

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	3	8	1	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	3	3	6	7	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

Spoločnosť MERCK spol. s r. o.
Dvořákovo nábrežie 4
810 06 Bratislava

Spoločnosť MERCK spol. s r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 14. júla 1992 a do obchodného registra bola zapísaná 26. novembra 1992 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o, vložka 3975/B).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- veľkodistribúcia liečiv,
- kúpa tovaru za účelom ďalšieho predaja a predaj (obchodovať s tovarom, na ktorý sa vyžaduje osobitné povolenie, možno len s tým povolením),
- nákup a odbyt zvlášť nebezpečných jedov.
- odbyt jedov a žieravín s výnimkou jedov zvlášť nebezpečných.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 18. novembra 2015.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Merck Holding GmbH a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu Merck. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu Merck zostavuje spoločnosť Merck KGaA, Darmstadt.

Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností alebo v sídle spoločnosti MERCK spol. s r. o., Bratislava. Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, kde sú uložené konsolidované účtovné závierky, je Amtsgericht Darmstadt, Mathildenplatz 15, Nemecko.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2015 bol 70 (v účtovnom období 2014 bol 68).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2015 bol 68, z toho 16 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2014 to bolo 68 zamestnancov, z toho 13 vedúcich zamestnancov).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2014 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 26. marca 2015 a 16. decembra 2015.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 3 8 1 0 1

DIČ 2 0 2 0 3 3 3 6 7 8

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 18. novembra 2015 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko, spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ PharmDr. Leonard Sojka

Prokurista Ing. Martin Spišák

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2015 Spoločnosti takáto:

	Podiel na základnom imaní	Hlasovacie práva
	EUR	%
Merck Holding GmbH	2 493 794	99,97
Merck Internationale Beteiligungen GmbH	750	0,03
Spolu	2 494 544	100,00

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. V dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov je rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania k 31. decembru 2015 vykázaná ako krátkodobá ostatná rezerva, k 31. decembru 2014 ako krátkodobá zákonná rezerva.

2. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Do týchto transakcií patria:

- prenájom – tieto sú samostatne rozpísané v časti H.4.

3. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 3 8 1 0 1

DIČ 2 0 2 0 3 3 3 6 7 8

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

4. 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.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	40	lineárna	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	lineárna	8,3 až 25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	3	8	1	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	3	3	6	7	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod D.9. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

5. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou), alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávací cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú štandardnou cenou a cenovými odchýlkami.

Úbytok zásob sa účtuje v skladových cenách, pričom odchýlky sa rozpúšťajú.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

6. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

7. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

8. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

9. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	3	8	1	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	3	3	6	7	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod D.13. Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

10. Záväzky

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

11. Rezervy

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

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

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

12. Zamestnanecké požitky

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

13. 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.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	3	8	1	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	3	3	6	7	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovňania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

14. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

15. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

16. Cudzía mena

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 (ďalej ako referenčný kurz).

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.

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.

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.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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

17. 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.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú / na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

18. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	3	8	1	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	3	3	6	7	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

V dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov je rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania k 31. decembru 2015 vykázaná ako krátkodobá ostatná rezerva, k 31. decembru 2014 ako krátkodobá zákonná rezerva.

19. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelaný zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2015 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	3	8	1	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	3	3	6	7	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v tabuľkách na stranách 20 a 21.

Spoločnosť nemá dlhodobý majetok, na ktorý je zriadené záložné právo.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 800 tis. EUR (2014: 800 tis. EUR).

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v tabuľkách na stranách 20 a 21.

Spoločnosť neeviduje v roku 2015 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2014: žiadny).

3	1	3	3	8	1	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	3	3	3	6	7	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

MERCK spol. s r.o. Prehľad o pohybe neobežného majetku 31.12.2015													
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena				
	1.1.2015	Přirastky	Úbytky	Presuny	1.1.2015	Přirastky	Úbytky	Presuny	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2015	
Aktivované náklady na vývoj	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
Softvér	274 266	0	0	0	263 764	10 502	0	0	274 266	10 502	0	0	
Oceňiteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	274 266	0	0	0	263 764	10 502	0	0	274 266	10 502	0	0	
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stavby	441 186	0	0	0	102 816	29 566	0	0	132 382	338 370	308 804	0	
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	427 206	59 989	0	0	292 157	67 342	0	0	359 499	135 049	127 696	0	
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zakladné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Ostatný hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Obstarávaný hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Dlhodobý hmotný majetok spolu	868 392	59 989	0	0	394 973	96 908	0	0	491 881	473 419	436 500	0	
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Neobežný majetok spolu	1 142 658	59 989	0	0	658 737	107 410	0	0	766 147	483 921	436 500	0	

