

KONSOLIDOVANÁ VÝROČNÁ SPRÁVA ZA ROK 2015



31.7.2016

KONSOLIDOVANÁ VÝROČNÁ SPRÁVA ZA ROK 2015

Konsolidovaná výročná správa spoločnosti TRANSMEDIC SLOVAKIA, s.r.o. a jej dcérskych spoločností popisuje základné informácie o spoločnostiach a vývoj ich ekonomických ukazovateľov v jednom celku.

Správa o overení súladu
konsolidovanej výročnej správy s konsolidovanou účtovnou závierkou
v zmysle zákona č. 540/2007 Z.z. § - u 23 odsek 5
(Dodatok správy audítora)

Štatutárnemu orgánu účtovnej jednotky

Overili sme konsolidovanú účtovnú závierku spoločnosti TRANSMEDIC SLOVAKIA, s. r. o. k 31. decembru 2015, uvedenú v časti *Konsolidovaná účtovná závierka k 31.12.2015*, ku ktorej sme dňa 23. septembra 2016 vydali správu audítora v nasledujúcom znení:

Za rok končiaci sa k 31.12.2015 neboli auditované individuálne účtovné závierky týchto dcérskych spoločností: TS Construction & Rental s.r.o., TS Pharma, s.r.o., TS Palma, s.r.o. a TS Prior, s.r.o.. Podiel majetku týchto neauditovaných dcérskych spoločností na majetku konsolidovanej skupiny predstavuje spolu 2,8% a celkový podiel na výnosoch konsolidovanej skupiny za rok 2015 predstavuje 1,2%. Individuálnu účtovnú závierku dcérskej spoločnosti TRANSMEDIC INTERNATIONAL, s.r.o. overovala auditorská spoločnosť NEXIA AP a.s. Praha, auditorské oprávnenie KAČR č. 096. Podiel tejto dcéry na majetku konsolidovanej skupiny predstavuje 4,7% a podiel na výnosoch konsolidovanej skupiny 12,24%. Sme presvedčení, že získané auditorské dôkazy poskytujú dostatočný a primeraný základ na vyjadrenie nášho názoru.

Názor

Podľa nášho názoru, okrem prípadného vplyvu individuálnych účtovných závierok vyššie uvedených dcérskych spoločností, ktoré neboli auditované alebo boli auditované inými audítormi, konsolidovaná účtovná závierka zobrazuje verne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti TRANSMEDIC SLOVAKIA, s. r. o., a dcérskych spoločností k 31. decembru 2015 a výsledky ich hospodárenia a peňažné toky za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu v súlade s Medzinárodnými štandardami finančného výkazníctva, ako ich schválila EÚ.

II. Overili sme taktiež súlad konsolidovanej výročnej správy s vyššie uvedenou konsolidovanou účtovnou závierkou. Za správnosť zostavenia konsolidovanej výročnej správy je zodpovedný štatutárny orgán spoločnosti TRANSMEDIC SLOVAKIA, s. r. o. . Našou úlohou je vydať na základe overenia názor o súlade konsolidovanej výročnej správy s konsolidovanou účtovnou závierkou.

Overenie sme vykonali v súlade s Medzinárodnými auditorskými štandardami. Tieto štandardy požadujú, aby audítor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primeranú istotu, že informácie uvedené v konsolidovanej výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v konsolidovanej účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou. Informácie uvedené v konsolidovanej výročnej správe sme posúdili s informáciami uvedenými v konsolidovanej účtovnej závierke k 31. decembru 2015. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z konsolidovanej účtovnej závierky a účtovných kníh sme neoverovali. Sme presvedčení, že vykonané overovanie poskytuje primeraný podklad pre vyjadrenie názoru audítora.

Podľa nášho názoru sú uvedené účtovné informácie v konsolidovanej výročnej správe vo všetkých významných súvislostiach v súlade s hore uvedenou konsolidovanou účtovnou závierkou a táto poskytuje pravdivý a objektívny pohľad na finančnú situáciu k 31. decembru 2015, na výsledky jej hospodárenia za rok končiaci k danému dátumu.

20.decembra 2016
Ing. Eva Kútiková
Licencia SKAU č. 509
Športová ul. č. 1037/34
976 13 Slovenská Ľupča



KONSOLIDOVANÁ VÝROČNÁ SPRÁVA ZA ROK 2015

PROFIL MATERSKEJ SPOLOČNOSTI

TRANSMEDIC SLOVAKIA, s.r.o. je súkromná spoločnosť pôsobiaca v oblasti zdravotníctva. Naša spoločnosť pôsobí v oblasti veľkodistribúcie liekov, zdravotníckych pomôcok, výživových doplnkov a doplnkového sortimentu.

Medzi naše hlavné činnosti patria služby v oblasti zásobovania lekárni, zdravotníckych zariadení a iných distribútorov, služby v oblasti skladovania a distribúcie tovaru, registrácie liekov, zdravotníckych pomôcok, výživových doplnkov a kozmetických prípravkov a dohľadu nad liekmi, marketingu výživových doplnkov a kozmetických prípravkov.

PROFIL DCÉRSKYCH SPOLOČNOSTÍ

TRANSMEDIC INTERNATIONAL s.r.o. je spoločnosť pôsobiaca v oblasti veľkodistribúcie liekov a je dcérskou spoločnosťou spoločnosti TRANSMEDIC SLOVAKIA, s.r.o. a plní funkciu detašovaného logistického centra, hlavne vzhľadom na to, že s výrobcami boli uzatvorené zmluvy na distribúciu tovaru tak v rámci SR, ako aj ČR.

Dcérske spoločnosti:

- TS Palma, s.r.o. – lekárenstvo vo verejnej lekárni
- TS Prior, s.r.o. – lekárenstvo vo verejnej lekárni
- TS Pharma, s.r.o. – sprostredkovanie obchodu
- TS Construction & Rental, s.r.o. – uskutočňovanie stavieb a ich zmien

predstavujú spolu 2,8% podiel majetku na majetku celej skupiny, čo nepredstavuje významný vplyv.

HISTÓRIA SPOLOČNOSTI

Spoločnosť TRANSMEDIC SLOVAKIA, s.r.o. bola založená v roku 1997 s cieľom dodávať dialyzačné produkty do zdravotníckych zariadení.

Nakoľko trh liekov ponúkal v roku 2003 mnohé možnosti, vedenie spoločnosti urobilo strategické rozhodnutie o rozšírení portfólia liekov a spoločnosť začala zásobovať lekárne. Ďalšou líniou, ktorou sa spoločnosť vybrala, bol pre-wholesaling.

V roku 2005 sme založili organizačnú zložku v Prahe s primeranými skladovacími priestormi a do predmetu činností spoločnosť zaradila novú činnosť, ktorou bolo prepúšťanie šarží.

Vznikom nového oddelenia v spoločnosti v roku 2006 sme začali poskytovať služby v oblasti registrácie liekov, zdravotníckych pomôcok, výživových doplnkov a kozmetických prípravkov, ako aj dohľadu nad liekmi.

V roku 2007 spoločnosť vytvorila vlastné marketingové oddelenie poskytujúce marketingovú podporu vybraných kvalitných kozmetických prípravkov.

Koncom roka 2007 spoločnosť kúpila areál, v ktorom dobudovala nový sklad spĺňajúci všetky podmienky správnej veľkodistribučnej praxe, ako aj administratívnu budovu. Sťahovanie spoločnosti bolo zrealizované v máji 2009.

Dňa 05.11.2008 spoločnosť získala certifikát EN ISO 9001:2000 pre oblasť veľkodistribúcie liekov, zdravotníckych pomôcok, výživových doplnkov, kozmetických výrobkov a poskytovanie s tým súvisiacich služieb.

Dňa 28.10.2009 bola spoločnosť recertifikovaná podľa požiadaviek normy EN ISO 9001:2008 pre oblasť veľkodistribúcie liekov, zdravotníckych pomôcok, výživových doplnkov, kozmetických výrobkov a poskytovanie s tým súvisiacich služieb.

