

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2015

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Johnson & Johnson, s.r.o.
Karadžičova 12
821 08 Bratislava

Spoločnosť Johnson & Johnson, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 5. marca 1993 a do Obchodného registra bola zapísaná 19. marca 1993.(Obchodný register Okresného súdu Okresný Súd Bratislava I., oddiel Sro, vložka č.4598/B).

Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- podnikateľské poradenstvo
- organizovanie sympózií, konferencií, školení, výstav a veľtrhov
- zabezpečovanie činností konsignačných skladov
- reklamná, propagačná a inzerčná činnosť
- nákup, predaj a sprostredkovanie v oblasti spotrebného tovaru
- veľkoobchod s farmaceutickými výrobkami
- veľkodistribúcia zdravotníckych pomôcok
- prenájom hnuťelných vecí
- montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených technických zariadení – elektrických
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti
- prieskum trhu a verejnej mienky

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 30.9.2015 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 najväčšiu skupinu s názvom Johnson & Johnson, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje Johnson & Johnson so sídlom Plaza, New Brunswick NJ08933, USA. 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	80	79
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	100	82
počet vedúcich zamestnancov	8	12

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 30.9.2015 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2015.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Konateľ:	Ing. Jiří Šlesinger	Ing. Jiří Šlesinger
Prokuristi:	RNDr. Vladimír Devečka, CSc. Ing. Jana Kučerová Ing. Iveta Bodnárová	RNDr. Vladimír Devečka, CSc. Ing. Jana Kučerová Ing. Iveta Bodnárová

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2015 a k 31. decembru 2014:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Johnson&Johnson s.r.o.	6 639	100%	100%	0
Spolu	6 639	100%	100%	0

V priebehu roka 2015 nenastali žiadne zmeny v štruktúre spoločníkov Spoločnosti.

9. Divízie Spoločnosti

Spoločnosť sa skladá z divízií – Medical Devices & Diagnostics, Janssen, Vision Care a Consumer Healthcare.

Spotrebný sektor – podporuje zdravie svojimi výrobkami z oblasti kozmetiky, osobnej hygieny a voľne predajných liekov. Distribúcia týchto produktov ku konečným spotrebiteľom je zabezpečovaná prostredníctvom obchodných reťazcov, veľkoobchodnej a maloobchodnej siete a prostredníctvom lekární. Spotrebný sektor sa špecializuje hlavne na nasledujúce kategórie: starostlivosť o dieťa; dámska hygiena; ústna hygiena; starostlivosť o oči, liečba alergií a iné.

Sektor pre zdravotnícke a diagnostické zariadenia a potreby – ponúka pre oblasť zdravotníctva široké spektrum najmodernejších zdravotníckych prostriedkov a lekárskech technológií – dezinfekcie, chirurgické šicie materiály, kardiologické stenty a katétre, kĺbové náhrady, artroskopické prístroje, laparoskopické nástroje, neurochirurgické implantáty, nástroje pre miniinvazívnu chirurgiu, sterilizátory a radu kvalitných služieb s cieľom liečiť a skvalitňovať život pacientov.

Sektor farmaceutický poskytuje vysoko inovatívne lieky a rovnako aj služby vysokej kvality. Lieky tejto divízie sa zameriavajú hlavne na liečbu ochorení v nasledovných terapeutických oblastiach: psychiatria,

onkológia, hematoonkológia, imunologická liečba v dermatológii, infekčné ochorenia, ale aj antikoncepcia, hormonálna substitučná liečba, liečba plesňových infekcií, demencie, ADHD (porucha pozornosti a hyperaktivita).

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.

Zmeny metódy, dôvod zmeny a ich vplyv na vlastné imanie, hospodársky výsledok, celkovú výšku majetku a záväzkov sú podrobne popísané nižšie (v relevantných častiach).

