

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2015

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo	Novartis Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) Galvaniho 15/A, 821 04 Bratislava
Dátum založenia	24. novembra 2006
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	10. januára 2007
Hospodárska činnosť	– kúpa tovaru (registrovaných a voľne predajných liekov) a jeho predaj iným subjektom s oprávnením obchodovať s liekmi (distribútori liekov a zdravotníckych pomôcok) – reklamná a propagačná činnosť v rozsahu voľnej živnosti – hlavne reklama na voľne predajné lieky – prieskumy trhu – činnosť zadávateľa pri vykonávaní klinických skúšaní liekov – veľkodistribúcia liekov – vykonávanie a organizovanie podujatí vzdelávacieho charakteru v oblasti zdravotníctva a liekov – služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov – – oprava, údržba a servis mechanických častí lekárskeho stroja, prístrojov a zariadení – výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied – opravy optických prístrojov

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 12. januára 2016 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

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 v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za skupinu s názvom Novartis Pharma AG, Basel, Švajčiarsko, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Novartis AG, Basel, Švajčiarsko.. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	134	149
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	141	143
počet vedúcich zamestnancov	23	18

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 12. januára 2016 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2015.

8. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2015

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
Novartis Pharma AG	1 990 640	99,95	99,95	0
Novartis AG	996	0,05	0,05	0
Spolu	1 991 636	100,00%	100,00%	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**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.

Účtovníctvo Spoločnosť vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod).

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci, kedy sa majetok uvedie do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa 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	3	lineárna	33,33

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci, kedy sa majetok uvedie do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania. Výnimku tvoria počítače, ktoré sa na základe internej smernice odpisujú 3 roky, aj keď ich obstarávací cena neprevyší 1 700 EUR.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Výpočtová technika – počítače	3	lineárna	33,33
Stroje, prístroje a zariadenia, ostatný samostatný hnutelný majetok	3 – 7	lineárna	33,33 – 14,29
Inventár	10	lineárna	10

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, 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.

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 ich predajom.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny 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 sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) 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.

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 alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok príslúcha. 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.

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky, odmeny zamestnancov, výkony v rámci klinických štúdií, rabaty a skontá a ostatné prevádzkové náklady.

i) 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.

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych 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.

k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

m) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

n) Cudzía mena

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

o) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

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 liekov a refakturácie nákladov súvisiacich s poskytovaním služieb materskej spoločnosti.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2015	0	2 005	0	0	0	0	0	2 005
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	2 005	0	0	0	0	0	2 005
Oprávky								
Stav k 1.1.2015	0	2 005	0	0	0	0	0	2 005
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	2 005	0	0	0	0	0	2 005
Opravné položky								
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2014	0	2 005	0	0	0	0	0	2 005
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	2 005	0	0	0	0	0	2 005
Oprávky								
Stav k 1.1.2014	0	2 005	0	0	0	0	0	2 005
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	2 005	0	0	0	0	0	2 005
Opravné položky								
Stav k 1.1.2014	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2014	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0

a	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvie- ratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2014	0	0	965 717	0	0	0	0	0	965 717
Prírastky	0	0	0	0	0	0	234 486	0	234 486
Úbytky	0	0	0	0	0	0	-4 501	0	-4 501
Presuny	0	0	220 465	0	0	0	-220 465	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	1 186 182	0	0	0	9 520	0	1 195 702
Oprávky									
Stav k 1.1.2014	0	0	452 609	0	0	0	0	0	452 609
Prírastky	0	0	167 824	0	0	0	0	0	167 824
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	620 433	0	0	0	0	0	620 433
Opravné položky									
Stav k 1.1.2014	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
Stav k 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2014	0	0	513 108	0	0	0	0	0	513 108
Stav k 31.12.2014	0	0	565 749	0	0	0	9 520	0	575 269

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených odcudzením a vandalizmom, vodou z vodovodných zariadení a živelnými rizikami do výšky 292 710 EUR (2014: 270 994 EUR).

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
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	810 084	1 462 383	735 156	74 928	1 462 383
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	810 084	1 462 383	735 156	74 928	1 462 383

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v nadmernosti zásob v dôsledku expirácie liekov.

