

1. POPIS SPOLOČNOSTI

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

V roku 2015 boli uskutočnené zmeny v zápise do Obchodného registra týkajúce sa časti členov štatutárnych orgánov.

Hlavným predmetom činnosti je:

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

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	65	59
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	66	61
počet vedúcich zamestnancov	17	12

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

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

Spoločnosť je súčasťou skupiny SANOFI. Materskou spoločnosťou spoločnosti je SANOFI-AVENTIS PARTICIPATIONS a materskou spoločnosťou celej skupiny je SANOFI. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť SANOFI. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti, rue La Boétie 54, Paríž 750 08, Francúzsko.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2015:

Konateľ: MUDr. Ivo Žídek, vznik funkcie: 03.10.2011, skončenie funkcie: 31.12.2015

Prokurista: RNDr. Soňa Porubská, PhD., vznik funkcie: 30.12.2011, skončenie funkcie: 30.12.2015

Konateľ: RNDr. Soňa Porubská, PhD., vznik funkcie: 31.12.2015

Konateľ: Colette Mutschler, vznik funkcie: 31.12.2015

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

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

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2014 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 26. júna 2015.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2015 a 2014 sú nasledovné:

a) Dlhodobý nehmotný majetok

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

Odpisovanie

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

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

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

b) Dlhodobý hmotný majetok

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

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

Odpisovanie

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

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

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

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou štandardných cien a oceňovacích rozdielov. Obstarávací cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Priatí zľavy, diskonty, rabaty znížia obstarávaciu cenu zásob.

Ak je obstarávací cena zásob vyššia než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s predajom.

d) Pohľadávky

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

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

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Závazky

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

h) Rezervy

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

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

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

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

j) Vlastné imanie

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

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

k) Transakcie v cudzích menách

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

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

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

l) Výnosy

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja služieb a to z marketingovej podpory predaja farmaceutických prípravkov, prieskumu slovenského trhu a služieb výskumu a vývoja.

m) Operatívny lízing

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

n) Daň z príjmu

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

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

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

o) Opravy chýb minulých účtovných období

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

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

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		20 400						20 400
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	20 400	0	0	0	0	0	20 400
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		8 259						8 259
Prírastky		4 080						4 080
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	12 339	0	0	0	0	0	12 339
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	12 141	0	0	0	0	0	12 141
Stav na konci účtovného obdobia	0	8 061	0	0	0	0	0	8 061

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

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

- náklady na výskum vo výške 165 065 EUR

Tieto náklady zahŕňajú náklady na klinické štúdie.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		301 950	156 738						458 688
Prírastky			11 464						11 464
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	301 950	168 202	0	0	0	0	0	470 152
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		251 179	75 225						326 404
Prírastky		23 666	42 474						66 140
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	274 845	117 699	0	0	0	0	0	392 544
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	50 771	81 513	0	0	0	0	0	132 284
Stav na konci účtovného obdobia	0	27 105	50 503	0	0	0	0	0	77 608

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

Na majetok nebolo zriadené žiadne záložné právo.

Z dôvodu nevýznamnosti hodnoty hmotného majetku, tento nebol poistený.

5. ZÁSoby

Informácie o opravných položkách k zásobám

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	68	11 982	-68		11 982
Zásoby spolu	68	11 982	-68	0	11 982

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

6. POHĽADÁVKY

Pohľadávky voči spriazneným osobám boli k 31.12.2015 a 31.12.2014 vo výške 3 328 562 EUR a 3 119 638 EUR .

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka	456 899		456 899
Dlhodobé pohľadávky spolu	456 899	0	456 899
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	29 656		29 656
Pohľadávky voči spriazneným osobám	3 328 562		3 328 562
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	1 650 291		1 650 291
Iné pohľadávky	6 682		6 682
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 015 191	0	5 015 191

Na pohľadávky Spoločnosti nie je zriadené žiadne záložné právo.