Dňa 11.08.2010 nadobudlo právoplatnosť povolenie na výrobu v rozsahu úpravy balenia humánne vyrábaných liekov, čím sa rozšírila naša činnosť o ďalšiu službu, ktorú môžeme ponúknuť našim zákazníkom.

V roku 2012 spoločnosť založila internetový obchod – www.allpresan.sk

POSLANIE SPOLOČNOSTI

Poslanie spoločnosti TRANSMEDIC SLOVAKIA, s.r.o. v oblasti zdravotníctva smeruje k naplneniu trvalého cieľa, ktorým je poskytovať našim zákazníkom kvalitné riešenia, produkty a služby spĺňajúce požiadavky na kvalitu, flexibilitu, promptnosť a inteligenciu a prínos vyplývajúci z pridanej hodnoty širokej škály poskytovaných služieb a sortimentu tovaru.

VÍZIA SPOLOČNOSTI

Víziou našej spoločnosti je dosiahnutie vedúceho postavenia na trhu veľkodistribúcie liekov, zdravotníckych pomôcok, výživových doplnkov a kozmetických prípravkov.

PRINCÍPY SPOLOČNOSTI

Medzi základné princípy našej spoločnosti, ktorými sa pri našich činnostiach riadime, patria:

- nezávislosť,
- transparentnosť,
- objektivita,
- spolupráca,
- participácia,
- kreativnosť,
- efektívnosť.

POLITIKA KVALITY

Našej spoločnosti sa podarilo začiatkom roku 2008 úspešne zaviesť systém manažérstva kvality v súlade s požiadavkami normy EN ISO 9001:2001 pre oblasť veľkodistribúcie liekov, zdravotníckych pomôcok, výživových doplnkov, doplnkového sortimentu a poskytovanie s tým súvisiacich služieb. Dňa 11.11.2014 naša spoločnosť úspešne obstála aj pri recertifikácii systému podľa požiadaviek normy EN ISO 9001: 2008.

Politika kvality predstavuje pre nás strategický dokument, ktorým sa zaväzujeme riadiť sa pri svojej činnosti a rozvoji svojich činností. Kladieme si za cieľ viesť našu spoločnosť k trvalému rozvoju, plniť požiadavky zákazníka a zainteresovaných strán ako aj plniť požiadavky kladené na produkt a trvalo zlepšovať jeho kvalitu. Chceme sa stať spoločnosťou, ktorú zákazníci vyhľadajú a budú vyhľadávať, pretože poskytuje kvalitné a komplexné služby.

ZÁKLADNÉ ÚDAJE MATERSKEJ SPOLČNOSTI

Základné identifikačné údaje našej spoločnosti sú nasledovné:

Názov spoločnosti	TRANSMEDIC SLOVAKIA, s.r.o.
Sídlo spoločnosti	Lazovná 68, 974 01 Banská Bystrica
Právna forma	spoločnosť s ručením obmedzeným
Základné imanie	339 074,38 €
IČO	360 20 982
DIČ	20 200 86 134
IČ DPH	SK 20 200 86 134

Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu v Banskej Bystrici, oddiel Sro,
vložka číslo 4509/S

ORGÁNY SPOLOČNOSTI

Valné zhromaždenie spoločníkov

Najvyšším orgánom spoločnosti v zmysle úplného znenia spoločenskej zmluvy je Valné zhromaždenie spoločníkov.

Manažment spoločnosti

Spoločnosť navonok zastupuje konateľ spoločnosti.

Spoločnosť mala v roku 2015 vytvorenú organizačnú štruktúru, pozostávajúcu z nasledovných oddelení:

1. Oddelenie registrácií a dohľadu nad liekmi + oddelenie prebaľovania
2. Obchodné oddelenie + logistické oddelenie
3. Ekonomické oddelenie

PREDMET ČINNOSTI SPOLOČNOSTI

VEĽKODISTRIBÚCIA LIEKOV, ZDRAVOTNÍCKYCH POMÔCOK, VÝŽIVOVÝCH DOPLNKOV A KOZMETICKÝCH PRÍPRAVKOV

Jednou z aktivít našej spoločnosti je dynamicky sa rozvíjajúci import a export tovaru od partnerov z krajín Európskej únie. Mimo krajín európskej únie zabezpečuje naša spoločnosť aj preclievanie tovaru a komunikáciu s colnicou.

Spoločnosť zaisťuje v súlade s požiadavkami klientov skladovanie liekov a zdravotníckych pomôcok. Kvalitu skladovania, evidencie a expedície humánnych liekov za podmienok „Správnej veľkodistribučnej praxe“ zaručuje náš interný audit, audity dodávateľských partnerov, ako aj dozor štátnych kontrolných orgánov.

Spoločnosť TRANSMEDIC SLOVAKIA, s.r.o. zabezpečuje pre našich obchodných partnerov veľkodistribúciu tovaru do iných distribučných spoločností. Ďalej zabezpečuje distribúciu liekov do lekární po celom Slovensku vlastnými vozidlami alebo expresnou zásielkovou službou.

DOHĽAD NAD LIEKMI

Pre našich klientov poskytujeme služby za účelom zabezpečenia kvality pri dohľade nad liekmi (farmakovigilancii). Zabezpečujeme plnenie povinností držiteľa rozhodnutia o registrácii v oblasti dohľadu nad liekmi vo vzťahu k štátnemu ústavu pre kontrolu liečiv alebo k centrálne výrobcu pre dohľad nad liekmi, a to hlavne vymenovaním osoby zodpovednej za dohľad nad liekmi a hláseniami nežiaducich účinkov liekov. Asistujeme klientom pri registrácii ich spoločností na Eudravigilance a pri elektronickom hlásení nežiaducich účinkov.

OSTATNÉ SLUŽBY

Spoločnosť poskytuje služby v oblasti návrhu a výroby marketingových materiálov, vizitiek apod., tvorby webových stránok a ich spravovanie ako aj tvorby podporných softvérových programov.

VÝVOJ EKONOMICKÝCH UKAZOVATEĽOV

Konsolidovaný výkaz komplexného výsledku

Položka	Rok 2014 (v EUR)	Rok 2015 (v EUR)
Zisk / - strata pred zdanením	754 820	1 505 217
Zisk / - strata za rok	567 585	1 098 855
Ostatný komplexný výsledok za účtovné obdobie	-8 393	-157
Komplexný výsledok za účtovné obdobie	559 192	1 098 698

Konsolidovaný výkaz finančnej pozície

Položka	Rok 2014 (v EUR)	Rok 2015 (v EUR)
Dlhodobý majetok	4 325 303	2 478 676
Krátkodobý majetok	31 153 571	30 104 688
Aktíva celkom	35 478 874	32 583 364
Vlastné imanie	1 196 366	2 294 129
Dlhodobé záväzky	223 127	221 786
Krátkodobé záväzky	34 059 381	30 067 449
Vlastné imanie a záväzky celkom	35 478 874	32 583 364

Konsolidovaný výkaz peňažných tokov

Položka	Rok 2014 (v EUR)	Rok 2015 (v EUR)
Zisk / - strata pred zdanením za rok	754 820	1 505 217
Peňažné toky z prevádzkových činností pred zmenami pracovného kapitálu	1 515 458	2 162 885
Peňažné toky z prevádzkových činností	5 727 731	-6 031 462
Čisté peňažné toky z prevádzkových činností	5 318 758	-6 829 341
Čisté peňažné toky z investičných činností	453 506	524 862

Čisté peňažné toky z finančných činností	-5 506 096	6 345 807
Čisté zvýšenie/-zníženie peňazí a peňažných ekvivalentov	266 168	41 328
Zostatky na bankových účtoch a pokladničná hotovosť	627 104	665 918

Udalosti osobitného významu

Do dňa zostavenia konsolidovanej účtovnej závierky v materskej spoločnosti došlo k zmene spoločníkov a konateľov počnúc dátumom 27.6.2016.