Zásoby spoločnosti sú poistené v rámci globálnej zmluvy na úrovni skupiny Novartis.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2014	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2014
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	183 393	810 084	183 393	0	810 084
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	183 393	810 084	183 393	0	810 084

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2015
Krátkodobé pohľadávky z ob- chodného styku, z toho:	694	87 414	0	0	88 108
Pohľadávky voči prepojeným účtov- ným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči pre- pojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	694	87 414	0	0	88 108
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtov- ným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči pre- pojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, čle- nom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	694	87 414	0	0	88 108

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2014	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2014
Krátkodobé pohľadávky z ob- chodného styku, z toho:	0	694	0	0	694
Pohľadávky voči prepojeným účtov- ným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči pre- pojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	694	0	0	694
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtov- ným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej	0	0	0	0	0

účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	0	694	0	0	694

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok k 31. decembru 2015 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	18 251 643	1 025 866	19 277 509
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	4 843 682	0	4 843 682
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	13 407 961	1 025 866	14 433 827
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	228 718	0	228 718
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	213 682	0	213 682
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	15 036	0	15 036
Krátkodobé pohľadávky spolu	18 480 361	1 025 866	19 506 227

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	18 730 136	93 158	18 823 294
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	18 730 136	93 158	18 823 294
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	6 128 916	0	6 128 916
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	5 437 362	0	5 437 362
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	665 584	0	665 584
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	25 970	0	25 970
Krátkodobé pohľadávky spolu	24 859 052	93 158	24 952 210

Inou krátkodobou pohľadávkou v Spoločnosti je najmä účet zriadený na sledovanie refundácie DPH zo zahraničia.

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 60 dní.

5. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2015
Dlhodobý majetok	56 746	0	0	-44 833
Zásoby	810 084	0	0	1 550 491
Pohľadavky	0	0	0	0
Rezervy	3 226 497		0	3 300 901
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužitá daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	0	0	0	0
Celkom	4 093 327	0	0	4 806 559
Sadzba dane z príjmov (v %) *	22%			22%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	900 532			1 057 443
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	900 532	0	-487 256	1 057 443
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0

6. Krátkodobé pôžičky

Prehľad krátkodobých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma v EUR k 31.12.2015	Suma v EUR k 31.12.2014
a	b	c	d	f	g
Dlhodobé pôžičky, z toho:				0	0
				0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				0	5 437 362
Cash – pooling (pozn. 5 v pasívach)	EUR	EONIA +/- 25bps	Na požiadanie	0	5 437 362
				0	0
Spolu				0	5 437 362

7. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Pokladnica, ceniny	5 200	15 307
Bežné bankové účty	6 427	10 550
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	612 848	1 606 979
Spolu	624 475	1 632 836

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. Spoločnosť má bankovú záruku voči Colnému úradu Bratislava vo výške 500 000 EUR.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	47 168	51 367
Konferencie a iné podujatia	9 800	0
Nájomné vrátane prevádzkových nákladov	37 286	33 941
Predplatné odbornej tlačie	82	1 212
Poistenie majetku, domény, ostatné	0	16 214
Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 108 611	1 484 071
Refaktúracia marketingovej podpory	395 603	382 960
Refaktúracia nákladov na klinické štúdie	713 008	1 101 111
Spolu	1 155 779	1 535 438

PASÍVA**1. Vlastné imanie**

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania a	Stav k 1.1.2015 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2015 f
Základné imanie	1 991 636	0	0	0	1 991 636
Zákonný rezervný fond	31 743	0	0	80 574	112 317
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	1 530 915	1 530 915
Neuhradená strata minulých rokov	-618 955	0	0	0	-618 955
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 611 489	3 449 085	0	-1 611 489	3 449 085
Vlastné imanie spolu	3 015 913	3 449 085	0	0	6 464 998

Položka vlastného imania a	Stav k 1.1.2014 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2014 f
Základné imanie	1 991 636	0	0	0	1 991 636
Zákonný rezervný fond	31 743	0	0	0	31 743
Neuhradená strata minulých rokov	-338 427	0	0	-280 528	-618 955
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-280 528	1 611 489	0	280 528	1 611 489
Vlastné imanie spolu	1 404 424	1 611 489	0	0	3 015 913

Spoločnosť zatiaľ nemá rozhodnutie valného zhromaždenia o rozdelení zisku. Účtovný zisk za rok 2014 vo výške 1 611 489 EUR by mal byť rozdelený nasledovne:

Účtovný zisk	2014
Prídel do zákonného rezervného fondu	80 574
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 530 915
Spolu	1 611 489

O rozdelení účtovného zisku za rok 2015 vo výške 4 084 999 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Štatutárny orgán navrhuje vysporiadať zisk za rok 2015 nasledovne:

- použiť na prídel do zákonného rezervného fondu vo výške 5% z čistého zisku
- previesť na účet: „Nerozdelený zisk minulých rokov“.