Spoločnosť sa k 1.1.2014 zlúčila so spoločnosťou Synthes Slovakia, s.r.o. a stala sa jej právnym nástupcom, ktorý prevzal po zanikajúcej spoločnosti všetky záväzky a pohľadávky. Dopad na jednotlivé položky predstavoval nárast:

Záväzky z obchodného styku a iné záväzky	+3 233 902 EUR	Pozn. F2, F3
Vnútropodnikové požičky	+5 350 000 EUR	Splatené v priebehu roka 2014
Vlastné imanie	+1 047 674 EUR	Pozn. F1
Pohľadávky a iný majetok	+6 425 401 EUR	Pozn. E
Peňažné prostriedky	+175 670 EUR	Pozn. E7

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 prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 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	5	Rovnomerne	20

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 prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania. Výnimku tvoria počítače s predpokladanou dobou používania 3 roky a nižšou cenou ako 1 700 EUR, ktoré sa považujú za dlhodobý hmotný majetok a odpisujú sa podľa odpisového plánu.

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	30	Rovnomerne	3,3
Sklenné priečky	7	Rovnomerne	14,29
Samostatný hnuťelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	1 - 6	Rovnomerne	16,7 – 100
<i>PC a notebooky</i>	3 - 4	Rovnomerne	25,0 - 33,3
<i>Dopravné prostriedky</i>	4	Rovnomerne	25,0
<i>Nábytok</i>	8	Rovnomerne	12,5
<i>PC, notebooky, ktorého obstarávacia cena neprevyšuje 1 700 EUR</i>	3	Rovnomerne	33,3

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 zahrňuje 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. Pri prijíme zásob na sklad sa používa systém štandardných cien, ubytky zásob sa účtuje v cenách, v ktorých sa zásoby oceňujú na sklade.

Obstarávacia cena zásob sa v analytickej evidencii rozdeľuje na vopred stanovenú cenu (štandardnú cenu) podľa internej smernice a odchýlku od skutočnej ceny obstarania. Pri vyskladnení sa táto odchýlka rozpúšťa do nákladov predaných zásob spôsobom záväzne stanoveným spoločnosťou podľa interných smerníc.

Spoločnosť oceňuje zásoby štandardnou cenou. Vzniknuté odchýlky od štandardnej ceny sa zúčtujú do výkazu ziskov a strát.

Vedľajšie náklady na obstaranie a odchýlky od štandardných cien sa rozpúšťajú do nákladov takto:

% oceňovacieho rozdielu (OR) = (počiatočný stav OR + prírastok OR / (počiatočný stav zásob + prírastok zásob))
Oceňovací rozdiel (OR) = skutočná spotreba x % OR

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.

Divízia Consumer a OTC	individuálny prístup
Divízia Vision Care	100 % k pohľadávkam po splatnosti viac ako 120 dní
Súkromné nemocnice	100 % k pohľadávkam po splatnosti viac ako 180 dní, príp. individuálny prístup
Štátne nemocnice	individuálny prístup
Divízia Janssen	opravné položky k pohľadávkam sa netvoria

Vzhľadom k tomu, že divízia Janssen funguje na princípe zero margin, kde všetky náklady sú prefaktúrované materskej spoločnosti, tak opravné položky k pohľadávkam nie sú tvorené.

Pri individuálnom prístupe Spoločnosť posudzuje každú pohľadávku jednotlivo z pohľadu rizika jej nevymožiteľnosti, pričom berie do úvahy všetky známe informácie a okolnosti súvisiace s jej nezaplatením a pravdepodobnosťou návratnosti.

Spoločnosť posudzuje každú pohľadávku voči štátnym nemocniciam individuálne z pohľadu jej vymožiteľnosti pričom berie do úvahy pomalšiu dobu splatnosti ktorá je viac než jeden rok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

e) Finančné účty

Finančné účty tvoria 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 prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu 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 najmä na nevyčerpané dovolenky so zdravotným a sociálnym poistením, odmeny pracovníkom, overenie účtovnej závierky, daňové poradenstvo, rabat odberateľom, akciové opcie a nevyfakturované dodávky. V súvislosti so zmenou daňovej legislatívy došlo v roku 2015 ku zmene vykazovania niektorých zákonných rezerv do ostatných rezerv.

