosové úroky	38	-
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

VI. NÁKLADY

1. Náklady z hospodárskej činnosti

1.1. Náklady za služby, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu

Položka	2014	2013
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 689 175	1 725 291
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	10 800	8 500
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	8 500	8 500
iné uistovacie auditorské služby	-	-
súvisiace auditorské služby	2 300	-
daňové poradenstvo	-	-
ostatné neauditorské služby	-	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	-	-
Servisné zmluvy – medicínske prístroje (Siemens)	67 104	-
Platené nájomné – PQ	609 136	-
Skupinový príspevok	235 972	-
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	-	-
Osobné náklady	4 351 777	-
Odpisy	257 402	-
Ostatné – prepočet koeficientu DPH	211 759	-
Finančné náklady, z toho:	11 802	-
Kurzové straty, z toho:	-	-
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	-	-
Nákladové úroky – finančný prenájom prístrojov	8 730	-
Ostatné náklady na finančnú činnosť- bankové poplatky	2 335	-
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

Skupinový príspevok je platba za služby strategického manažmentu poskytované materskou spoločnosťou Procure, a.s. ako centrálnym podnikateľom.

NOVAPHARM, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2014

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2014 je 22 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 22 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2014.

Položka	2014	2013
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	(2 240)
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
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 odloženej daňová pohľadávka neúčtovala	-	-
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	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	230 529	295 056
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

	2014			2013		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	289 224			527 106		
teoretická daň		63 629	22		121 234	23
Daňovo neuznané náklady	39 115	8 605	22	14 299	3 289	23
Výnosy nepodliehajúce dani	(12 011)	(2 642)	22	(1 692)	(389)	23
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	64 567	14 205	-	(295 056)	(67 863)	23
Umorenie daňovej straty	(76 843)	(16 905)	22	(544 297)	(125 188)	23
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	2 240	1
Iné	-	-	-	-	-	-
Spolu	304 052	66 892	23	-	(66 677)	(13)
Splatná daň z príjmov		47 920	22		7	23
Odložená daň z príjmov		18 972	22		(66 684)	22
Celková daň z príjmov		66 892	23		(66 677)	(13)

VIII. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA**1. Podmienené záväzky**

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia platí rok. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia platí rok. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2014 daňové priznania spoločnosti za roky 2010 až 2014 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

2. Iné záväzky

Spoločnosť ručí za úver, ktorý prijala materská spoločnosť ProCare, a.s.. Ručenie je stanovené vo výške 11 110 000 EUR a spoločnosť ručí za záväzky svojimi pohľadávkami v sume 894 204 EUR k 31. decembru 2014 a svojím obchodným podielom vo výške 33 196 EUR k 31. decembru 2014.

Poznámky Úč POD 3-01	IČO: 35768568	DIČ: 2021464940
NOVAPHARM, s.r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2014		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

IX. 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.

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Pohľadávky		Závazky		Náklady		Výnosy	
		2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013
Kúpa - Skupina Penta	01	-	-	34 133	47 023	139 362	134 237	-	-
Poskytnuté služby - Skupina Penta	03	80	-	-	-	-	-	40 513	881 361
Poskytnuté služby - Skupina ProCare	03	6 671	9 781	-	-	-	-	41 103	49 929
Prijaté služby - Skupina ProCare	03	-	-	543	1 207	5 864	5 413	-	-

Dcérska účtovná jednotka / Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Pohľadávky		Závazky		Náklady		Výnosy	
		2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013
ProCare, a.s. - kúpa	01	-	-	23 442	-	27 974	15 792	-	-
ProCare, a.s. - poskytnuté služby	03	-	12 539	-	-	-	-	40 155	24 082
ProCare, a.s. - prijaté služby	03	-	-	235 972	4 199	251 938	53 802	-	-
ProCare, a.s. - poskytnutá pôžička	08	481 941	54 990	-	-	-	-	-	-
ProCare, a.s. - úrokové výnosy	08	24 751	7	-	-	-	-	26 662	8 042

X. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2014 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

XI. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2014

Položka	Stav k 1. 1. 2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2014
Základné imanie	33 196	-	-	-	33 196
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	3 737	-	-	-	3 737
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	-	-	-	-	-
z kapitálových vkladov	3 320	-	-	-	3 320
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	-	-	-	-	-
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelný zisk minulých rokov	1 084 385	-	-	342 819	1 427 204
Neuhradená strata minulých rokov	255 296	-	-	255 296	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	593 783	222 332	-	(593 783)	222 332
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	-	-	-	-	-

NOVAPHARM, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2014

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2013

Položka	Stav k 1. 1. 2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2013
Základné imanie	33 196	-	-	-	33 196
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	3 736	-	-	-	3 736
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	3 320	-	-	-	3 320
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	-	-	-	-	-
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	517 471	-	-	566 914	1 084 385
Neuhradená strata minulých rokov	(373 862)	(255 296)	-	373 862	(255 296)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	940 776	593 783	-	(940 776)	593 783
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	-	-	-	-	-

XII. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	31.12.2014	31.12.2013
Peniaze	211	3 401	1 410
Čeniny	213	232	2 228
Účty v bankách	221	150 366	57 505
Kontokorentný účet	221	-	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		153 999	61 143
Finančné účty spolu		153 999	61 143
Rozdiel		-	-

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

Prílohy:

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

Zostavené dňa:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:
20.04.2015			
Schválené dňa:			

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	289 224	527 106
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z	520 395	274 562
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	257 402	239 434
	Zmena stavu rezerv (+/-)	193 209	21 574
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	10 587	10 559
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	76 144	(947)
	Úroky účtované do nákladov (+)	8 730	12 972
	Úroky účtované do výnosov (-)	(26 700)	(8 105)
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-	(2 800)
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	1 023	1 875
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	31 674	(257 595)
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(217 279)	688 079
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	229 183	(932 396)
	Zmena stavu zásob (-/+)	19 770	(13 278)
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v	841 293	544 073
	Príjaté úroky (+)	38	63
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	203 230	(447 927)
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 044 561	96 209
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-	(12 792)
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(437 213)	(34 517)
	Príjate peňažné prostriedky zo zlúčenia so spriaznenou osobou	3 369	730
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	-	2 800
	Výdavky na pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného	(480 000)	(400 000)
	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je	34 743	345 011
	Príjaté úroky (+)	257	8 034
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(878 844)	(90 734)
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	-
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	(64 131)	(255 929)
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-	(178 329)
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	(64 131)	(62 251)
	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej	-	(15 349)
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(8 730)	(13 588)
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	(72 861)	(269 517)
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-)	92 856	(264 042)
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	61 143	325 185
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových	153 999	61 143
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje	-	-
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o	153 999	61 143