Výskum a vývoj

Spoločnosť nevykazuje náklady na výskum a vývoj.



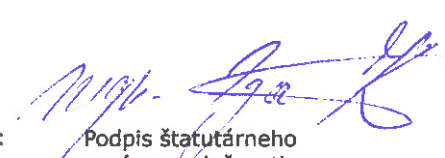
TRANSMEDIC SLOVAKIA, s.r.o.

Konsolidovaná účtovná závierka zostavená v súlade
s Medzinárodnými štandardami pre finančné výkazníctvo

k 31. decembru 2015

Zostavená dňa:

31.07.2016



Podpis štatutárneho
orgánu spoločnosti:

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a manažmentu obchodnej spoločnosti TRANSMEDIC SLOVAKIA, s. r. o.

Uskutočnili sme audit priloženej konsolidovanej účtovnej závierky obchodnej spoločnosti TRANSMEDIC SLOVAKIA, s. r. o. a dcérskych spoločností (ďalej len spoločnosť), ktorá obsahuje konsolidovanú súvahu k 31. decembru 2015, konsolidovaný výkaz súhrnných ziskov a strát, konsolidovaný výkaz zmien vo vlastnom imaní a konsolidovaný výkaz peňažných tokov za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, prehľad významných účtovných postupov a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu spoločnosti za konsolidovanú účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto konsolidovanej účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade s Medzinárodnými štandardami finančného výkazníctva, ako ich schválila EÚ, a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie konsolidovanej účtovnej závierky, aby neobsahovala významné nesprávnosti z dôvodu podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto konsolidovanú účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že konsolidovaná účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahŕňa vykonanie audítorských postupov s cieľom získať audítorské dôkazy o sumách a skutočnostiach zverejnených v konsolidovanej účtovnej závierke. Výber audítorských postupov závisí od úsudku audítora, vrátane posúdenia a zhodnotenia rizík, že konsolidovaná účtovná závierka obsahuje významné nesprávnosti z dôvodu podvodu alebo chyby. Pri hodnotení týchto rizík auditor posudzuje interné kontroly spoločnosti týkajúce sa zostavenia a verného zobrazenia konsolidovanej účtovnej závierky. Audit ďalej obsahuje zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných postupov a primeranosti významných účtovných odhadov, ktoré urobil štatutárny orgán, ako aj zhodnotenie prezentácie konsolidovanej účtovnej závierky ako celku.

Za rok končiaci sa k 31.12.2015 neboli auditované individuálne účtovné závierky týchto dcérskych spoločností: TS Construction & Rental s.r.o., TS Pharma, s.r.o., TS Palma, s.r.o. a TS Prior, s.r.o.. Podiel majetku týchto neauditovaných dcérskych spoločností na majetku konsolidovanej skupiny predstavuje spolu 2,8% a celkový podiel na výnosoch konsolidovanej skupiny za rok 2015 predstavuje 1,2%. Individuálnu účtovnú závierku dcérskej spoločnosti TRANSMEDIC INTERNATIONAL, s.r.o. overovala audítorská spoločnosť NEXIA AP a.s. Praha, audítorské oprávnenie KAČR č. 096. Podiel tejto dcéry na majetku konsolidovanej skupiny predstavuje 4,7% a podiel na výnosoch konsolidovanej skupiny 12,24%.

Sme presvedčení, že získané audítorské dôkazy poskytujú dostatočný a primeraný základ na vyjadrenie nášho názoru.

Názor

Podľa nášho názoru, okrem prípadného vplyvu individuálnych účtovných závierok vyššie uvedených dcérskych spoločností, ktoré neboli auditované alebo boli auditované inými audítormi, konsolidovaná účtovná závierka zobrazuje verne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti TRANSMEDIC SLOVAKIA, s. r. o., a dcérskych spoločností k 31. decembru 2015 a výsledky ich hospodárenia a peňažné toky za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu v súlade s Medzinárodnými štandardami finančného výkazníctva, ako ich schválila EÚ.

Banská Bystrica, 23. septembra 2016

Ing. Eva Kútiková
Zodpovedná audítorka
Licencia SKAU č. 509
Športová ul.1037/ 34
976 13 Slovenská Ľupča



Eva Kútiková

Obsah

Strana

Konsolidovaný výkaz komplexného výsledku	1
Konsolidovaný výkaz finančnej pozície	2
Konsolidovaný výkaz zmien vo vlastnom imaní	3
Konsolidovaný výkaz peňažných tokov	4
Poznámky ku konsolidovanej účtovnej závierke	5-25

Konsolidovaný výkaz komplexného výsledku

	Pozn.	Rok končiaci 31.12.2015 v EUR	Rok končiaci 31.12.2014 v EUR
Výnosy z predaja tovaru		109 465 136	94 647 774
Zmena stavu výrobkov a nedokončenej výroby		0	0
Ostatné prevádzkové výnosy	3	670 879	1 097 052
Náklady na obstaranie predaných zásob		-103 361 957	-88 880 771
Spotreba materiálu, energie a služieb	4	-3 304 733	-4 410 512
Mzdy a odvody	5	-883 787	-811 723
Odpisy, amortizácia a zníženie hodnoty majetku	9, 10	-180 227	-212 854
Ostatné prevádzkové náklady	6	-506 696	-427 947
Finančné výnosy	7	90 858	127 843
Finančné náklady	7	-484 256	-374 042
Zisk / - strata pred zdanením		1 505 217	754 820
Daň z príjmu	8	-406 362	-187 235
Zisk / - strata za rok		1 098 855	567 585
Ostatný komplexný výsledok za účtovné obdobie		-157	-8 393
Komplexný výsledok za účtovné obdobie		1 098 698	559 192
Pripadajúci na:			
Vlastníkov materskej spoločnosti		1 098 698	559 192
Menšinových vlastníkov		0	0

Poznámky na strane 5-25 sú neoddeliteľnou súčasťou tejto účtovnej závierky.

Konsolidovaný výkaz finančnej pozície

	Pozn.	31.12.20015 v EUR	31.12.20014 v EUR
Aktíva			
Dlhodobý majetok			
Nehnutelnosti, stroje a zariadenia	9	2 140 634	2 297 853
Nehmotný majetok	10		
Ostatné dlhodobé aktíva	12	274 974	1 973 638
Odložená daňová pohľadávka		18 766	12 373
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné		44 302	41 439
		<u>2 478 676</u>	<u>4 325 303</u>
Krátkodobý majetok			
Zásoby	13	4 657 191	5 501 573
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	14	24 182 046	24 343 831
Ostatné krátkodobé aktíva	14	599 533	681 063
Finančné deriváty			
Peniaze a peňažné ekvivalenty	15	665 918	627 104
		<u>30 104 688</u>	<u>31 153 571</u>
		<u>32 583 364</u>	<u>35 478 874</u>
Aktíva celkom			
Vlastné imanie a záväzky			
Vlastné imanie			
Základné imanie	16	339 076	339 076
Nerozdelený zisk	16	1 955 053	857 290
		<u>2 294 129</u>	<u>1 196 366</u>
Vlastné imanie pripadajúce na vlastníkov materskej spoločnosti		2 294 129	1 196 366
Menšinový podiel		0	0
Vlastné imanie celkom		<u>2 294 129</u>	<u>1 196 366</u>
Dlhodobé záväzky			
Úvery a pôžičky	17	104 150	146 343
Záväzky z finančného prenájmu	18	-	5 627
Odložený daňový záväzok	20	117 636	71 157
Rezervy			
		<u>221 786</u>	<u>223 127</u>
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky	19	18 580 741	28 892 236
Úvery a pôžičky	17	11 359 307	4 964 861
Rezervy		0	0
Záväzky z finančného prenájmu	18	5 627	6 446
Záväzok z dane z príjmu		121 774	195 838
Finančné deriváty		0	0
		<u>30 067 449</u>	<u>34 059 381</u>
Záväzky celkom			
		<u>30 289 235</u>	<u>34 282 508</u>
Vlastné imanie a záväzky celkom			
		<u>32 583 364</u>	<u>35 478 874</u>

Poznámky na strane 5-25 sú neoddeliteľnou súčasťou tejto účtovnej závierky.