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.

Členom vedenia a vybraným zamestnancom je priznané právo k budúcemu nadobudnutiu opcií na akcie materskej spoločnosti. Nadobudnutie akcií je zdaňované v súlade s daňovými predpismi platnými v Slovenskej republike. Náklady spojené s úhradami akcií sú Spoločnosti prefakturované materskou spoločnosťou Johnson & Johnson.

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,

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) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

o) Cudzia 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 banku 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.

p) 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.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja farmaceutických výrobkov a zdravotníckych pomôcok a z predaja služieb, najmä marketingovej podpory.

q) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

Zmena porovnateľných údajov sa týka transakcií voči spriazneným stranám, ktoré sú uvedené v poznámkach v časti VII bod 1 a rezerv, ktoré sú uvedené v poznámkach v časti III Pasíva bod 4, táto zmena bola z titulu zmien v daňovej legislatíve.

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	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 k 1.1.2015	0	105 220	3 450 536	0	0	0	10 527	0	3 566 283
Prírastky	0	0	0	0	0	0	869 416	0	869 416
Úbytky	0	0	409 423	0	0	0	10 527	0	419 950
Presuny	0	0	793 834	0	0	0	-793 834	0	0
Stav k 31.12.2015	0	105 220	3 834 947	0	0	0	75 582	0	4 015 749
Oprávky									
Stav k 1.1.2015	0	52 621	2 393 192	0	0	0	0	0	2 445 813
Prírastky	0	15 036	661 338	0	0	0	0	0	676 374
Úbytky	0	0	409 423	0	0	0	0	0	409 423
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	67 657	2 645 107	0	0	0	0	0	2 712 764
Opravné položky									
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2015	0	52 599	1 057 344	0	0	0	10 527	0	1 120 470
Stav k 31.12.2015	0	37 563	1 189 840	0	0	0	75 582	0	1 302 985

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	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 k 1.1.2014	0	105 220	3 913 419	0	0	0	74 291	0	4 092 930
Prírastky	0	0	1 051 929	0	0	0	786 069	0	1 837 998
Úbytky	0	0	2 364 645	0	0	0	0	0	2 364 645
Presuny	0	0	849 833	0	0	0	-849 833	0	0
Stav k 31.12.2014	0	105 220	3 450 536	0	0	0	10 527	0	3 566 283
Oprávky									
Stav k 1.1.2014	0	37 585	2 532 155	0	0	0	0	0	2 569 740
Prírastky	0	15 036	2 225 682	0	0	0	0	0	2 240 718
Úbytky	0	0	2 364 645	0	0	0	0	0	2 364 645
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	52 621	2 393 192	0	0	0	0	0	2 445 813
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
Presuny	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	67 635	1 381 264	0	0	0	74 291	0	1 523 190
Stav k 31.12.2014	0	52 599	1 057 344	0	0	0	10 527	0	1 120 470

Prírastky dlhodobého hmotného majetku v bežnom období sú ovplyvnené zlúčením so spoločnosťou Synthes Slovakia, s.r.o. k 1.1.2014 v zostatkovej hodnote 331 057 EUR.

Spoločnosť vyradila majetok v obstarávacej cene 1 918 092 EUR k 30 júnu 2014 z dôvodu predaja spoločnosti GMED Healthcare BVBA.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou až do výšky 14 030 535 USD (2014: 10 000 000 USD).

Spoločnosť môže majetkom voľne disponovať bez akéhokoľvek obmedzenia.

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu bežného 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 vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2015
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	97 176	116 278	49 216	0	164 238
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	97 176	116 278	49 216	0	164 238

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 vyraďenia 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	487 156	0	389 980	0	97 176
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	487 156	0	389 980	0	97 176

Spoločnosť nemá uzatvorenú poisťnú zmluvu pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou priamo s poisťovňou, keďže poisťné je zahrnuté v poplatkoch platených spoločnosti spravujúcej zásoby Spoločnosti. Spoločnosť je oprávnená so zásobami voľne disponovať, neviaže sa k nim žiadne záložné právo.