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k 1.1.2015 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2015 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 909 986	4 394 474	3 644 298	265 688	4 394 474
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>707 139</i>	<i>91 754</i>	<i>641 015</i>	<i>66 124</i>	<i>91 754</i>
Mzdy na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	159 474	91 754	154 933	4 541	91 754
Nevyfakturované dodávky	547 665	0	486 082	61 583	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>3 202 847</i>	<i>4 302 720</i>	<i>3 003 283</i>	<i>199 564</i>	<i>4 302 720</i>
Nevyfakturované dodávky	0	1 141 422	0	0	1 141 422
Odmeny pracovníkom	1 107 597	893 353	1 082 678	24 919	893 353
Zľavy a ostatné	2 095 250	2 267 945	1 920 605	174 645	2 267 945
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	3 909 986	4 394 474	3 644 298	265 688	4 394 474

V súvislosti so zmenou daňovej legislatívy došlo v roku 2015 ku zmene vykazovania niektorých zákonných rezerv do ostatných rezerv.

Názov položky a	Stav k 1.1.2014 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2014 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 470 563	3 909 986	2 336 729	133 834	3 909 986
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>634 752</i>	<i>707 139</i>	<i>580 116</i>	<i>54 636</i>	<i>707 139</i>
Mzdy na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	112 758	159 474	98 237	14 521	159 474
Nevyfakturované dodávky	521 994	547 665	481 879	40 115	547 665
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 835 811</i>	<i>3 202 847</i>	<i>1 756 613</i>	<i>79 198</i>	<i>3 202 847</i>
Odmeny pracovníkom	1 055 845	1 107 597	1 055 845	0	1 107 597
Zľavy a ostatné	779 966	2 095 250	700 768	79 198	2 095 250
		0	0		
Rezervy spolu	2 470 563	3 909 986	2 336 729	133 834	3 909 986

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2015 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	49 720	0	0	49 720
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	49 720	0	0	49 720
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	25 557 543	18 843	25 576 386
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	21 909 740	0	21 909 740
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	3 647 803	18 843	3 666 646
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	8 325 854	0	8 325 854
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	6 792 852	0	6 792 852
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	366 631	0	366 631
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	212 101	0	212 101
Daňové záväzky a dotácie	0	0	954 270	0	954 270
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	33 883 397	18 843	33 902 240

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	do jedného roka	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	59 771	0	0	59 771
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	59 771	0	0	59 771
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	40 062 117	59 719	40 121 836
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	40 062 117	59 719	40 121 836
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 101 252	0	1 101 252
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	444 604	0	444 604
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	230 806	0	203 806
Daňové záväzky a dotácie	0	0	425 842	0	425 842
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	41 163 369	59 719	41 223 088

Závazky nie sú kryté záložným právom a nie je založený žiadny majetok spoločnosti, obdobne ako tomu bolo aj v roku 2014.

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Začiatkový stav sociálneho fondu	59 771	52 461
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	32 304	37 273
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	32 304	37 273
Čerpanie sociálneho fondu	42 355	29 963
Konečný zostatok sociálneho fondu	49 720	59 771

5. Krátkodobé pôžičky

Prehľad krátkodobých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma v EUR k 31.12.2015	Suma v EUR k 31.12.2014
a	b	c	d	f	g
Dlhodobé pôžičky, z toho:				0	0
				0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				6 792 852	0
Cash - pooling	EUR	EONIA +/- 25bps	Na požiadanie	6 792 852	0
				0	0
Spolu				6 792 852	0

Spoločnosť vstúpila do skupinovej cash-poolingovej siete v priebehu roku 2012 (Pozn. 6 v aktívach).