Konsolidovaný výkaz zmien vo vlastnom imaní

	Podiel vlastníkov materskej spoločnosti			Menšinový Podiel	Celkom
	Základné imanie	Nerozdelený Zisk	Celkom		
	v EUR	v EUR	v EUR	v EUR	v EUR
Stav k 1.1.2014	339 075	388 173	727 248	-	727 248
Komplexný výsledok za účtovné obdobie	-	559 192	559 192	-	559 192
Zvýšenie základné imania vkladmi	1		1		1
Ostatné		5 840	5 840	-	5 840
Predaj dcérskej spoločnosti		-661	-661		-661
Vyplatené dividendy		-95 254	-95 254		-95 254
Stav k 31.12.2014	339 076	857 290	1 196 366	-	1 196 366
Stav k 1.1.2015	339 076	857 290	1 196 366	-	1 196 366
Komplexný výsledok za účtovné obdobie	-	1 098 698	1 098 698	-	1 098 698
Zvýšenie základné imania vkladmi	-		-		-
Ostatné		-935	-935	-	-935
Vyplatené dividendy		-	-		-
Stav k 31.12.2015	339 076	1 955 053	2 294 129	-	2 294 129

Poznámky na strane 5-25 sú neoddeliteľnou súčasťou tejto účtovnej závierky.

Konsolidovaný výkaz peňažných tokov

	Pozn.	Rok končiaci 31.12.2015 v EUR	Rok končiaci 31.12.2014 v EUR
Prevádzkové činnosti			
Zisk / - strata pred zdanením za rok		1 505 217	754 820
Upravený o:			
Odpisy hmotného a amortizácia nehmotného majetku	9,10	180 227	212 854
Strata / - zisk z predaja dlhodobého majetku		-972	-10 083
Zrušenie zníženia hodnoty - / + zníženie hodnoty pohľadávok a zásob	4,6	119 492	319 246
Ostatné položky nepeňažného charakteru			
Úroky účtované do výnosov	7	-90 858	-135 421
Úroky účtované do nákladov	7	449 779	374 042
Peňažné toky z prevádzkových činností pred zmenami pracovného kapitálu		2 162 885	1 515 458
Zvýšenie - / + zníženie stavu zásob		844 382	491 474
Zníženie + / - zvýšenie stavu pohľadávok a ostatných krátkodobých aktív		1 283 261	-1 989 364
Zníženie - / + zvýšenie stavu záväzkov		-10 321 990	5 710 163
Peňažné toky z prevádzkových činností		-6 031 462	5 727 731
Zaplatená daň z príjmov		-438 958	-170 352
Prijaté úroky		90 858	135 421
Zaplatené úroky		-449 779	-374 042
Čisté peňažné toky z prevádzkových činností		-6 829 341	5 318 758
Investičné činnosti			
Príjmy z predaja dlhodobého majetku		1 000	16 723
Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek		546 650	550 682
Obstaranie dlhodobého majetku		-22 788	-113 899
Čisté peňažné toky z investičných činností		524 862	453 506
Finančné činnosti			
Príjmy z úverov a pôžičiek		6 352 253	
Splátky úverov a pôžičiek			-5 489 770
Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania			
Splátky záväzkov z finančného prenájmu		-6 446	-16 326
Výplata podielov na zisku			
Čisté peňažné toky z finančných činností		6 345 807	-5 506 096
Čisté zvýšenie / - zníženie peňazí a peňažných ekvivalentov		41 328	266 168
Peniaze a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	15	627 104	360 936
Dopady kurzových zmien		-2 514	
Peniaze a peňažné ekvivalenty na konci roka	15	665 918	627 104
Zostatky na bankových účtoch a pokladničná hotovosť		665 918	627 104

Poznámky ku konsolidovanej účtovnej závierke

1. Informácie o spoločnosti

TRANSMEDIC SLOVAKIA, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) je súkromná spoločnosť pôsobiaca v oblasti zdravotníctva. Spoločnosť pôsobí v oblasti veľkodistribúcie liekov, zdravotníckych pomôcok, výživových doplnkov a doplnkového sortimentu.

Medzi hlavné činnosti Spoločnosti patria služby v oblasti zásobovania lekárni, zdravotníckych zariadení a iných distribútorov, služby v oblasti skladovania a distribúcie tovaru, registrácie liekov, zdravotníckych pomôcok, výživových doplnkov a kozmetických prípravkov a farmakovigilanciu. Spoločnosť sa zúčastňuje aj na centrálnom nákupe, pri ktorom fakturuje tovar zdravotným poisťovniam a tento dodáva do poisťovňou určených lekární. Spoločnosť poskytuje služby v oblasti výroby, presnejšie v rozsahu prebaľovania (úpravy vonkajšieho balenia produktov).

Spoločnosť je spoločnosťou s ručením obmedzeným registrovanou v Slovenskej republike. Spoločnosť bola založená 1.5.1997 a zapísaná do obchodného registra 22.5.1997 (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel Sro, vložka č. 4509/S). IČO Spoločnosti je 36 020 982.

Adresa sídla Spoločnosti a hlavné miesto podnikania je Lazovná 68, 974 01 Banská Bystrica, Slovenská republika

Štatutárny orgán - konateľ
MUDr. Peter Findo

2. Významné účtovné zásady***Vyhlásenie o súlade s predpismi***

Táto konsolidovaná účtovná závierka je zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo (IFRS), ktoré obsahujú štandardy a interpretácie schválené Radou pre Medzinárodné účtovné štandardy a Komisiou pre interpretáciu Medzinárodných štandardov pre finančné vykazovanie a ktoré boli prijaté Európskou úniou (EU).

Od 1.1.2005 vyžaduje zmena slovenského Zákona o účtovníctve, aby Skupina zostavovala konsolidovanú účtovnú závierku v súlade s IFRS prijatými v rámci EU.

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Spoločnosť vedie svoje účtovníctvo a zostavuje nekonsolidovanú účtovnú závierku v súlade s účtovnými zásadami a požiadavkami slovenského Zákona o účtovníctve. Niektoré z týchto zásad sa odlišujú od IFRS.

Konsolidovaná účtovná závierka je vypracovaná na základe historických obstarávacích cien s výnimkou precenenia nehnuteľností na reálnu hodnotu. V ďalšom texte sú uvedené základné účtovné zásady.

Konsolidovaná účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Skupiny.

Údaje v tejto konsolidovanej účtovnej závierke sú vykázané v EUR, pokiaľ nie je uvedené inak.

Poznámky ku konsolidovanej účtovnej závierke

Zmeny účtovných zásad

Používané účtovné zásady sú konzistentné s účtovnými zásadami použitými v konsolidovanej účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2014, okrem nasledovných prípadov:

Spoločnosť aplikovala nasledujúce nové a novelizované štandardy IFRS a interpretácie IFRIC k 1. januáru 2015, všetky prijaté v rámci Európskej únie (ďalej ako „EÚ“):

- Dodatky k IAS 19 „Zamestnanecké požitky“ – Plány definovaných požitkov: príspevky zamestnancov, prijaté EÚ dňa 17. Decembra 2014 (účinnosť pre účtovné obdobie začínajúce sa 1. februára 2015 alebo neskôr)
- Ročné vylepšenia IFRS (vydané v decembri 2013)

Uplatnenie týchto dodatkov k existujúcim štandardom nespôsobilo žiadne zmeny v účtovných zásadách spoločnosti.