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 opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2015
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	54 694	0	392	0	54 302
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	54 694	0	392	0	54 302
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	54 694	0	392	0	54 302

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2014	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2014
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	570 561	1 529	517 396	0	54 694
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	570 561	1 529	517 396	0	54 694
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	570 561	1 529	517 396	0	54 694

Spoločnosť rozpustila v roku 2014 opravnú položku tvorenú k pohľadávkam vo výške 517 396 EUR nakoľko došlo k dohode o úhrade pohľadávok voči ktorým bola uvedená opravná položka vytvorená. Uvedené pohľadávky boli uhradené v rámci Skupiny spoločnosťou LifeScan Europe, Švajčiarsko.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti 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:	22 246 267	27 974 315	50 220 582
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	8 298 485	517 000	8 815 485
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	13 947 782	27 457 315	41 405 097
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	2 898 928	0	2 898 928
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 334 987	0	2 334 987
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	476 257	0	476 257
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	87 684	0	87 684
Krátkodobé pohľadávky spolu	25 145 195	27 974 315	53 119 510

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:	20 841 471	31 879 466	52 720 937
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	12 793 949	0	12 793 949
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	8 047 522	31 879 466	39 926 988
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 690 101	0	1 690 101
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 387 104	0	1 387 104
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	99	0	99
Daňové pohľadávky a dotácie	3 020	0	3 020
Pohľadávky z derivátových operácií	8 098	0	8 098
Iné pohľadávky	291 780	0	291 780
Krátkodobé pohľadávky spolu	22 531 572	31 879 466	54 411 038

Spoločnosť eviduje k 31. decembru 2015 pohľadávky po lehote splatnosti vo výške 27 974 tis. EUR (2014: 31 879 tis. EUR) z obchodnej činnosti (najmä voči rôznym nemocniciam). Takmer všetky tieto pohľadávky vznikli z titulu predaja tovaru v rokoch 2012 až 2015. Spoločnosť očakáva splatenie týchto pohľadávok po splatnosti v blízkej budúcnosti a považuje tieto pohľadávky za návratné. Manažment Spoločnosti sa preto rozhodol neúčtovať o opravnej položke k týmto pohľadávkam z obchodného styku. Spoločnosť je oprávnená svojimi pohľadávkami voľne disponovať.

5. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2015	k 31.12.2014	k 31.12.2015	k 31.12.2014
Dlhodobé pôžičky, z toho:						0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:						2 334 987	1 387 104
J.C.General Services CVBA, Belgium	EUR	0	na požiadanie	2 334 987	1 387 104	2 334 987	1 387 104
Spolu						2 334 987	1 387 104

Spoločnosť poskytla pôžičku bez zabezpečenia.

6. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6.

7. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať s výnimkou colnej zábezpeky vo výške 331 939 EUR (rok 2014: 331 939 EUR).

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Pokladnica, ceniny	301	2 752
Bežné bankové účty	1 305 341	2 120 496
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1 305 642	2 123 248

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:	9 916	44 479
nájomné	0	30 050
poistenie	0	12 599
predplatné-web stránky	9 785	0
iné	131	1 830
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 250 637	3 001 025
Dofakturácia MS IV. Q.	1 215 268	2 462 951
Zero margin	0	538 074
Ostatné	35 369	0
Spolu	1 260 553	3 045 504

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti VIII bod 1.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2015	2014
Začiatočný stav sociálneho fondu	24 967	25 676
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	17 126	18 834
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	17 126	18 834
Čerpanie sociálneho fondu	10 565	19 543
Konečný zostatok sociálneho fondu	31 528	24 967

