

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 4 1 4 8 3 3 7

DIČ 2 0 2 1 4 1 5 2 4 3

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť EGIS SLOVAKIA spol. s r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 18. júla 1996 a do obchodného registra bola zapísaná 14. októbra 1996 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 33484/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- predaj a sprostredkovanie predaja tovaru v rozsahu voľných živností,
- reklamná činnosť a vyhotovenie propagačného materiálu,
- veľkodistribúcia liekov,
- veľkodistribúcia a dovoz omamných a psychotropných látok II. a III. skupiny prílohy č. 1 zákona,
- prieskum trhu.

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2015	2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	49	47
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	10	10

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka Spoločnosti k 30. septembru 2015 je zostavená ako riadna účtovná zvierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. októbra 2014 do 30. septembra 2015.

6. Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 30. septembru 2014, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 16. marca 2015.

7. Zverejnenie účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 30. septembru 2014 so správou audítora o overení účtovnej zvierky k 30. septembru 2014 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 24. apríla 2015. Súvaha a výkaz ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie boli zverejnené v Obchodnom vestníku 24. apríla 2015.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 16. marca 2015 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej zvierky za účtovné obdobie od 1. októbra 2014 do 30. septembra 2015.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 4 1 4 8 3 3 7

DIČ 2 0 2 1 4 1 5 2 4 3

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia MUDr. Andrea Chovanová
Dr. Péter Mázsár

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 30. septembru 2015 bola nasledovná:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
EGIS Gyógyszergyár Zártkörűen Működő Részvénytársaság	3 196 242	100	100	-
Spolu	3 196 242	100	100	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Egis Gyógyszergyár Zártkörűen Működő Részvénytársaság, Budapešť, Maďarsko, a do koncernovej konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti SERVIER, Gidy, Francúzsko. Informácie o konsolidovaných účtovných závierkach je možné získať na adrese uvedených spoločností.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(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. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

K 31. decembru 2014 sa zmenila štruktúra súvahy a výkazu ziskov a strát. Zmena si vyžiadala aj preradenie položiek v súvahe a vo 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.

V účtovnom období 2014 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobný nehmotný majetok s obstarávacou cenou nižšou alebo rovnou 35 EUR sa účtuje do spotreby na analytický účet

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 4 1 4 8 3 3 7

DIČ 2 0 2 1 4 1 5 2 4 3

poskytnutých služieb a je k nemu vedená zvláštna evidencia.

Dlhodobý nehmotný majetok s obstarávacou cenou vyššou ako 35 EUR a nižšou ako 2 400 EUR sa považuje za drobný nehmotný majetok a odpisuje sa podľa odpisového plánu. Dlhodobý nehmotný majetok s obstarávacou cenou vyššou ako 2400 EUR sa účtuje ako dlhodobý nehmotný majetok a odpisuje sa podľa odpisového plánu. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Účtovné odpisy sa zhodujú s daňovými odpismi.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania.

Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je nižšia alebo rovná 35 EUR je zaradený do používania a jednorazovo odpisovaný v mesiaci začatia jeho používania.

Dlhodobý hmotný majetok s obstarávacou cenou vyššou ako 35 EUR a nižšou ako 1 700 EUR je považovaný za drobný dlhodobý hmotný majetok a odpisuje sa podľa odpisového plánu. Dlhodobý hmotný majetok s obstarávacou cenou vyššou ako 1 700 EUR sa účtuje ako dlhodobý hmotný majetok a odpisuje sa podľa odpisového plánu. Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý majetok zaradený do používania.

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný do 30.09.2004 má účtovné odpisy zhodné s daňovými odpismi. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný po 1.10.2004 sa účtovne odpisuje podľa skutočnej doby používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba pre odpisovanie hmotného a nehmotného majetku je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Doba odpisovania, metóda odpisovania pre nehmotný majetok

Majetok	Životnosť	Doba odpisovania	Metóda odpisovania
Drobný nehmotný majetok	min. 1 rok	min. 13 mesiacov	rovnomerná
Software	min. 2 roky	min. 24 mesiacov	rovnomerná

Doba odpisovania, metóda odpisovania a odpisová sadzba pre hmotný majetok

Majetok	Metóda odpisovania	Doba odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Drobný hmotný majetok	rovnomerná	24 mesiacov	50
Stroje a zariadenia	rovnomerná	48 mesiacov	25
Dopravné prostriedky	rovnomerná	48/ 60 mesiacov	20/25
Nábytok	rovnomerná	72 mesiacov	16,7
Budovy, stavby	rovnomerná	240 mesiacov	5

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, sa vytvára opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty. Spoločnosť v roku 2015 netvorila opravnú položku k majetku.