Štandardy, interpretácie a dodatky k vydaným štandardom, ktoré boli vydané, nie sú však účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2015, a ktoré sa spoločnosť rozhodla k skoršiemu dátumu neprijíť:

- IFRS 7 Finančné nástroje: zverejňovanie – Dodatok vyžadujúci dodatočné zverejnenia k prvotnej aplikácii IFRS 9 (účinné aplikáciou IFRS 9, táto úprava zatiaľ nebola schválená EÚ)
- IFRS 7 Finančné nástroje: zverejňovanie – Dodatok vyžadujúci dodatočné zverejnenia k zabezpečovaciemu účtovníctvu z hľadiska na aplikáciu IFRS 9 (účinné aplikáciou IFRS 9, táto úprava zatiaľ nebola schválená EÚ)
- IFRS 9 Finančné nástroje: klasifikácia a oceňovanie (účinné pre účtovné obdobie začínajúce 1. januára 2018 alebo neskôr)
- IFRS 10 Konsolidovaná účtovná závierka – Dodatok týkajúci sa predaja alebo vkladu majetku medzi investorom a jeho pridruženým alebo spoločným podnikom (dátum účinnosti nebol stanovený, táto úprava zatiaľ nebola schválená EÚ)
- IFRS 10 Konsolidovaná účtovná závierka – Dodatok týkajúci sa aplikácie výnimky z konsolidácie (účinné pre účtovné obdobie začínajúce 1. januára 2016 alebo neskôr, táto úprava zatiaľ nebola schválená EÚ)
- IFRS 11 Spoločné dohody – Dodatok týkajúci sa účtovania o obstaraní podielu na spoločnej prevádzke (účinné pre účtovné obdobie začínajúce 1. januára 2016 alebo neskôr)
- IFRS 12 Zverejňovanie podielov v iných účtovných jednotkách – Dodatok týkajúci sa aplikácie výnimky z konsolidácie (účinné pre účtovné obdobie začínajúce 1. januára 2016 alebo neskôr, táto úprava zatiaľ nebola schválená EÚ)
- IFRS 14 Časové rozlíšenie v regulovaných odvetviach (účinné pre prvú účtovnú závierku podľa IFRS pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2016 alebo neskôr, tento štandard zatiaľ nebol schválený EÚ)
- IFRS 15 Výnosy zo zmlúv so zákazníkmi (účinné pre prvú účtovnú závierku podľa IFRS pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2018 alebo neskôr, tento štandard zatiaľ nebol schválený EÚ)
- IFRS 16 Lízingy (účinné pre prvú účtovnú závierku podľa IFRS pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2019 alebo neskôr, tento štandard zatiaľ nebol schválený EÚ)
- IAS 1 Prezentácia účtovnej závierky – Dodatok vychádzajúci z iniciatívy pre zverejňovanie (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2016 alebo neskôr)
- IAS 7 Výkazy peňažných tokov – Dodatok vychádzajúci z iniciatívy pre zverejňovanie (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2017 alebo neskôr, táto úprava zatiaľ nebola schválená EÚ)
- IAS 12 Dane z príjmov – Dodatok týkajúci sa vykazovania odloženej daňovej pohľadávky k nerealizovaným stratám účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2017 alebo neskôr, táto úprava zatiaľ nebola schválená EÚ)
- IAS 16 Nehnuteľnosti, stroje a zariadenia – Dodatok týkajúci sa vyjasnenia akceptovateľných odpisových metód (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2016 alebo neskôr)

Poznámky ku konsolidovanej účtovnej závierke

- IAS 16 Nehnuteľnosti, stroje a zariadenia – Dodatok prinášajúci plodiace rastliny do pôsobnosti IAS 16 metód (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2016 alebo neskôr)
- IAS 27 Individuálna účtovná závierka – Dodatok znovu zavádzajúci metódu vlastného imania ako možnosť pre účtovanie podielov v dcérskych, spoločných a pridružených spoločnostiach v individuálnej účtovnej závierke spoločnosti (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2016 alebo neskôr)
- IAS 28 Investície do pridružených a spoločných podnikov – dodatok týkajúci sa predaja alebo vkladu majetku medzi investorom a jeho pridruženým alebo spoločným podnikom (dátum účinnosti nebol stanovený, táto úprava zatiaľ nebola schválená EÚ)
- IAS 28 Investície do pridružených a spoločných podnikov – dodatok týkajúci sa aplikácie výnimky z konsolidácie (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2016 alebo neskôr, táto úprava zatiaľ nebola schválená EÚ)
- IAS 38 Nehmotný majetok – Dodatok týkajúci sa vyjasnenia akceptovateľných odpisových metód (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2016 alebo neskôr)
- IAS 39 Finančné nástroje: vykazovanie a oceňovanie – dodatok stanovujúci výnimky pri aplikácii IFRS 9 pre zabezpečovacie účtovníctvo (účinné aplikáciou IFRS 9, táto úprava zatiaľ nebola schválená EÚ)
- IAS 41 Poľnohospodárstvo – dodatok prinášajúci plodiace rastliny do pôsobnosti IAS 16 (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2016 alebo neskôr)
- Ročné vylepšenia IFRS (vydané v septembri 2014)

Významné účtovné posúdenia a odhady

Zostavenie účtovnej závierky v súlade s IFRS si vyžaduje použitie odhadov a predpokladov, ktoré ovplyvňujú vykazované hodnoty majetku a záväzkov k dátumu zostavenia účtovnej závierky ako aj vykazované hodnoty výnosov a nákladov počas obdobia, za ktoré je účtovná závierka zostavená. Hoci tieto odhady robí vedenie Spoločnosti a Skupiny podľa svojho najlepšieho poznania aktuálnych udalostí, skutočné výsledky sa v konečnom dôsledku môžu od týchto odhadov líšiť. Najvýznamnejšie odhady sa týkajú stanovenia doby životnosti dlhodobého hmotného majetku, vyčíslenia zníženia hodnoty dlhodobého majetku a odhadu vymožitelnosti obchodných pohľadávok.

Odložené daňové pohľadávky sa vykážu v rozsahu, v akom je pravdepodobné, že sa vytvorí dostatočný daňový základ, voči ktorému sa odložené daňové pohľadávky budú dať využiť. Na určenie hodnoty vykazanej odloženej daňovej pohľadávky je potrebný významný úsudok vedenia spoločnosti, ktorý závisí od načasovania a úrovne budúcich daňových základov spolu s plánovanými budúcimi daňovými stratégiami.

Základ konsolidácie

Konsolidovaná účtovná závierka obsahuje účtovné závierky Spoločnosti a subjektov, ktoré kontroluje (dcérske spoločnosti). Spoločnosť kontroluje tie subjekty, v ktorých má právo riadiť finančnú a prevádzkovú politiku subjektu tak, aby z ich činností získavala úžitky.

Akvízie spoločností sa účtujú použitím nákupnej metódy účtovania, oceňovaním majetku a záväzkov reálnou hodnotou pri ich akvizícii. Výsledky dcérskych spoločností, ktoré Spoločnosť počas roka získala alebo predala, sa zahrnú do konsolidovaného výkazu ziskov a strát od dátumu obstarania v prípade obstarania, resp. do dátumu predaja v prípade predaja.

Poznámky ku konsolidovanej účtovnej závierke

Podnikové kombinácie

Podnikové kombinácie, ako ich definuje IFRS 3, sa účtujú metódou nákupu. Obstarávacia cena sa oceňuje sumou reálnych hodnôt predmetných aktív k dátumu výmeny, nadobudnutých alebo prevzatých záväzkov a nástrojov vlastného imania, ktoré Skupina vydala výmenou za získanie kontroly nad dcérskou Spoločnosťou alebo podnikom, plus všetky náklady priamo súvisiace s danou podnikovou kombináciou. Identifikovateľné aktíva, záväzky a podmienené záväzky obstarávaného subjektu, ktoré spĺňajú podmienky vykazovania podľa IFRS 3, sa vykazujú v reálnej hodnote k dátumu akvizície.