Spoločnosť netvorila opravné položky k pohľadávkam.

7. POŽIČKY POSKYTNUTÉ SPRIAZNENÝM STRANÁM

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

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Spoločnosť: sanofi-aventis Slovakia s.r.o.					
Cashpool/Netting	EUR	1M EURIBOR-0,15%	mesačná	1 650 291	1 256 810
Krátkodobé pôžičky spolu				1 650 291	1 256 810

8. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	101 771	99 521
Spolu	101 771	99 521

Na finančný majetok nebolo zriadené záložné právo.

9. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	99 817	101 055
prenájom nebytových priestorov	83 388	83 388
poistenie motorových vozidiel+škoda spôsobená tretími osobami	2 583	1 750
PHM január rok N+1	1 767	1 571
licencie, prístupy do databáz a členské poplatky rok N+1	12 079	14 346

10. VLASTNÉ IMANIE

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	419 202
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	419 202
Spolu	419 202

11. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	118 173	18 802	-5 688	-16 000	115 287
Odchodné do dôchodku	118 173	18 802	-5 688	-16 000	115 287
Krátkodobé rezervy, z toho:	691 290	1 211 438	-487 839	-203 451	1 211 438
Odmeny pracovníkom	508 085	598 201	-316 351	-191 734	598 201

Mesačné výdavky z titulu výkonu práce zamestnancov za mesiac december 2013	14 894	19 309	-9 789	-5 105	19 309
Rezerva na audit a daňové overenie ÚZ	11 004	11 000	-10 164	-840	11 000
Mzdy na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	76 691	94 583	-76 691		94 583
Služby spojené s propagáciou a marketingovým prieskumom	0	28 707	0		28 707
Rezerva na transfer pricing rozdiely		63 200			63 200
Iné-rezervy na nevyfakturované dodávky	80 616	396 438	-74 844	-5 772	396 438

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	98 344	19 829	0	0	118 173
Odchodné do dôchodku	98 344	19 829			118 173
Krátkodobé rezervy, z toho:	468 745	691 290	-381 781	-86 964	691 290
Odmeny pracovníkom	325 575	508 085	-251 956	-73 619	508 085
Mesačné výdavky z titulu výkonu práce	15 348	14 894	-11 011	-4 337	14 894
Rezerva na audit a daňové overenie ÚZ	16 100	11 004	-7 092	-9 008	11 004
Mzdy na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	60 174	76 691	-60 174		76 691
Služby spojené s propagáciou a marketingovým prieskumom	3 252		-3 252		0
Iné-rezervy na nevyfakturované dodávky	48 296	80 616	-48 296		80 616

Spoločnosť predpokladá použitie krátkodobých rezerv v roku 2016 a dlhodobých rezerv v roku 2017 a neskôr.

12. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé záväzky spolu	1 484 025	1 616 221
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 461 295	1 507 112
Záväzky po lehote splatnosti	22 730	109 109

Záväzky voči spriazneným osobám boli k 31.12.2015 a 31.12.2014 vo výške 687 636 EUR a 711 813 EUR .

13. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	190 484	170 865
odpočítateľné	190 484	170 865
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1 886 329	641 152
odpočítateľné	1 886 329	641 152
zdaniteľné		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka	456 899	178 644
Uplatnená daňová pohľadávka	456 899	178 644
Zaučtovaná ako náklad		
Zaučtovaná ako zníženie nákladu	278 255	39 777

14. INFORMÁCIE O ZÁVAZKOCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	46 087	29 628
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	2 699	5 794
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	48 786	35 422
Čerpanie sociálneho fondu	-48 786	-35 422
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	0

15. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

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

Majetok vzatý do prenájmu (spoločnosť je nájomca)

Spoločnosť má v nájme (operatívny leasing) motorové vozidlá, na ktoré vynaložila v roku 2015 sumu 391 788 EUR, počet vozidiel 59 ks k 31. 12. 2015 - nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2020.