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely Spoločnosť nemá v evidencii.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	4	1	4	8	3	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	4	1	5	2	4	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacía cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú metódou FIFO.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje opravnými položkami o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(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 zvierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný 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.

(i) Záväzky

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

(j) Odložené dane

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,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(k) Cudzía mena

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	4	1	4	8	3	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	4	1	5	2	4	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

(I) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. októbra 2014 do 30. septembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. októbra 2013 do 30. septembra 2014 je uvedený v tabuľkách na stranách 7 až 10. Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou. Majetok nachádzajúci sa v sklade spoločnosti (Hurbanovo) je poistený na sumu 2.723.033 EUR, spoluúčasť dojednaná vo výške 200 EUR. Majetok nachádzajúci sa v sídle spoločnosti (Prievozska 4, Bratislava) je poistený na sumu 566.462 EUR, spoluúčasť dojednaná vo výške 50 EUR.

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. októbra 2014 do 30. septembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. októbra 2013 do 30. septembra 2014 je uvedený v tabuľke na stranách 11 a 12.

EGIS SLOVAKIA spol. s r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
30.9.2015

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu		
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	183 937	0	0	0	74 631	0	0	258 568	
Prírastky	0	0	0	0	0	4 862	0	0	4 862	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	183 937	0	0	0	79 493	0	0	263 430	
Opravy										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	171 233	0	0	0	63 218	0	0	234 451	
Prírastky	0	3 435	0	0	0	6 818	0	0	10 253	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	174 668	0	0	0	70 036	0	0	244 704	
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	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	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	12 704	0	0	0	11 413	0	0	24 117	
Stav na konci účtovného obdobia	0	9 269	0	0	0	9 457	0	0	18 726	

EGIS SLOVAKIA spol. s r. o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

30.9.2014

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Occniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu		
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	172 781	0	0	0	61 531	0	0	0	234 312
Prírastky	0	11 156	0	0	0	13 100	0	0	0	24 256
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	183 937	0	0	0	74 631	0	0	0	258 568
Opravy										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	168 520	0	0	0	57 970	0	0	0	226 490
Prírastky	0	2 713	0	0	0	5 248	0	0	0	7 961
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	171 233	0	0	0	63 218	0	0	0	234 451
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4 261	0	0	0	3 561	0	0	0	7 822
Stav na konci účtovného obdobia	0	12 704	0	0	0	11 413	0	0	0	24 117

EGIS SLOVAKIA spol. s r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

30.9.2015

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie										
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých pomastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu		
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	59 053	1 255 365	0	0	127	0	0	0	1 314 545	
Prírastky	0	0	201 881	0	0	150	0	5 000	0	207 031	
Úbytky	0	0	59 603	0	0	14	0	5 000	0	64 617	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	59 053	1 397 643	0	0	263	0	0	0	1 456 959	
Oprávky											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	12 374	705 971	0	0	127	0	0	0	718 472	
Prírastky	0	2 953	215 471	0	0	150	0	0	0	218 574	
Úbytky	0	0	51 495	0	0	14	0	0	0	51 509	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	15 327	869 947	0	0	263	0	0	0	885 537	
Opravné položky											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	46 679	549 394	0	0	0	0	0	0	596 073	
Stav na konci účtovného obdobia	0	43 726	527 696	0	0	0	0	0	0	571 422	