Goodwill, ktorý vzniká pri obstaraní, sa vykazuje ako aktívum a prvotne sa oceňuje obstarávacou cenou, o ktorú obstarávacia cena podnikovej kombinácie prevyšuje podiel Skupiny na čistej reálnej hodnote vykázaných identifikovateľných aktív, záväzkov a podmienených záväzkov. Ak podiel Skupiny na čistej reálnej hodnote identifikovateľných aktív, záväzkov a podmienených záväzkov obstarávaného subjektu prevyšuje po prehodnotení obstarávaciu cenu podnikovej kombinácie, prebytok sa vykáže priamo vo výkaze ziskov a strát.

Vykazovanie výnosov

Výnosy sa vykazujú v rozsahu, v ktorom je pravdepodobné, že z nich budú pre Skupinu plynúť ekonomické úžitky, a keď sa dá výška výnosu spoľahlivo stanoviť. Pred vykázaním výnosu sa musia splniť tiež nasledovné špecifické kritériá pre vykazovanie:

Predaj výrobkov a tovaru

Výnosy z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú, ak sa na kupujúceho previedli podstatné riziká a odmeny vyplývajúce z vlastníctva tovaru.

Poskytovanie služieb

Výnosy za poskytnuté služby sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom sa služby poskytli, podľa stupňa dokončenia konkrétnej transakcie, vyjadreného pomerom služieb poskytnutých k danému dňu a všetkých služieb, ktoré sa majú poskytnúť.

Výnosy sa oceňujú v reálnej hodnote získanej alebo vymožiteľnej protihodnoty a predstavujú pohľadávky za predané výrobky a služby poskytnuté v rámci bežnej činnosti po zohľadnení zliav a daní z predaja.

Prenájom

Prenájom sa klasifikuje ako finančný prenájom, keď sa v podstate všetky riziká a úžitky charakteristické pre vlastníctvo daného majetku prenášajú na nájomcu na základe podmienok prenájmu. Akýkoľvek iný typ prenájmu sa klasifikuje ako operatívny prenájom.

Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa vykazuje ako majetok Skupiny v reálnej hodnote pri zahájení prenájmu alebo v súčasnej hodnote minimálnych splátok z prenájmu, podľa toho, ktorá je nižšia. Zodpovedajúci záväzok voči prenajímateľovi sa zahrnie do súvahy ako záväzok z finančného prenájmu. Splátky z prenájmu sú rozdelené na finančný náklad a zníženie záväzku z prenájmu, aby sa na zvyšnú časť záväzku dosiahla konštantná úroková miera. Finančné náklady sa účtujú do výkazu ziskov a strát.

Nájomné splatné pri operatívnom prenájme sa účtuje do výkazu ziskov a strát rovnomerne počas doby trvania daného prenájmu. Získané úžitky a pohľadávka ako stimul na uzatvorenie operatívneho prenájmu sú takisto rovnomerne rozložené počas doby trvania prenájmu.

Poznámky ku konsolidovanej účtovnej závierke

Cudzie meny

Individuálne účtovné závierky každého subjektu v rámci Skupiny sa prezentujú v mene primárneho ekonomického prostredia, v ktorom daný subjekt vykonáva prevádzkové činnosti (funkčná mena účtovnej jednotky). Na základe ekonomickej povahy zásadných udalostí a okolností bolo za funkčnú menu Spoločnosti ako aj dcérskych spoločností stanovené euro.

Účtovné závierky zahraničných subjektov sa prepočítavajú do funkčnej meny kurzom platným ku koncu účtovného obdobia vzhľadom na výkaz finančnej pozície a váženým priemerným kurzom za účtovné obdobie vzhľadom na výkaz komplexného výsledku. Všetky výsledné kurzové rozdiely sa vykazujú v rezerve na kurzové rozdiely, ktorá je súčasťou ostatného komplexného výsledku.

Náklady na prijaté úvery a pôžičky

Náklady na prijaté pôžičky a úvery, ktoré priamo súvisia s kúpou, zhotovením alebo výrobou kvalifikovateľného majetku, sa aktivujú. Aktivácia nákladov na prijaté pôžičky a úvery sa začína vtedy, keď prebiehajú činnosti na prípravu majetku na jeho zamýšľané použitie a vzniknú výdavky a náklady na prijaté pôžičky a úvery. Náklady na prijaté pôžičky a úvery sa aktivujú dovtedy, kým majetok nie je pripravený na jeho zamýšľané použitie. Náklady na prijaté pôžičky a úvery tvoria nákladové úroky a ostatné náklady spojené s cudzími zdrojmi.

Náklady na sociálne a iné zabezpečenie

Skupina prispieva do štátneho dôchodkového zabezpečenia.

Skupina odvádza počas roka z vyplácaných hrubých miezd príspevky na zdravotné a sociálne poistenie, ako aj do fondu nezamestnanosti v zákonne stanovenej výške. Náklady na uvedené odvody sa účtujú do výkazu ziskov a strát v tom istom období ako príslušné mzdové náklady.

Dane

Daň z príjmov zahŕňa splatnú a odloženú daň.

Splatná daň sa vypočíta na základe zdaniteľného zisku za daný rok. Zdaniteľný zisk sa odlišuje od zisku, ktorý je vykázaný vo výkaze ziskov a strát, pretože nezahŕňa položky výnosov, resp. nákladov, ktoré sú zdaniteľné alebo odpočítateľné od základu dane v iných rokoch, ani položky, ktoré nie sú zdaniteľné, resp. odpočítateľné od základu dane. Záväzok Skupiny zo splatnej dane sa vypočíta pomocou daňových sadzieb platných, resp. uzákonených, do dátumu zostavenia súvahy.

Odložená daň sa vykáže na základe rozdielov medzi účtovnou hodnotou aktív a záväzkov vykázanou v účtovnej závierke a príslušným daňovým základom použitým na výpočet zdaniteľného zisku a účtuje sa pomocou záväzkovej metódy. Odložené daňové záväzky sa vykazujú všeobecne za všetky zdaniteľné dočasné rozdiely; odložené daňové pohľadávky sa vykážu, ak je pravdepodobné, že vznikne zdaniteľný zisk, voči ktorému bude možné uplatniť dočasné rozdiely odpočítateľné od základu dane.

Účtovná hodnota odložených daňových pohľadávok sa posudzuje vždy k súvahovému dňu a znižuje sa, ak už nie je pravdepodobné, že vzniknú zdaniteľné príjmy, ktoré by postačovali na opätovné získanie časti aktív alebo ich celej výšky.

Odložená daň sa vypočíta pomocou daňových sadzieb, o ktorých sa predpokladá, že budú platné v čase zúčtovania záväzku, resp. realizácie pohľadávky. Odložená daň sa účtuje do výkazu ziskov a strát okrem prípadov, keď sa vzťahuje na položky, ktoré sa účtujú priamo do vlastného imania. V takom prípade sa do vlastného imania účtuje aj príslušná odložená daň.

Odložené daňové pohľadávky a záväzky sa navzájom zúčtujú, ak existuje právny nárok na zúčtovanie splatných daňových pohľadávok so splatnými daňovými záväzkami, a ak súvisia s daňou z príjmov vyrubenou tým istým daňovým úradom, pričom Skupina má v úmysle zúčtovať svoje splatné daňové pohľadávky a záväzky na netto báze.

Poznámky ku konsolidovanej účtovnej závierke

Nehnutelnosti, stroje a zariadenia

Dlhodobý hmotný majetok, s výnimkou pozemkov a nehnuteľností, sa vykazuje v obstarávacej cene zníženej o oprávky a straty zo zníženia hodnoty. Pozemky sa neodpisujú. Obstarávaciu cenu tvoria všetky náklady priamo spojené s uvedením daného majetku do prevádzkového stavu na plánovaný účel jeho použitia.