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2015:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	31 528	0	0	31 528
Závazky zo sociálneho fondu	0	31 528	0	0	31 528
Dlhodobé záväzky spolu	0	31 528	0	0	31 528
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	19 994 271	448 606	20 442 877
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	19 350 231	420 462	19 770 693
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	644 040	28 144	672 184
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	19 664 355	0	19 664 355
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	19 400 000	0	19 400 000
Závazky voči zamestnancom	0	0	3 738	0	3 738
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	0	0	0
Daňové záväzky a dotácie	0	0	232 239	0	232 239
Závazky z derivátových operácií	0	0	28 378	0	28 378
Iné záväzky	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	39 658 626	448 606	40 107 232

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	Spolu závazky
Dlhodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé závazky, z toho:	0	24 967	0	0	24 967
Závazky zo sociálneho fondu	0	24 967	0	0	24 967
Dlhodobé závazky spolu	0	24 967	0	0	24 967
Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	21 008 437	2 141 496	23 149 933
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	19 956 553	2 141 496	22 098 049
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	1 051 884	0	1 051 884
Ostatné krátkodobé závazky, z toho:	0	0	19 923 768	0	19 923 768
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	19 000 000	0	19 000 000
Daňové závazky a dotácie	0	0	923 768	0	923 768
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné závazky	0	0	0	0	0
Krátkodobé závazky spolu	0	0	41 120 164	1 663 537	43 073 701

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2015 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2015
Dlhodobé rezervy, z toho:	210 587	13 763	0	51 163	173 187
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	210 587	13 763	0	51 163	173 187
Rezerva na akciové opcie	210 587	13 763	0	51 163	173 187
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 420 831	2 474 371	2 420 831	0	2 474 371
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	786 138	113 232	786 138	0	113 232
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	127 560	113 232	127 560	0	113 232
Rezerva na nedodané tovary a služby	658 578	0	658 578	0	0
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	1 634 693	2 361 139	1 634 693	0	2 361 139
Rezerva na bonusy	688 033	683 117	688 033	0	683 117
Rabat odberateľom	924 768	1 097 065	924 768	0	1 097 065
Ostatné	21 892	22 593	21 892	0	22 593
Rezerva na nedodané tovary a služby	0	558 364	0	0	558 364
Rezervy spolu	2 631 418	2 488 134	2 420 831	51 163	2 647 558

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

a	Stav k 1.1.2014 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2014 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	125 933	129 339	0	44 685	210 587
<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>125 933</i>	<i>129 339</i>	<i>0</i>	<i>44 685</i>	<i>210 587</i>
Rezerva na akciové opcie	125 933	129 339	0	44 685	210 587
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 152 933	2 420 831	2 152 933	0	2 420 831
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 109 576</i>	<i>786 138</i>	<i>1 109 576</i>	<i>0</i>	<i>786 138</i>
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	105 570	127 560	105 570	0	127 560
Rezerva na nedodané tovary a služby	1 004 006	658 578	1 004 006	0	658 578
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 043 357</i>	<i>1 634 693</i>	<i>1 043 357</i>	<i>0</i>	<i>1 634 693</i>
Rezerva na bonusy	548 811	688 033	548 811	0	688 033
Rabat odberateľom	494 546	924 768	494 546	0	924 768
Ostatné	0	21 892	0	0	21 892
Rezervy spolu	2 278 866	2 550 170	2 152 933	44 685	2 631 418

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

5. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Men a	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k		Suma istiny v mene EUR k	
				31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014
Dlhodobé pôžičky, z toho:						0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:						19 400 000	19 000 000
J.C.General Services CVBA, Belgium	EUR	0,176	15.07.2015	0	19 000 000	0	19 000 000
J.C.General Services CVBA, Belgium	EUR	0,007	22.01.2016	19 400 000	0	19 400 000	0
Dlhodobé finančné výpomoci, z toho:						0	0
Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:						0	0
Spolu						19 400 000	19 000 000

Úvery sú poskytnuté Spoločnosti bez zabezpečenia. Účelom pôžičiek je zabezpečiť Spoločnosť dostatkom peňažných prostriedkov na prevádzkové účely. Splatnosť týchto pôžičiek bola predĺžená do 21.7.2016.