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**VÝNOSY****1. Tržby za vlastné výkony a tovar/čistý obrat**

Tržby za vlastné výkony a tovar/čistý obrat podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Všeobecná medicína		Predaj onkologického tovaru		Predaj tovaru OTC	
Oblasť odbytu	2015	2014	2015	2014	2015	2014
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	46 368 490	45 035 646	28 024 942	22 871 698	10 429 470	10 960 861
Švajčiarsko, Rakúsko, Slovin- sko, USA, ČR	235 659	123 354	494 407	63 302	0	0
Spolu	46 604 149	45 159 000	28 519 349	22 935 000	10 429 470	10 960 861

	Marketingová podpora		Klinické štúdie		Spolu	
Oblasť odbytu	2015	2014	2015	2014	2015	2014
h	i	j	k	l		
Slovensko	0	0	0	0	84 822 902	78 868 205
Švajčiarsko, Rakúsko, Slovin- sko, USA, ČR	27 626 916	32 571 137	4 318 354	5 580 795	32 675 336	38 338 588
Spolu	27 626 916	32 571 137	4 318 354	5 580 795	117 498 238	117 206 793

2. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2015	2014
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 145 088	17 255
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	150	3 401
Refinacovanie nákladov na EU projekt	1 113 926	0
Predaj majetku spoločnosti - divízia OTC	880 022	0
Ostatné	150 990	13 854
Finančné výnosy, z toho:	1 587	2 417
Kurzové zisky, z toho:	1 587	2 367
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 022	-403
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	50
Výnosové úroky	0	50

3. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2015	2014
Tržby za vlastné výrobky	0	66 666
Tržby z predaja služieb	35 338 201	38 151 932
Tržby za tovar	82 160 037	78 988 195
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	17 305
Čistý obrat celkom	117 498 238	117 224 098

V roku 2015 došlo k reklasifikácii účtu 601 – Tržby z predaja vlastných výrobkov na účet 604 – Tržby z predaja tovaru. Najvýznamnejšou položkou dosahovaných tržieb v spoločnosti sú tržby dosahované z predaja liekov.

Medzi služby patria najmä refaktúracie nákladov súvisiacich s poskytovaním služieb materskej spoločnosti, najmä refaktúracie za klinické skúšky a refaktúracie za marketing.

Čistý obrat za rok 2015 sa počíta podľa novej metodiky, t.j. berú sa do úvahy iba výnosy z predaja vlastných výrobkov, tovaru a služieb.

Comment [FZ1]: Nekonzistentná metóda vycislenia cisteho obratu. Navrhujem spraviti konzistentnou, poprípade napísať pod tabuľku ktore účty sa považujú za čistý obrat.

Comment [JA(-B2)]: Vypocet cisteho obratu je v poriadku a takisto je uvedený postup pod tabuľkou

NÁKLADY**4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti**

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	16 803 380	16 721 406
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>26 400</i>	<i>26 400</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	26 400	26 400
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>16 776 980</i>	<i>16 695 006</i>
Klinické štúdie	5 478 337	6 879 359
Reklama	2 704 465	2 182 768
Kongresy, sympózia	1 279 992	1 235 487
Operatívny leasing	990 137	979 730
Reprezentačné náklady	333 446	596 332
Externí pracovníci	28 047	49 388
Cestovné náklady	604 397	575 020
Marketingové služby	763 666	950 654
Prenájom priestorov	586 576	554 402
Poradenské služby	457 201	177 890
Daňové poradenstvo	56 324	123 212
Telefónne poplatky	137 453	151 967
IT služby	214 739	316 256
Nábor zamestnancov	144 349	119 546
Školenie	105 576	127 330
IMS Data	148 761	129 035
Ostatné	2 743 514	1 546 630
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 332 203	1 448 395
Manká a škody	699 841	806 476
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	152 170	0
Zmluvné pokuty a penále a úroky z omeškania	5 803	20 122
Dary	152 450	435 602
Ostatné	321 939	186 195
Finančné náklady, z toho:	133 996	124 400
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>3 305</i>	<i>3 376</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	320	- 560
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>130 691</i>	<i>121 024</i>
Nákladové úroky	2 012	2 213
Ostatné	128 679	118 812

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Osobné náklady, z toho:	8 200 171	9 657 243
Mzdy	6 095 393	7 353 473
Ostatné náklady na závislú činnosť	105 474	143 338
Sociálne poistenie	1 285 256	1 402 831
Zdravotné poistenie	550 923	592 533
Sociálne zabezpečenie	163 125	165 068