EGIS SLOVAKIA spol. s r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

30.9.2014

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	59 053	1 242 738	0	0	0	773	6 600	1 309 164	
Prírastky	0	0	351 747	0	0	127	0	0	351 874	
Úbytky	0	0	346 493	0	0	0	0	0	346 493	
Presuny	0	0	7 373	0	0	0	-773	-6 600	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	59 053	1 255 365	0	0	127	0	0	1 314 545	
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	9 421	845 461	0	0	0	0	0	854 882	
Prírastky	0	2 953	202 302	0	0	127	0	0	205 382	
Úbytky	0	0	341 791	0	0	0	0	0	341 791	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	12 374	705 971	0	0	127	0	0	718 472	
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	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	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	49 632	397 278	0	0	0	773	6 600	454 283	
Stav na konci účtovného obdobia	0	46 679	549 394	0	0	0	0	0	596 073	

EGIS SLOVAKIA spol. s r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

30.9.2015

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
	Podielové cenné papiere v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	Spolu	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	1 500 000	0	0	0	0	1 500 000
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	1 500 000	0	0	0	0	1 500 000
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	1 500 000	0	0	0	0	1 500 000

EGIS SLOVAKIA spol. s r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

30.9.2014

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	Podielové cenné papiere a podtiety v dcérskej úctovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podtiety v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podtiety	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou spliatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 4 1 4 8 3 3 7

DIČ 2 0 2 1 4 1 5 2 4 3

3. Zásoby

Na účte zásob Spoločnosť eviduje vlastné tovarové a materiálové zásoby. V čase od 1.10.2014 do 30.9.2015 Spoločnosť uskladňovala taktiež cudzie zásoby, ktoré sú evidované na podsúvahovom účte. K zásobám nebola vytvorená opravná položka.

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2015)				
	Stav opravnej položky k 30.9.2014	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 30.9.2015
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	3 006	0	0	3 006	0
Pohľadávky voči materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	3 006	0	0	3 006	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 4 1 4 8 3 3 7

DIČ 2 0 2 1 4 1 5 2 4 3

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 30.9.2015	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	15 671	0	15 671
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	15 671	0	15 671
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 688 466	0	4 688 466
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	23 707	0	23 707
Iné pohľadávky	4 548	0	4 548
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 716 721	0	4 716 721

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 4 1 4 8 3 3 7

DIČ 2 0 2 1 4 1 5 2 4 3

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 30.9.2014 a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	15 671	0	15 671
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	15 671	0	15 671
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 930 185	58 517	3 988 701
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	31 825	0	31 825
Iné pohľadávky	6 415	0	6 415
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 968 425	58 517	4 026 941

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	30.9.2015 b	30.9.2014 c
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	58 517
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	4 716 721	3 968 425
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 716 721	4 026 941
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	15 671	15 671
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	15 671	15 671

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti F.4.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 4 1 4 8 3 3 7

DIČ 2 0 2 1 4 1 5 2 4 3

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	30.9.2015	30.9.2014
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	67 672	103 730
– zdaniteľné	0	0
	67 672	103 730
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-289 937	-328 363
– zdaniteľné	-289 937	-328 363
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	48 897	49 387
Uplatnená daňová pohľadávka	48 897	49 387
Zaučtovaná ako zníženie nákladov	-490	15 414
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaučtovaná ako náklad	0	0
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať, okrem termínovaného vkladu vo výške 37.566 EUR.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	30.9.2015	30.9.2014
Pokladnica, ceniny	3 969	3 612
Bežné bankové účty	981 053	939 563
Bankové účty termínované	37 566	1 537 566
Spolu	1 022 588	2 480 741

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 4 1 4 8 3 3 7

DIČ 2 0 2 1 4 1 5 2 4 3

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	30. 9. 2015	30. 9. 2014
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Servisné služby	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	47 400	44 989
Nájomné	32 365	32 189
Ostatné	15 035	12 800
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	53	13 640
Prenájom		
Ostatné	53	13 640
Spolu	47 453	58 629