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	106 685 807	100 842 444
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	17 302 839	14 165 736
Tržby za tovar	89 382 968	86 676 708
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	169 426	963 974
Čistý obrat celkom	106 855 233	101 806 418

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Predaj tovaru		Predaj služieb		Spolu	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Slovensko	63 968 354	62 090 250	192 345	172 683	64 160 699	62 262 933
Česká republika	12 660 203	12 778 348	87 158	2 332 203	12 747 361	15 110 551
Švajčiarsko	177 875	437 563	9 680 508	4 403 617	9 858 383	4 841 180
Belgicko	0	0	6 622 170	6 395 202	6 622 170	6 395 202
Írsko	0	0	26 474	223 827	26 474	223 827
Maďarsko	12 576 535	11 259 021	9 447	0	12 585 982	11 259 021
USA	0	0	341 054	425 889	341 054	425 889
Chorvátsko	0	0	206 240	114 442	206 240	114 442
Slovinsko	0	0	137 444	74 994	137 444	74 994
Iné	0	111 526	0	22 879	0	134 405
Spolu	89 382 967	86 676 708	17 302 840	14 165 736	106 685 807	100 842 444

3. 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:	130 672	938 113
Predaj materiálu	0	0
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	10 382	107 331
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	73 028	796 603
Ostatné	47 262	34 179
Finančné výnosy, z toho:	283 799	132 777
Kurzové zisky, z toho:	245 045	106 916
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	643	16 588
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	38 754	25 861
Výnosové úroky	38 754	25 861
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho	0	0

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	9 515 888	6 945 146
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>41 600</i>	<i>51 690</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	41 000	51 690
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	600	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>9 474 288</i>	<i>6 893 456</i>
Daňové poradenstvo	45 285	9 500
Opravy a udržovanie	103 756	159 348
Cestovné	312 169	311 745
Reprezentačné	795 230	966 943
Náklady na inzerciu, reklamu a promotion	4 189 099	1 490 599
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	62 681	124 883
Služby shared service centra	128 008	0
Služby IT	121 994	176 400
Prieskum trhu	263 981	71 207
Výdaje na štúdie	18 052	572 756
Personálny leasing	228 999	214 616
Nájomné	479 868	370 627
Semináre a kongresy	217 152	165 071
Telefón a poštovné	95 117	91 030
Školenie zamestnancov	86 758	95 467
Preklady a tlmočenie	13 876	21 999
Distribúcia a náklady na skladovanie	1 828 043	1 340 949
Leasing vozidiel	266 120	234 007
Prenájom prístrojov	0	213 205
Ostatné	218 100	263 104
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	527 562	650 225
Predaj materiálu	0	0
Manká a škody	190 767	183 560
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	739 693
Odpis pohľadávky	90	756
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	3 478	-513 466
Dary	85 466	92 485
Členské príspevky	31 287	17 842
Poistné	158 234	62 837
Ostatné	58 240	66 518
Finančné náklady, z toho:	519 409	314 173
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>430 732</i>	<i>202 327</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>88 677</i>	<i>111 846</i>
Úroky z pôžičiek v rámci skupiny	64 965	80 568
Bankové poplatky	23 712	31 278

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Osobné náklady, z toho:	4 715 425	5 337 727
Mzdy	3 148 573	3 515 257
Zákonné zdravotné poistenie	297 943	299 247
Zákonné sociálne poistenie	750 817	754 104
Sociálne zabezpečenie	518 092	769 119

6. 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	-949 131		478 274	-470 857
Zásoby	-97 176		-138 420	-235 596
Pohľadavky	-2 160		0	-2 160
Rezervy	-1 843 489		-562 669	-2 406 157
Daňové straty	0		0	0
Nevyužité daňové odpočty	0		0	0
Ostatné	-1 374		-61 380	-62 754
Celkom	-2 893 330	0	-284 195	-3 177 524
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%			22%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	636 533		62 523	699 055
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	-636 533		-62 523	-699 055

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015			2014		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 371 884			3 342 115		
teoretická daň		301 814	22%		735 265	22%
Daňovo neuznané náklady	1 062 150	233 673		2 034 279	447 541	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		-1 105 417	-243 192	
Iné	695 686	153 051		0	0	
Spolu		688 538	50%		939 615	28%
Splatná daň z príjmov		751 061	55%		1 227 318	37%
Odložená daň z príjmov		-62 523	5%		-287 703	9%
Celková daň z príjmov		688 538	50%		939 615	28%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

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.

1. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Spoločnosť má v nájme na operatívny leasing osobné automobily a tiež prenajaté kancelárske a skladové priestory na Karadžičovej ulici. Nájomná zmluva na tieto kancelárske a skladové priestory je uzavretá na dobu 7 rokov. Výška nákladov na operatívny leasing a nájomného za prenajaté priestory je uvedená v tabuľke nižšie. Výška nájomného za prenajaté priestory je upravovaná vždy k 1.1. nasledujúceho roka v súlade s indexom rastu spotrebiteľských cien pre Eurozónu.

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Majetok v nájme (kancelárske a skladové priestory)	366 771	364 717
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	26 975	221 620

Častka za rok 2015 reprezentuje ročné nájomné, vrátane prevádzkových nákladov. Zmluva o nájme kancelárskych a skladových priestor je platná do 30.9.2018. Zmluvy o operatívnom prenájme sú platné do roku 2018.

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

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.

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Transakcie so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2015	2014
Predaj tovaru	Johnson & Johnson, s.r.o.	12 660 203	12 778 348
	JOHNSON & JOHNSON KFT.	12 576 535	11 259 021
	CILAG GMBH INTERNATIONAL	177 875	437 563
Predaj služieb	CILAG GMBH INTERNATIONAL	7 511 314	2 508 049
	JANSSEN PHARMACEUTICA NV	3 679 186	4 865 603
	Janssen Sciences Ireland UC	178 751	165 445
	JANSSEN R&D, LLC	246 825	314 352
	Johnson & Johnson, s.r.o.	87 158	2 332 203
	Synthes GMBH	1 363 296	1 883 793
	GMED Healthcare BVBA	3 645 199	1 529 599
	JOHNSON&JOHNSON S.E.D.O.O.	206 240	0
	JOHNSON&JOHNSON S.E.	137 444	0
	Ostatné	55 081	188 155
Nákup zásob	JANSSEN PHARMACEUTICA NV	11 606 836	8 751 579
	JANSSEN PHARMACEUTICAL	1 330 509	0
	CILAG GMBH INTERNATIONAL	44 053 348	36 261 796
	Johnson & Johnson, s.r.o.	6 190 921	18 275 380
	Janssen Sciences Ireland UC	913 423	627 920
	GMED Healthcare BVBA	19 370 705	8 498 966
	Synthes GMBH	3 943 513	7 441 479
Nákup služieb	Johnson & Johnson, s.r.o.	907 497	535 452
	Lifescan Europe	0	224 090
	W125 JOHNSON & JOHNSON	209 729	139 930
	JANSSEN PHARMACEUTICA NV	46 863	89 354
	GMED Healthcare BVBA	88 965	0
	J.C.General Services CVBA, Belgium	72 259	0
	Johnson&Johnson Medical GmbH	110 545	0
	Synthes GMBH	9 644	0
	Ostatné	49 016	26 592

	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Závazky z obchodného styku	CILAG GMBH INTERNATIONAL	9 660 672	8 415 314
	JANSSEN PHARMACEUTICA NV	4 036 139	4 014 886
	JANSSEN PHARMACEUTICAL	487 682	0
	JANSSEN R&D, LLC	323 277	93 793
	Johnson & Johnson, s.r.o.	1 569 119	1 801 663
	W125 JOHNSON & JOHNSON	22 747	27 008
	J.C.General Services CVBA, Belgium	17 277	5 336
	GMED Healthcare BVBA	2 515 784	1 977 676
	Synthes GMBH	1 078 519	5 218 437
	Johnson&Johnson Medical GmbH	50 334	0
	Lifescan Europe	0	51 751
	Ostatné	9 143	4 226