6. Dane z príjmov

Prechod od teoretickej k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

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:	4 921 088			2 116 727		
teoretická daň		1 082 639	22%		465 680	22%
Daňovo neuznané náklady	1 769 836	389 364		179 809	39 558	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		1 472 003	30%		505 238	24%
Splatná daň z príjmov		1 628 914	33%		992 494	47%
Odložená daň z príjmov		- 156 911	-3%		-487 256	-23%
Celková daň z príjmov		1 472 003	30%		505 238	24%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Prenajatý majetok	325 350	325 350
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	3 175 757	3 644 920

Spoločnosť má v nájme (operatívny leasing) motorové vozidlá od spoločnosti Arval Slovakia s.r.o., STRADA BUSINESS SERVICES spol. s r.o. a ALD Automotive s.r.o. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú. Aktuálna hodnota motorových vozidiel v nájme bez DPH je 3 175 757 EUR.

Spoločnosť má v nájme administratívne a skladové priestory od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená do 31. augusta 2015 s možnosťou výpovede v určených prípadoch. Ročná hodnota nájomnej zmluvy je 325 350 EUR .

Spoločnosť má v nájme aj niektoré kancelárske zariadenia, ktorých obstarávacía cena je 10 712 EUR.

2. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) 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 príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

VI. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Za rok 2014 ani za rok 2015 neboli členom štatutárnych orgánov Spoločnosti vyplatené žiadne príjmy vyplývajúce z členstva v orgánoch Spoločnosti. Za rok 2014 a 2015 poberali iba príjmy vyplývajúce z pracovno – právneho vzťahu, ktorých výška je k nahliadnutiu v účtovných záznamoch priamo v sídle Spoločnosti.

VII. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria materská spoločnosť, konatelia a sesterské spoločnosti.

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje predstavenstvo. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie	
		2015	2014
Nákup zásob a služieb	Materská účtovná jednotka	77 473 743	73 797 114
	Sesterské účtovné jednotky	12 248 023	12 336 092
Predaj zásob	Sesterské účtovné jednotky	730 067	6 349 621
Nákup služieb		0	0
Predaj služieb	Materská účtovná jednotka	29 063 171	31 881 053
	Sesterské účtovné jednotky	6 491 290	0
Závazky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	20 376 972	35 605 456
	Sesterské účtovné jednotky	1 517 018	283 974
Pohľadávky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	4 143 313	5 680 256
	Sesterské účtovné jednotky	700 369	487 398
Poskytnuté pôžičky – cash pooling	Materská účtovná jednotka	0	5 437 362
Prijaté pôžičky – cash pooling	Materská účtovná jednotka	6 792 852	0
Nákladové úroky	Materská účtovná jednotka	1 988	2 027
Výnosové úroky	Materská účtovná jednotka	0	50
Licencie		0	0
Vklad do základného imania		0	0
Poskytnutie záruk a garancií		0	0
Iné		0	0

VIII. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. decembri 2015 do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015.

IX. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2015 EUR	2014 EUR
Výsledok hospodárenia pred zdanením	4 921 088	2 116 727
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	174 838	167 824
Odpis zásob	699 841	806 476
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	87 414	690
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	727 227	626 691
Zmena stavu rezerv	484 488	1 439 423
Úrokové náklady (netto)	2 012	2 163
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	152 020	- 3 401
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	7 248 928	5 156 593
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	388 280	-2 140 389
Úbytok (prírastok) zásob	-5 076 806	424 750
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-14 733 011	6 783 532
Prevádzkové peňažné toky	-12 172 609	10 224 486
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-12 172 609	10 224 486
Prevádzkové peňažné toky	-12 172 609	10 224 486
Zaplatené úroky	-2 012	-2 213
Prijaté úroky	0	50
Zaplatená daň z príjmov	-1 019 654	-616 857
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-13 194 275	9 605 466
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	- 44 450	- 229 985
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	150	3 401
Poskytnuté pôžičky	5 437 362	-5 437 362
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	5 393 062	-5 663 946
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	-2 829
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	6 792 852	-2 308 426
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	6 792 852	-2 311 255
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	1 008 361	1 630 265
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 632 836	2 571
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	624 475	1 632 836

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu zostavenia účtovnej závierky, 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.