3	1	3	3	8	1	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	3	3	3	6	7	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

MERCK spol. s r.o. Prehľad o pohybe neobežného majetku 31.12.2014													
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena				
	1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2014	1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2014	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Softvér	274 266	0	0	0	274 266	242 749	21 015	0	0	263 764	31 517	10 502	
Ocenené práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	274 266	0	0	0	274 266	242 749	21 015	0	0	263 764	31 517	10 502	
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stavby	441 186	0	0	0	441 186	73 250	29 566	0	0	102 816	367 936	338 370	
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	609 430	0	182 224	0	427 206	356 842	88 191	152 876	0	292 157	252 588	135 049	
Pesovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Dlhodobý hmotný majetok spolu	1 050 616	0	182 224	0	868 392	430 092	117 757	152 876	0	394 973	620 524	473 419	
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Neobežný majetok spolu	1 324 882	0	182 224	0	1 142 658	672 841	138 772	152 876	0	658 737	652 041	483 921	

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 3 8 1 0 1

DIČ 2 0 2 0 3 3 3 6 7 8

3. Zásoby

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

	Stav k 1.1. 2015 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2015 EUR
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	45 807	38 108	45 807	0	38 108
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	45 807	38 108	45 807	0	38 108

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zníženia predajných cien.

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou do výšky 6 000 tis. EUR (2014: 6 000 tis. EUR).

4. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2015 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2015 EUR
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	137 823	0	0	13 368	124 455
Spolu	137 823	0	0	13 368	124 455

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nespláti.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	7 062 235	6 210 084
Pohľadávky po lehote splatnosti	497 570	1 001 272
Spolu	7 559 805	7 211 356

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 3 8 1 0 1

DIČ 2 0 2 0 3 3 3 6 7 8

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	-34 188	-54 176
– zdaniteľné	991 633	907 829
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	210 638	187 804
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	210 638	187 804

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

	EUR
Stav k 31. decembru 2015	210 638
Stav k 31. decembru 2014	187 804
Zmena	22 834
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-22 834
– zaúčtované do vlastného imania	0

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Spoločnosť má k bankovému účtu v Tatrabanke zriadené aj nasledovné záruky:

- Záruka číslo 605291 – zábezpeka na daň z etanolu
- Záruka číslo 611270 – zábezpeka na daň z minerálnych olejov
- Záruka číslo 617458 – banková záruka na tender na produkt Saizen
- Záruka číslo 617597 – banková záruka na tender na produkt Erbitux

Bankové záruky na tendre farmaceutických produktov končia v priebehu roka 2016.

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Nájomné	100 794	100 325
Ostatné	11 707	18 883
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	112 501	119 208
Spolu	112 501	119 208

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	3	8	1	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	3	3	6	7	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

8. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2015 je 2 494 544 EUR (k 31. decembru 2014: 2 494 544 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2014 vo výške 804 384 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk	804 384
Spolu	804 384

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015 vo výške 766 223 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

– prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 766 223 EUR.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 3 8 1 0 1

DIČ 2 0 2 0 3 3 3 6 7 8

9. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2015 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2015 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	140 688	28 024	94 622	17 579	56 511
Ostatné rezervy dlhodobé					
Iné	140 688	28 024	94 622	17 579	56 511
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	140 688	28 024	94 622	17 579	56 511
Krátkodobé rezervy, z toho:	958 146	1 016 209	894 692	13 652	1 066 011
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	96 335	92 048	96 335	0	92 048
Iné	86 149	0	86 149	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	182 484	92 048	182 484	0	92 048
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky	8 520	8 520	8 520	0	8 520
Odmeny pracovníkom	717 342	800 449	703 688	13 652	800 451
Náklady na budovu	49 800	0	0	0	49 800
Iné	0	115 192	0	0	115 192
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	775 662	924 161	712 208	13 652	973 963

Rezerva na overenie účtovnej závierky vo výške 8 520 EUR bola v účtovnej závierke k 31. decembru 2014 vykázaná ako krátkodobá zákonná rezerva. V dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov sa od 1. januára 2015 táto rezerva považuje za daňovo neuznatelnú rezervu, a preto je k 31. decembru 2015 vykázaná ako krátkodobá ostatná rezerva.

10. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR
Závazky po lehote splatnosti	22 189	6 823
Závazky v lehote splatnosti	807 465	575 635
	829 654	582 458

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 3 8 1 0 1

DIČ 2 0 2 0 3 3 3 6 7 8

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2015 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Ostatné záväzky z obchodného styku	265 485	265 485	0	0
Záväzky voči zamestnancom	61	61	0	0
Daňové záväzky a dotácie	564 108	564 108	0	0
	829 654	829 654	0	0

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2014 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Ostatné záväzky z obchodného styku	351 224	351 224	0	0
Záväzky voči zamestnancom	63	63	0	0
Daňové záväzky a dotácie	231 171	231 171	0	0
	582 458	582 458	0	0

11. Sociálny fond

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

	31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR
Stav k 1. januáru	40 675	46 962
Tvorba na ťarchu nákladov	28 229	23 109
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-31 672	-29 396
Stav k 31. decembru	37 232	40 675

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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 3 8 1 0 1

DIČ 2 0 2 0 3 3 3 6 7 8

12. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015	Suma istiny v eurách k 31.12.2015	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014
Krátkodobé bankové úvery						
Kreditné platobné karty	EUR	19	mesačne	27 587	27 587	17 721
				<u>27 587</u>	<u>27 587</u>	<u>17 721</u>
Spolu				<u>27 587</u>	<u>27 587</u>	<u>17 721</u>

Štruktúra bankových úverov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2015 EUR	31.12.2014 EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	27 587	17 721
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu	<u>27 587</u>	<u>17 721</u>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 3 8 1 0 1

DIČ 2 0 2 0 3 3 3 6 7 8

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2015			2014		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 384 046			1 174 707		
z toho teoretická daň 22 %		304 490	22,00 %		258 436	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	1 553 568	341 785	24,69 %	496 251	109 175	9,29 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-25 538	-5 618	-0,41 %	-198 517	-43 674	-3,72 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	<u>2 912 076</u>	<u>640 657</u>	<u>46,29 %</u>	<u>1 472 441</u>	<u>323 937</u>	<u>27,58 %</u>
Splatná daň		<u>640 657</u>	<u>46,29 %</u>		<u>323 937</u>	<u>27,58 %</u>
Odložená daň		<u>-22 834</u>	<u>-1,65 %</u>		<u>46 386</u>	<u>3,95 %</u>
Celková vykázaná daň		<u>617 823</u>	<u>44,64 %</u>		<u>370 323</u>	<u>31,52 %</u>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 3 8 1 0 1

DIČ 2 0 2 0 3 3 3 6 7 8

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2015 EUR	2014 EUR
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 22 % (v roku 2014: 22 %).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 3 8 1 0 1

DIČ 2 0 2 0 3 3 3 6 7 8

G. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

	2015 EUR	2014 EUR
Tovar		
Farmácia	26 612 528	25 429 743
	<u>26 612 528</u>	<u>25 429 743</u>
Služby		
Tržby z marketingu	6 051 640	5 756 013
Iné	169 703	185 030
	<u>6 221 343</u>	<u>5 941 043</u>
Spolu	<u>32 833 871</u>	<u>31 370 786</u>

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2015 EUR	2014 EUR
Refakturácia služieb vykonávaných pre ostatné podniky v skupine zamestnancami MERCK spol. s r.o.	482 743	454 191
Refakturácia nákladov za zamestnancov a marketingové aktivity podporujúce predaj chemického tovaru	725 588	742 452
Refakturácia provízie za predaj chemického tovaru na Slovensku	62 644	58 905
Iné	506 941	136 730
Spolu	<u>1 777 916</u>	<u>1 392 278</u>

3. Osobné náklady

	2015 EUR	2014 EUR
Mzdy	3 117 502	2 765 711
Sociálne poistenie	794 388	683 752
Zdravotné poistenie	88 265	75 972
Sociálne zabezpečenie	160 787	137 229
Spolu	<u>4 160 942</u>	<u>3 662 664</u>

4. Kurzové zisky

	2015 EUR	2014 EUR
Kurzové zisky	14	14
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	134	0
Spolu	<u>148</u>	<u>14</u>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 3 8 1 0 1