Spriaznená osoba		Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Pohľadávky z obchodného styku	JANSSEN PHARMACEUTICA NV	1 326 747	1 222 514
	CILAG GMBH INTERNATIONAL	2 443 795	3 483 900
	Janssen Sciences Ireland UC	80 300	29 186
	JANSSEN PHARMACEUTICAL	30 704	24 855
	Johnson & Johnson, s.r.o.	2 174 149	1 617 812
	JANSSEN R&D, LLC	68 667	
	JOHNSON&JOHNSON S.E.D.O.O.	11 766	0
	JOHNSON&JOHNSON S.E.	7 844	0
	Synthes GMBH	740 438	346 838
	JOHNSON & JOHNSON KFT.	1 414 075	1 325 349
	GMED Healthcare BVBA	0	4 740 331
	Ostatné	0	3 164
Poskytnuté pôžičky	J.C.General Services CVBA, Belgium	2 334 987	1 387 104
Prijaté pôžičky	J.C.General Services CVBA, Belgium	19 400 000	19 000 000
Johnson & Johnson, s.r.o. je materská spoločnosť. Ostatné spríaznené osoby sú ostatné spríaznené strany.			

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Členovia štatutárnych orgánov nepoberajú v roku 2014 a 2015 z titulu výkonu svojich funkcií žiadne príjmy lebo výhody.

VIII. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 133 298	0	0	0	1 133 298
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 164	0	0	0	1 164
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	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
Nerozdelený zisk minulých rokov	26 018 543	0	0	2 402 499	28 421 042
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 402 500	683 345	0	-2 402 499	683 346
Vlastné imanie spolu	29 562 144	683 345	0	0	30 245 489

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	262 298	871 000	0	0	1 133 298
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	664	500	0	0	1 164
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	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
Nerozdelený zisk minulých rokov	23 462 383	176 674	0	2 379 486	26 018 543
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 379 486	2 402 500	0	-2 379 486	2 402 500
Vlastné imanie spolu	26 111 470	3 450 674	0	0	29 562 144

Prírastky vlastného imania Spoločnosti, okrem výsledku hospodárenia bežného obdobia, predstavujú vlastné imanie zlúčenej Spoločnosti Synthes Slovakia k 1.1.2014.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2014

Účtovný zisk za rok 2014 vo výške 2 402 500 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2014
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	2 402 500
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	2 402 500

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2015

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk vo výške 683 346 EUR za rok 2015 nasledovne:

Názov položky	2015
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	683 346
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	683 346

X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami 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,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti 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, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2015	2014
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 371 884	3 342 115
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	668 980	787 449
Odpis zásob	190 769	183 560
Odpis pohľadávky	90	757
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-392	-515 867
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	67 062	-389 980
Zmena stavu rezerv	16 140	352 552
Úrokové náklady (netto)	26 211	54 707
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-73 028	-56 910
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty prijaté zo zlúčenia so Synthes Slovakia, s.r.o.	0	176 674
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 267 716	3 935 057
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	2 157 444	-16 593 218
Úbytok (prírastok) zásob	-1 658 842	-1 473 035
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-2 613 575	-1 726 593
Iné	-20 279	3 207
Prevádzkové peňažné toky	132 464	-15 854 582
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	132 464	-15 854 582
Zaplatené úroky	-64 965	-80 568
Prijaté úroky	38 754	25 861
Zaplatená daň z príjmov	-1 945 273	-176 849
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	-1	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-1 839 021	-16 086 138
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-838 717	-1 107 538
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	73 028	796 603
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-765 689	-310 935
Názov položky	2015	2014
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	871 500
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	400 000	14 600 000
Splátky dlhodobých záväzkov	0	

Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	400 000	15 471 500
Názov položky	2015	2014
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-2 204 710	-925 573
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	3 510 352	4 435 925
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 305 642	3 510 352