Nedokončené investície predstavujú nedokončené stavby, budovy a zariadenia a vykazujú sa v obstarávacej cene, ktorá zahŕňa náklady na stavbu, budovy a zariadenia a iné priame náklady. Nedokončené investície sa neodpisujú dovtedy, kým nie sú dokončené a dané do používania.

Odpisy sa účtujú rovnomerne, aby sa odpísala obstarávacia cena majetku alebo hodnota, v ktorej bol ocenený (okrem pozemkov a nedokončených investícií), počas predpokladanej doby životnosti daných aktív.

Používané doby ekonomickej životnosti:

Budovy a stavby	20 - 40 rokov
Stroje, zariadenia, vozidlá a inventár	4 - 12 rokov

Doba životnosti a odpisové metódy sa preverujú každý rok, aby sa zabezpečila konzistentnosť metódy a doby odpisovania s predpokladaným prínosom ekonomických úžitkov z položiek hmotného majetku.

Položka dlhodobého hmotného majetku sa odúčtuje pri jeho vyradení, alebo keď sa z ďalšieho používania majetku neočakávajú žiadne budúce ekonomické úžitky. Zisk alebo strata z odúčtovania majetku, stanovená porovnaním výnosov s účtovnou hodnotou položky, je vykázaná vo výkaze ziskov a strát v roku, v ktorom sa položka odúčtovala.

K 31.12.2010 Spoločnosť precenila nehnuteľnosti – budovy a pozemky na reálnu hodnotu. Reálna hodnota pozemkov je 500 000,- EUR a reálna hodnota budov k 31.12.2010 je 2 000 000,- Eur (netto hodnota 31.12.2015 1 438 340,- EUR).

Nehmotný majetok**Počítačový softvér**

Obstaraný počítačový softvér sa vykazuje v obstarávacej cene zníženej o oprávky a straty zo zníženia hodnoty. Výdavky, ktoré zlepšujú alebo rozširujú použiteľnosť počítačových programov nad rámec ich pôvodnej špecifikácie, sa vykazujú ako technické zhodnotenie, a pripočítajú sa k pôvodnej obstarávacej cene daného softvéru. Tieto náklady sa odpisujú rovnomerne počas ich predpokladanej životnosti (5 rokov).

Zníženie hodnoty hmotného a nehmotného majetku

Skupina posúdi ku každému súvahovému dňu účtovnú hodnotu hmotného a nehmotného majetku, aby určila, či existujú náznaky, že hodnota daného majetku sa znížila. V prípade výskytu takýchto náznakov sa vypracuje odhad realizovateľnej hodnoty daného majetku, aby sa určil rozsah prípadných strát zo zníženia jeho hodnoty. Ak realizovateľnú hodnotu individuálnej položky nemožno určiť, Skupina určí realizovateľnú hodnotu jednotky vytvárajúcej peňažné prostriedky, ktorej daný majetok patrí.

Realizovateľná hodnota sa rovná reálnej hodnote zníženej o náklady na predaj alebo použiteľnej hodnote podľa toho, ktorá je vyššia. Pri posudzovaní použiteľnej hodnoty sa diskontuje odhad budúcich peňažných tokov na ich súčasnú hodnotu pomocou diskontnej sadzby pred zdanením, ktorá vyjadruje aktuálne trhové posúdenie časovej hodnoty peňazí a riziká špecifické pre daný majetok.

Poznámky ku konsolidovanej účtovnej závierke

Ak je odhad realizovateľnej hodnoty majetku (alebo jednotky vytvárajúcej peňažné prostriedky) nižší než jeho účtovná hodnota, zníži sa účtovná hodnota daného majetku (jednotky vytvárajúcej peňažné prostriedky) na jeho realizovateľnú hodnotu. Strata zo zníženia hodnoty sa premietne priamo do výkazu ziskov a strát. V takom prípade sa strata zo zníženia hodnoty posudzuje ako zníženie preceňovania.

Ak sa strata zo zníženia hodnoty následne zruší, účtovná hodnota majetku (jednotky vytvárajúcej peňažné prostriedky) sa zvýši na upravený odhad jeho realizovateľnej hodnoty, ale tak, aby zvýšená účtovná hodnota neprevýšila účtovnú hodnotu, ktorá by sa určila, keby sa v predchádzajúcich rokoch nevykázala žiadna strata zo zníženia hodnoty majetku (jednotky vytvárajúcej peňažné prostriedky). Zrušenie straty zo zníženia hodnoty sa priamo premietne do výkazu ziskov a strát.

Zásoby

Zásoby sa uvádzajú v obstarávacej cene alebo v čistej realizačnej hodnote podľa toho, ktorá je nižšia. Čistá realizačná hodnota predstavuje odhad predajnej ceny zníženej o všetky odhadované náklady na dokončenie a náklady na marketing, predaj a distribúciu.

Obstarávacia cena zahŕňa nákupnú cenu plus ostatné náklady, ktoré sú vynaložené na dokončenie zásob do ich súčasného stavu a na ich uskladnenie do súčasného miesta.

Pri účtovaní príjmu a úbytku zásob sa používa metóda štandardných cien so sledovaním oceňovacieho rozdielu, ktorý predstavuje rozdiel medzi štandardnou cenou a obstarávacou cenou. Oceňovací rozdiel sa rozpúšťa do nákladov nasledovne: $\% \text{ oceňovacieho rozdielu (OR)} = (\text{počiatočný stav OR} + \text{prírastok OR}) / (\text{počiatočný stav zásob} + \text{prírastok zásob})$; $\text{Oceňovací rozdiel do nákladov} = \text{skutočná spotreba zásob} * \% \text{ oceňovacieho rozdielu}$.

Finančné nástroje

Skupina vykazuje v konsolidovanej súvahe finančné aktíva a finančné záväzky, keď sa stane zmluvnou stranou na základe podmienok daného nástroja. Finančné aktíva a záväzky zahŕňajú peniaze a peňažné ekvivalenty, pohľadávky a záväzky z obchodného styku, úvery a pôžičky, záväzky z finančného prenájmu a finančné deriváty.

Odúčtovanie finančného nástroja sa uskutoční, ak Skupina už nekontroluje zmluvné práva, ktoré zahŕňajú finančný nástroj, k čomu väčšinou dochádza, keď je daný nástroj predaný, alebo ak všetky peňažné toky, ktoré možno pripísať danému nástroju, sú prevedené na nezávislú tretiu osobu.

Pohľadávky z obchodného styku

Pohľadávky z obchodného styku sa vykazujú v nominálnej hodnote zníženej o opravnú položku na pochybné pohľadávky.

Pohľadávky z obchodného styku sú klasifikované ako obežné aktíva, pokiaľ sa očakáva, že budú zinkasované v rámci bežného obchodného cyklu, ktorým je obdobie rovné alebo kratšie ako 1 rok. V opačnom prípade sú vykazované ako dlhodobé aktíva.

Peniaze a peňažné ekvivalenty

Peniaze a peňažné ekvivalenty predstavujú pokladničnú hotovosť, zostatky na bežných účtoch (netermínované vklady) a ostatné krátkodobé vysokoliquidné investície, ktoré sú priamo zameniteľné za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, a pri ktorých nehrozí významná zmena hodnoty.

Poznámky ku konsolidovanej účtovnej závierke

Úvery a pôžičky

Úročené bankové úvery, kontokorentné účty a pôžičky sa prvotne oceňujú reálnou hodnotou a následne amortizovanými nákladmi pomocou metódy efektívnej úrokovej sadzby. Všetky rozdiely medzi výnosmi (po odpočte nákladov na transakciu) a splatením, resp. umorením úveru, sa vykazujú počas doby splácania v súlade s účtovnou zásadou Skupiny platnou pre náklady na prijaté úvery a pôžičky (pozri vyššie).

Závazky z obchodného styku

Závazky z obchodného styku sa prvotne oceňujú reálnou hodnotou a následne amortizovanými nákladmi pomocou metódy efektívnej úrokovej sadzby.