DIČ 2 0 2 0 3 3 3 6 7 8

5. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2015 EUR	2014 EUR
Výnosové úroky	79	90
Spolu	79	90

6. Náklady na poskytnuté služby

	2015 EUR	2014 EUR
Náklady na inzerciu, reklamu	866 181	876 281
Prenájom (lízing)	538 408	529 053
Nájomné	415 332	450 417
Náklady na reprezentáciu	384 968	269 418
Poradenstvo - hardware, software	125 627	117 104
Školenia	92 544	119 250
Registračné poplatky SUKL	88 384	108 200
Cestovné	85 338	104 205
Telefónne poplatky	63 197	71 722
Právne a ekonomické poradenstvo	57 952	46 920
Nákup licencií	31 499	51 526
Doprava	22 461	26 839
Upratovacie služby	20 785	19 957
Opravy a udržiavanie	9 092	21 379
Ostatné	973 567	908 069
Spolu	3 775 335	3 720 340

7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2015 EUR	2014 EUR
Manká a škody	57 410	109 215
Dary	981	14 883
Zmluvné úroky a pokuty	1 366	11 288
Poistenie	47 437	42 580
Iné	60 752	19 109
Spolu	167 946	197 075

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 3 8 1 0 1

DIČ 2 0 2 0 3 3 3 6 7 8

8. Kurzové straty

	2015 EUR	2014 EUR
Kurzové straty	192	516
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	201	137
Spolu	393	653

9. Finančné náklady

	2015 EUR	2014 EUR
Nákladové úroky	8 469	53 958
Bankové poplatky	11 173	10 872
Spolu	19 642	64 830

10. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky auditorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2015 EUR	2014 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	14 200	14 200
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
Spolu	14 200	14 200

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 3 8 1 0 1

DIČ 2 0 2 0 3 3 3 6 7 8

11. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

<u>Krajina</u>	<u>Výrobky, tovary a služby</u>	<u>2015 EUR</u>	<u>2014 EUR</u>
Slovenská republika	Farmácia	26 354 008	25 267 180
	Spolu	26 354 008	25 267 180
Nemecko	Služby	3 205 907	3 011 563
	Ostatné	0	141 273
	Spolu	3 205 907	3 152 836
Švajčiarsko	Farmácia	129 078	7 580
	Služby	2 255 182	2 127 167
	Ostatné	0	180 140
	Spolu	2 384 260	2 314 887
Francúzsko	Služby	760 254	791 878
	Ostatné	0	249 551
	Spolu	760 254	1 041 429
Česká republika	Farmácia	40 454	0
	Služby	0	10 435
	Ostatné	0	801 358
	Spolu	40 454	811 793
Maďarsko	Farmácia	88 988	139 927
	Spolu	88 988	139 927
Iné	Farmácia	0	15 056
	Ostatné	0	20 460
	Spolu	0	35 516
Spolu	Farmácia	26 612 528	25 429 743
	Služby	6 221 343	5 941 043
	Ostatné	0	1 392 782
	Spolu	32 833 871	32 763 568

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	3	8	1	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	3	3	6	7	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienенý majetok**

Spoločnosť nemá k 31. decembru 2015 žiadny podmienený majetok.

2. Podmienенé záväzky

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá k 31. decembru 2015 žiadne ostatné finančné povinnosti.

4. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) 64 osobných áut v obstarávacej cene 1 544 654 EUR, administratívnu budovu s opciou na ďalších 5 rokov v obstarávacej cene 740 053 EUR a IT zariadenia v obstarávacej cene 161 532 EUR. Nájom osobných áut končí v rokoch 2016 až 2019, nájom budovy sa končí v roku 2020 a nájom IT zariadení sa končí v rokoch 2016 až 2018. Spoločnosti vznikajú finančné povinnosti vo výške:

	rok 2016	rok 2017	rok 2018	rok 2019	rok 2020
Lízingové splátky v EUR	792 233	642 420	509 663	446 331	201 589

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

Po 31. decembri 2015 nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 3 8 1 0 1

DIČ 2 0 2 0 3 3 3 6 7 8

J. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť E.Merck KG.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2015 EUR	2014 EUR
Predaj služieb	3 476 032	2 968 825
Výnosy spolu	3 476 032	2 968 825

	2015 EUR	2014 EUR
Nákup farmaceutických výrobkov	10 613 022	11 078 248
Nákup služieb	158 523	148 376
Nákupy spolu	10 771 545	11 226 624