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 4 1 4 8 3 3 7

DIČ 2 0 2 1 4 1 5 2 4 3

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2015)				
	Stav k 30. 9. 2014 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 30. 9. 2015 f
a					
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	441 320	385 727	348 515	92 805	385 727
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	58 163	51 755	58 163	0	51 755
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	7 950	0	7 950	0	0
Iné	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	66 113	51 755	66 113	0	51 755
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny pracovníkom vrátane sociálneho zabezpečenia	323 776	287 142	235 635	88 142	287 141
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0	10 000	0	0	10 000
Iné	51 430	36 831	46 767	4 663	36 831
	375 207	333 973	282 402	92 805	333 972
Nevy fakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	375 207	333 973	282 402	92 805	333 972

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 4 1 4 8 3 3 7

DIČ 2 0 2 1 4 1 5 2 4 3

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav k 30.9.2013	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 30.9.2014
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy					0
Odchodné do dôchodku					0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	306 139	441 320	247 597	58 542	441 320
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	63 388	58 163	63 388	0	58 163
Overenie účtovnej zvierky a zostavenie daňového priznania	0	7 950	0	0	7 950
Iné	11 993	0	11 993	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	75 381	66 113	75 381	0	66 113
Ostatné rezervy krátkodobé spolu					
Odmeny pracovníkom	229 758	323 776	171 216	58 542	323 776
Iné	1 000	51 430	1 000	0	51 430
	230 758	375 207	172 216	58 542	375 207
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	230 758	375 207	172 216	58 542	375 207

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	30. 9. 2015	30. 9. 2014
Záväzky po lehote splatnosti	0	2 779
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4 000 087	3 307 846
Krátkodobé záväzky spolu	4 000 087	3 310 625
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	4 448	7 722
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	4 448	7 722

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 4 1 4 8 3 3 7

DIČ 2 0 2 1 4 1 5 2 4 3

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	30. 9. 2015	30.9.2014
Začiatočný stav sociálneho fondu	7 722	8 485
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8 734	8 024
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>8 734</i>	<i>8 024</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>12 007</i>	<i>8 787</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 448	7 722

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

Oblasť	Tovar v rozsahu voľných živností		Ostatné činnosti		Prieskum trhu		Spolu		
	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014	
odbytu	a	b	c	d	e	f	g		
Slovenská republika	545 394	506 976	324	287	0	0	545 718	507 263	
Maďarsko	0	0	540 893	507 419	4 144 645	3 814 331	4 685 538	4 321 750	
Iné	0	0	0	0	0	0	0	0	
Spolu	545 394	506 976	541 217	507 706	4 144 645	3 814 331	5 231 257	4 829 013	

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 4 1 4 8 3 3 7

DIČ 2 0 2 1 4 1 5 2 4 3

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

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2015	2014
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	13 218	10 535
Náhrada poistných udalostí z poisťovne	10 437	10 450
Odpis nevyplateného dobropisu odberateľovi	2 779	0
Iné	2	85
Finančné výnosy, z toho:	10 394	12 478
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>96</i>	<i>35</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	96	35
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>10 298</i>	<i>12 443</i>
Bankové úroky	10 298	12 443
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0
Náhrada škody od poisťovne	0	0
Iné	0	0

3. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky auditorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2015	2014
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	4 685 863	4 322 037
Tržby za tovar	545 394	506 976
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	91 618
Čistý obrat spolu	5 231 257	4 920 632

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 4 1 4 8 3 3 7

DIČ 2 0 2 1 4 1 5 2 4 3

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

Názov položky	2015	2014
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	1 868 357	1 506 839
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>25 729</i>	<i>31 064</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	9 460	9 460
Iné uisťovacie auditorské služby	0	0
Súvisiace auditorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	16 269 ^a	21 604
Ostatné neauditorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 842 628</i>	<i>1 475 775</i>
Školenia	504 609	377 456
Marketingové služby a prieskum trhu	665 822	450 339
Operatívny prenájom nehnuteľností	185 736	188 211
Ostatné	222 441	233 436
Telefón, poštovné, internet	57 885	57 703
Reklama a Inzercia	59 155	35 179
IT služby	60 021	39 171
Oprava a údržba	39 908	44 355
Reprezentačné	23 028	28 208
Cestovné náhrady a stravné	24 023	21 717
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	63 241	71 749
Poistenie	41 577	41 132
Dary	7 608	2 750
Členské príspevky	-22	5 331
Iné	14 078	22 536
Finančné náklady, z toho:	3 026	3 538
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>30</i>	<i>34</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	30	34
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>2 996</i>	<i>3 504</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku		
Nákladové úroky	56	57
Bankové poplatky	2 939	3 447
Iné		
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0
Totálna škoda na majetku	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 4 1 4 8 3 3 7