Spoločnosť má taktiež v nájme:

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

Majetok daný do prenájmu (spoločnosť je prenajímateľ)

Spoločnosť má prenajaté kancelárske priestory, ktoré vo výške 55% dáva do prenájmu spoločnosti Zentiva a.s. (spoločnosť Zentiva a.s. je členom skupiny sanofi - aventis). Doba nájomnej zmluvy je do marca 2018.

Informácie o podsúvahových položkách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	1 333 938	602 439

Informácie o podmienených záväzkoch

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

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

16. VÝNOSY A NÁKLADY**Tržby**

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Služby		Typ výrobkov, tovarov, služieb		Typ výrobkov, tovarov, služieb	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovenská republika	1 260 723	1 408 194				
Francúzka republika	7 303 406	6 959 625				
Holandsko	1 114 300	1 054 276				
Česká republika		4 701				
Kanada	5 591	7 159				
USA		-				
Spolu	9 684 020	9 433 955	0	0	0	0

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	27 947	11 832
Predaj dlhodobého majetku	0	3 107
Finančné vysporiadanie kongresu	8 349	0
Vrátenie depozitu-uznaná námietka	3 000	0
Ostatné prevádzkové výnosy	16 000	0
Refundácia DPH	0	6 000
Prijaté náhrady od poisťovne	0	2 725
Ostatné zúčtovanie	598	0
Finančné výnosy, z toho:	1 350	2 575
Kurzové zisky, z toho:	132	316
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	132	316
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:		2 259
Úroky prijaté od bánk	0	102
Úroky u poskytnutého úveru	1 218	2 157

Informácie o čistom obraze

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	9 684 020	9 433 955
Čistý obrat celkom	9 684 020	9 433 955

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4 418 749	4 243 886
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti	11 256	10 184
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	11 256	10 184
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	4 407 493	4 233 702
Daňové poradenstvo	19 676	3 523
Prenájom automobilov	415 705	377 899
Prenájom budov za jednorazový prenájom	341 856	387 494
Reprezentačné	160 077	102 632
Právne, ekonomické a iné poradenstvo, zber a spracovanie informácií	498 277	450 036
Odmeny riešiteľom klinických štúdií a marketingových prieskumov	165 065	226 601
Cestovné náklady vrátane ubytovania	203 636	286 512
Outsourcing, administratívne služby	237 458	212 871
Telekomunikačné a poštové služby	145 260	142 052
Nábor pracovníkov	61 720	51 118
Reklamné služby	599 053	358 693
Kongresy, výstavy, semináre	611 149	671 933
Služby v rámci skupiny (Pozn. M)	661 748	654 549
Školenie pracovníkov	39 126	34 338
Oprava, údržba a prenájom kancelárskej techniky	29 052	3 164
Registračné poplatky vakcíny	95 820	116 388
Ostatné	122 815	153 899
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	19 123	46 258
Dary a sponzoríng	11 500	33 908
Pokuty	0	10 166
Neodpočítaná DPH	6 000	999
Ostatné	1 623	1 185
Finančné náklady, z toho:	34 291	14 033
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	5 644	5 797
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	5 644	5 797
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	28 647	8 236
Poistenie a bankové poplatky	28 647	8 236
Nákladové úroky	-	-

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	11 256	10 184
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	11 256	10 184

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	642 118	x	x	640 777	x	x
teoretická daň	x	141 266	22%	x	140 970	22%
Daňovo neuznané náklady	331 932	73 025	11%	366 386	80 605	13%
Výnosy nepodliehajúce dani			0%			0%
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky			0%			0%
Umorenie daňovej straty			0%			0%
Zmena sadzby dane			0%			0%
Iné			0%			0%
Spolu	974 050	214 291	33%	1 007 163	221 575	35%
Splatná daň z príjmov	x	492 546	77%	x	261 352	41%
Odložená daň z príjmov	x	-278 255	-43%	x	-39 777	-6%
Celková daň z príjmov	x	214 291	33%	x	221 575	35%

17. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Sanofi Winthrop Industries, Francúzsko	Predaj služieb	7 025 100	6 274 400
sanofi-aventis Slovakia, s.r.o., Slovensko	Predaj služieb	127 285	165 300
Zentiva, a.s., Slovensko	Predaj služieb	1 133 438	1 242 894
sanofi-aventis Slovakia, s.r.o., Slovensko	Kreditné úroky - cashpooling	1 218	2 157
Sanofi Pasteur SA, Francúzsko	Predaj služieb	483 215	685 225
sanofi-aventis, Česká republika	Predaj služieb	-	4 702
sanofi-aventis, Česká republika	Nákup služieb ohľadne tvorby metodiky predaja	21 702	9 336
sanofi-aventis Slovakia, s.r.o., Slovensko	Nákup tovaru	119 150	194 088
SANOFI US SERVICES, USA	Nákup marketingových služieb ohľadne organizácie kongresov	2 286	5 591
SANOFI AVENTIS GROUP, Francúzsko	Nákup marketingových služieb ohľadne organizácie kongresov	40 171	83 004
Sanofi-Aventis Sp.z o.o, Poľsko	náklady na školenie	1 714	-
Zentiva, k.s., Česká republika	Licencia na software	400	400
Zentiva GROUP, a.s., Česká republika	Nákup - údržba SAP softvéru	80 003	88 700
Zentiva GROUP, a.s., Česká republika	Služby shared service	38 930	37 246
Zentiva Group, a.s., Česká republika	Refaktúrácia cestovných nákladov	-	5 021

Zentiva, a.s., Slovensko	Nákup marketingových služieb	553 158	630 602
Zentiva, a.s., Slovensko	Refaktúrácia prenájmu motorových vozidiel, tel.	1 634	-
SANOFI AVENTIS DEUTSCHLAND GMBH, Nemecko	Refaktúrácia telefónnych poplatkov	618	-
CARRAIG INSURANCE LIMITED, Írsko	Poistenie pre prípad škody	3 000	3 500
Genzyme Corporation, USA	Nákup marketingových služieb ohľadne organizácie kongresov	-	5 521
Genzyme Europe BV, Holandsko	Predaj služieb	909 390	1 054 276

18. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	615 183				615 183
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	61 518				61 518
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 424 864			419 202	1 844 066
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	419 202	427 827		-419 202	427 827
Vyplatené dividendy					0

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	615 183				615 183
Zákonný rezervný fond	61 518				61 518
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 179 271			245 593	1 424 864
Neuhrađená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	245 593	419 202		-245 593	419 202
Vyplatené dividendy					0

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 26.06.2015 a 27.06.2014 schválilo rozdelenie zisku za rok 2014 a 2013.

Vedenie spoločnosti navrhuje rozdeliť zisk za rok 2015 nasledovne:

Prevod na nerozdelený zisk vo výške 427 827 EUR.

19. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

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

Po 31. decembri 2015 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

Prehľad o peňažných tokoch
za rok končiaci: 31.12.2015
(v EUR)

Ozna- čenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	642 118	640 777
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	79 267	152 113
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	70 220	94 933
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		17 067
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-2 886	19 829
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	11 913	
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	1 238	22 544
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)		
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-1 218	-2 260
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	-323 626	-672 091
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-592 385	-940 694
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	280 672	268 603
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-11 913	
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	397 759	120 799
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)	1 218	2 260
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)		
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	398 977	123 059
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-385 267	14 603
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	13 710	137 662
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-11 463	-106 285
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru huteľného a nehmuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	-11 463	-106 285

	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	3	
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	3	
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru huteľného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	3	
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	2 250	31 377
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	99 521	68 144
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	101 771	99 521
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	101 771	99 521