Majetok a záväzky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR
Zásoby	1 459 577	1 722 427
Majetok spolu	1 459 577	1 722 427

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami (sesterskými účtovnými jednotkami):

	2015 EUR	2014 EUR
Predaj farmaceutických výrobkov	129 077	7 580
Predaj voľnopredajných liekov	129 442	2 071 747
Predaj služieb	5 659 702	4 169 428
Výnosy spolu	5 918 221	6 248 755

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 3 8 1 0 1

DIČ 2 0 2 0 3 3 3 6 7 8

	2015 EUR	2014 EUR
Nákup farmaceutických výrobkov	13 265 040	11 497 196
Nákup voľnopredajných liekov	1 591 262	1 230 554
Nákup služieb	23 720	6 391
Úroky z pôžičky	8 469	53 958
Nákupy spolu	14 888 491	12 788 099

	2015 EUR	2014 EUR
Poskytnutie pôžičky sesterskej účtovnej jednotke	0	3 000 000
Splátka prijatej pôžičky od sesterskej účtovnej jednotky	0	3 000 000
Výnosy spolu	0	6 000 000

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami (sesterskými účtovnými jednotkami) sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR
Zásoby	2 921 274	2 435 480
Cashpooling	2 412 062	1 077 847
Majetok spolu	5 333 336	3 513 327

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v rokoch 2015 bol 2 a v roku 2014 bol 2.

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) sú nasledovné:

	2015 EUR	2014 EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	301 709	356 041
Doplnkové dôchodkové poistenie	4 782	4 756
Spolu	306 491	360 797

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 3 8 1 0 1

DIČ 2 0 2 0 3 3 3 6 7 8

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

V roku 2015 neboli členom štatutárnych ani dozorných orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť vyplatené žiadne odmeny.

Členom štatutárnemu orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2015 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2014: žiadne).

L. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2015 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2015 EUR
Základné imanie	2 494 544	0	0	0	2 494 544
Základné imanie	2 494 544	0			2 494 544
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávkyy za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	230 414	0	0	0	230 414
Zákonné rezervné fondy	249 454	0	0	0	249 454
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	249 454	0	0	0	249 454
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	7 079 291	0	0	804 384	7 883 675
Nerozdelený zisk minulých rokov	7 079 291	0	0	804 384	7 883 675
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	804 384	766 223	0	-804 384	766 223
Spolu	10 858 087	766 223	0	0	11 624 310

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	3	8	1	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	3	3	6	7	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

	Stav k 1.1.2014 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2014 EUR
Základné imanie	2 494 544	0	0	0	2 494 544
Základné imanie	2 494 544	0	0	0	2 494 544
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávkyy za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	230 414	0	0	0	230 414
Zákonné rezervné fondy	248 954	0	0	500	249 454
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	248 954	0	0	500	249 454
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	6 133 945	0	0	945 346	7 079 291
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 133 945	0	0	945 346	7 079 291
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	945 846	804 384	0	-945 846	804 384
Spolu	10 053 703	804 384	0	0	10 858 087

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 3 8 1 0 1

DIČ 2 0 2 0 3 3 3 6 7 8

M. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2015

	2015 EUR	2014 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	683 985	-1 030 716
Zaplatené úroky	-8 469	-53 958
Prijaté úroky	79	90
Zaplatená daň z príjmov	-70 512	-452 044
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	605 083	-1 536 628
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-59 989	0
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	700	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-59 289	0
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Splátky dlhodobých záväzkov	9 866	-3 894
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	9 866	-3 894
Prírastok (úbytok) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	555 660	-1 540 522
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	452 756	1 993 278
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 008 416	452 756

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 3 8 1 0 1

DIČ 2 0 2 0 3 3 3 6 7 8

Peňažné toky z prevádzky

	2015 EUR	2014 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	1 392 436	1 228 575
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	107 410	138 772
Opravná položka k pohľadávkam	-13 368	-133 543
Opravná položka k zásobám	-7 699	-31 357
Rezervy	23 688	-98 784
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-700	29 348
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 501 767	1 133 011
Zmena pracovného kapitálu:		
(Prírastok) úbytok pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-589 230	1 007 271
(Prírastok) zásob	-149 648	-263 956
(Úbytok) záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-78 904	-2 907 042
Peňažné toky z prevádzky	683 985	-1 030 716

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

Peňažnými ekvivalentmi (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 závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.