DIČ 2 0 2 1 4 1 5 2 4 3

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2015			2014		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
teoretická daň	171 230		100,00 %	185 486		100,00 %
		37 671	22,00 %		42 662	23,00 %
Daňovo neuznané náklady	548 215	120 607	70,44 %	574 026	132 026	71,18 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-342 683	-75 390	-44,03 %	-274 993	-63 248	-34,10 %
Umorenie daňovej straty		0	0,00 %		0	0,00 %
Iné		2 554	1,49 %		2 024	1,09 %
Spolu	376 762	85 442	49,90 %	484 519	113 464	61,17 %
Splatná daň z príjmov		85 442	49,90 %		113 464	61,17 %
Odložená daň z príjmov		490	0,29 %		-15 414	-8,31 %
Celková daň z príjmov		85 931	50,18 %		98 050	52,86 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2015	2014
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	2 278
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	48 897	49 387
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 4 1 4 8 3 3 7

DIČ 2 0 2 1 4 1 5 2 4 3

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Prehľad podsúvahových položiek:

Názov položky	2015	2014
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závazky z opcii derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z lízingu	0	0
Závazky z lízingu	0	0
Iné položky	3 490 150	3 180 384

Majetok v nájme

Spoločnosť nepozná hodnotu majetku v nájme, náklady na jej určenie by boli niekoľkonásobne vyššie ako úžitok zo získania informácie o tejto hodnote.

Spoločnosť dňa 14.10.2009 s účinnosťou od 1.11.2009 podpísala zmluvu o nájme skladových priestorov v obci Hurbanovo, okres Komárno.

Ročný náklad z prenájmu priestorov:

- Administratívne priestory (Apollo Business Center V, Bratislava)

Ročný náklad z prenájmu majetku 2015: 125.250 EUR

- Skladové a admin.priestory (Hurbanovo)

Ročný náklad z prenájmu majetku 2015: 60.486 EUR

Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

Spoločnosť ma s materskou spoločnosťou uzavretu konsignačnú zmluvu na predaj tovaru, na základe ktorej Spoločnosť predáva tovar 3.strane (distribútorom liekov). Tento tovar, ktorý má konsignačný charakter je evidovaný len na podsúvahových účtoch, nakoľko nie je majetkom Spoločnosti. Hodnota tovaru k 30.9.2015 je uvedená v riadku 'Iné položky'.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť neeviduje žiadne významné iné aktíva, záväzky a finančné povinnosti okrem tých, ktoré sú v súvahe k 30.09.2015 uvedené.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Údaj patrí pod ochranu osobných údajov a Spoločnosť ho nebude zverejňovať.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 4 1 4 8 3 3 7

DIČ 2 0 2 1 4 1 5 2 4 3

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia nasledujúce transakcie s materskou spoločnosťou:

Materská účtovná jednotka a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2015 c	2014 d
Materská spoločnosť			
Nákup tovaru (Frontin)	01	545 394	506 976
<i>z toho: realizované transakcie</i>	<i>01</i>	<i>545 394</i>	<i>506 976</i>
Poskytnuté služby (marketing)	03	4 144 645	3 814 331
<i>z toho: realizované transakcie</i>	<i>03</i>	<i>4 144 645</i>	<i>3 814 331</i>
Poskytnuté služby (provízia za predaj tovaru v komisii)	03	289 591	232 232
<i>z toho: realizované transakcie</i>	<i>03</i>	<i>289 591</i>	<i>232 232</i>
Poskytnuté služby (ostatné)	03	251 302	275 187
<i>z toho: realizované transakcie</i>	<i>03</i>	<i>251 302</i>	<i>275 187</i>

Kód druhu obchodu:

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 4 1 4 8 3 3 7

DIČ 2 0 2 1 4 1 5 2 4 3

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so sponzenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	30. 9. 2015	30. 9. 2014
Pohľadávky z obchodného styku	889 153	989 521
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spolu aktíva	889 153	989 521
Nevy fakturované dodávky	0	0
Závazky z obchodného styku	3 656 825	2 874 535
Spolu pasíva	3 656 825	2 874 535

O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 30.9.2015 nenastali žiadne významné udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočnosti, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 4 1 4 8 3 3 7

DIČ 2 0 2 1 4 1 5 2 4 3

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2015)				
	Stav k 30.9.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.9.2015
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	3 196 242	0	0	0	3 196 242
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	38 861	0	0	4 372	43 233
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	233 860	0	0	83 064	316 924
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	87 436	85 299	0	-87 436	85 299
Vyplatené dividendy	0	0			0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fy zickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	3 556 399	85 299	0	0	3 641 698

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 4 1 4 8 3 3 7

DIČ 2 0 2 1 4 1 5 2 4 3

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2014)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	30.9.2013				30.9.2014
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	3 196 242	0	0	0	3 196 242
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)					
z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	31 846	0	0	7 015	38 861
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	107 512	0	0	126 348	233 860
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	133 363	87 436	0	-133 363	87 436
Vyplatené dividendy	0	0			0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	3 468 962	87 436	0	0	3 556 399

Účtovný zisk za rok 2014 bol rozdelený takto:

	2014
Účtovný zisk	87 436
Rozdelenie účtovného zisku	2014
Prídel do zákonného rezervného fondu	4 372
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Uhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	83 064
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	87 436

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015 vo výške 85.299 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prídel do zákonného rezervného fondu 4.265 EUR,
- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 81.034 EUR.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	4	1	4	8	3	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	4	1	5	2	4	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Q. INFORMÁCIE ÚČTOVNÝCH JEDNOTIEK, V KTORÝCH MÁ ORGÁN VEREJNEJ MOCI VÄČŠINOVÝ PODIEL NA HLASOVACÍCH PRÁVACH

V spoločnosti nemá orgán verejnej moci žiadny väčšinový podiel na hlasovacích právach.

R. INFORMÁCIE ÚČTOVNÝCH JEDNOTIEK, KTORÝM BOLO UDELENÉ VÝLUČNÉ PRÁVO ALEBO OSOBITNÉ PRÁVO A ÚČTOVNÝCH JEDNOTIEK, KTORÝM BOLO UDELENÉ PRÁVO POSKYTOVAŤ SLUŽBY VO VEREJNOM ZÁUJME

Spoločnosť nemá udelené výlučné právo alebo osobitné právo a ani jej nebolo udelené právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 4 1 4 8 3 3 7

DIČ 2 0 2 1 4 1 5 2 4 3

S. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 30. SEPTEMBERU 2015

	2015	2014
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	264 408	552 584
Zaplatené úroky	-56	-57
Prijaté úroky	10 298	12 443
Zaplatená daň z príjmov	-79 597	-191 020
Vyplatené dividendy	0	
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	<u>195 052</u>	<u>373 950</u>
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	<u><u>195 052</u></u>	<u><u>373 950</u></u>
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-210 334	-384 457
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	9 829	68 606
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	<u><u>-200 505</u></u>	<u><u>-315 851</u></u>
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z úverov	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-5 453	58 099
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	2 480 741	2 422 642
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	<u><u>2 475 288</u></u>	<u><u>2 480 741</u></u>

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 4 1 4 8 3 3 7

DIČ 2 0 2 1 4 1 5 2 4 3

	2015	2014
Cistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	171 230	185 486
Upravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	228 827	208 619
Opravná položka k pohľadávkam	0	0
Opravná položka k zásobám	0	0
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	30	34
Nerealizované kurzové zisky	-96	-35
Rezervy (zmena stavu)	-55 593	135 181
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-6 821	-67 944
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou	0	0
Iné nepeňažné operácie	0	-2 576
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	337 577	458 765
Zmena pracovného kapitálu:		
Ubytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-688 583	52 035
Ubytok (prírastok) zásob	-22 971	44 401
(Ubytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	638 384	-2 617
Peňažné toky z prevádzky	264 408	552 584

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, 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 zvierka.