Finančné deriváty

Skupina nepoužíva derivátové finančné nástroje, napr. menové forwardy, na zabezpečenie rizík spojených s pohybom výmenných kurzov. Finančné deriváty sa prvotne oceňujú reálnou hodnotou k dátumu uzatvorenia zmluvy a neskôr sa preceňujú na reálnu hodnotu k súvahovému dňu. Deriváty sú zaúčtované ako majetok, ak je ich reálna hodnota kladná, a ako záväzky, ak je záporná.

Zisky alebo straty zo zmien reálnej hodnoty derivátov, ktoré sa neúčtujú ako zabezpečovacie deriváty, sa účtujú priamo do výkazu ziskov a strát do ostatných prevádzkových výnosov alebo nákladov.

Zabezpečenie

Na účely účtovania o zabezpečení neboli žiadne transakcie označené ako zabezpečovacie nástroje.

Rezervy

Skupina vykazuje rezervy na súčasné záväzky vyplývajúce z minulých udalostí, ak je pravdepodobné, že tieto záväzky bude musieť splniť. Rezervy sa oceňujú na základe najlepšieho odhadu vedenia týkajúceho sa nákladov nevyhnutných na vyrovnanie záväzku k dátumu súvahy. V prípade, že vplyv takéhoto prepočtu je významný, diskontujú sa na súčasnú hodnotu.

Emisné kvóty

Štátom pridelené emisné kvóty sú účtované ako ostatný krátkodobý majetok, ktorý je prvotne ocenený v reálnej hodnote. Rozdiel medzi reálnou hodnotou a zaplattenou sumou predstavuje štátnu dotáciu, ktorá je prvotne zaúčtovaná v súvahe vo výnosoch budúcich období. Štátna dotácia sa následne vykáže ako výnos na systematickom základe počas obdobia, na ktoré boli emisné kvóty pridelené.

Rozpúšťanie výnosov budúcich období a tvorba rezervy sa vo výkaze ziskov a strát kompenzujú.

Skupina nevykazuje emisné kvóty, nakoľko nemá štátom pridelené emisné kvóty.

3. Ostatné prevádzkové výnosy

	Rok končiaci 31.12.2015	Rok končiaci 31.12.2014
	v EUR	v EUR
Výnosy zo služieb	651 098	716 690
Výnosy z predaja materiálu	1 754	984
Strata - /+ zisk z predaja nehnuteľností, strojov a zariadení	972	10 083
Čisté výnosy z derivátových operácií	-	-

Poznámky ku konsolidovanej účtovnej závierke

Štátna dotácia na financovanie nákladov na vývoj a výskum	-	-
Ostatné prevádzkové výnosy	17 055	369 295
	<u>670 879</u>	<u>1 097 052</u>

4. Spotreba tovaru, materiálu, energie a služieb

	Rok končiaci 31.12.2015 v EUR	Rok končiaci 31.12.2014 v EUR
Náklady na obstaranie predaných zásob	-103 361 957	-88 880 771
Spotreba materiálu a energie	-158 368	-200 243
Náklady na podporu predaja	-2 380 837	-2 991 100
Náklady na opravu a údržbu	-35 718	-46 678
Náklady na prepravu	-5 763	-19 110
Náklady na nájom	-195 203	-270 176
Náklady na ostatné služby	-528 844	-883 205
	<u>-106 666 690</u>	<u>-93 291 283</u>

Náklady na poskytnuté audítorské služby:

	Rok končiaci 31.12.2015 v EUR	Rok končiaci 31.12.2014 v EUR
Náklady na overenie účtovnej závierky – auditorská spoločnosť	-19 749	-15 724
Ostatné audítorské služby	0	0

5. Mzdy a odvody

	Rok končiaci 31.12.2015 v EUR	Rok končiaci 31.12.2014 v EUR
Mzdové náklady	-645 032	-591 188
Náklady na sociálne a iné zabezpečenie	-222 610	-206 098
Ostatné náklady na zamestnancov	-16 145	-14 437
	<u>-883 787</u>	<u>-811 723</u>

6. Ostatné prevádzkové náklady

	Rok končiaci 31.12.2015 v EUR	Rok končiaci 31.12.2014 v EUR
Dane a poplatky	-15 712	428
Zrušenie zníženia hodnoty + / - zníženie hodnoty pohľadávok	-119 492	-262 528
Náklady na poistenie	-28 413	-28 703
Čisté kurzové straty-/+ zisky	6 515	-10 793
Strata z predaja obchodných podielov	0	0
Ostatné prevádzkové náklady	-349 594	-126 351
	<u>-506 696</u>	<u>-427 947</u>

Poznámky ku konsolidovanej účtovnej zavierke

7. Finančné výnosy a náklady

	Rok končiaci 31.12.2015 v EUR	Rok končiaci 31.12.2014 v EUR
Výnosové úroky	90 858	135 421
Finančné výnosy spolu	90 858	135 421
Kurzové straty z úverov	-34 477	-7 578
Úroky z úverov a pôžičiek	-449 339	-372 886
Úroky z finančného prenájmu	-440	-1 156
Finančné náklady spolu	-484 256	-381 620

8. Daň z príjmu

	Rok končiaci 31.12.2014 v EUR	Rok končiaci 31.12.2014 v EUR
Splatná daň	-365 893	-228 695
Odložená daň (pozn. 20):	-40 469	41 460
Daň z príjmu	-406 362	-187 235

Lokálna daň z príjmov sa vypočíta pomocou sadzby 22 % (2014: 22 %) zo zdaniteľného zisku za rok.

Odsúhlasenie celkovej dane za rok s účtovným ziskom +/- stratou:

	Rok končiaci 31.12.2015 v EUR	Rok končiaci 31.12.2014 v EUR
Zisk + / - strata pred zdanením:	1 505 217	754 820
Daň vypočítaná lokálnou sadzbou dane z príjmov 22%	-331 148	-166 060
Daňový vplyv nedaňových nákladov	-75 214	-21 175
Daň z príjmu	-406 362	-187 235

9. Nehnutelnosti, stroje a zariadenia

	Pozemky v EUR	Budovy a stavby v EUR	Stroje, zariadenia, vozidlá a inventár v EUR	Nedokončené investície v EUR	Celkom v EUR
Obstarávacia cena					
K 1.1.2014	500 000	2 001 558	751 571	0	3 253 129
Prírastky					
Úbytky	-	-	113 899	-	113 899
Kurzové rozdiely	-	-	-64 552	-	-64 552
Presuny	-	-17	-827	-	-844

Poznámky ku konsolidovanej účtovnej závierke

9. Nehnuteľnosti, stroje a zariadenia

	-	-	-	-	-
K 1.1.2015					
	500 000	2 001 541	800 091	0	3 301 632
Prírastky	-	2 989	25 863	-	28 852
Úbytky	-28	-	-8 093	-	-8 121
Kurzové rozdiely	-	40	1 940	-	1 980
Presuny	-	-	-	-	-
K 31.12.2015	499 972	2 004 570	819 801	0	3 324 343
Oprávky					
K 1.1.2014	-	346 671	509 514	-	856 185
Odpisy za rok	-	117 959	94 889	-	212 848
Úbytky	-	-	-64 552	-	-64 552
Kurzové rozdiely	-	-9	-693	-	-702
K 1.1.2015	-	464 621	539 158	-	1 003 779
Odpisy za rok	-	101 589	78 638	-	180 227
Úbytky	-	-	-2 028	-	-2 028
Kurzové rozdiely	-	20	1 711	-	1 731
K 31.12.2015	-	566 230	617 479	-	1 183 709
Účtovná hodnota					
K 31.12.2014	500 000	1 536 920	260 933	-	2 297 853
K 31.12.2015	499 972	1 438 340	202 322	-	2 140 634

Účtovná hodnota strojov, zariadení, vozidiel a inventáru Skupiny zahŕňa sumu 18 602 EUR, (31.12.2014: 27 203 EUR), ktorá predstavuje majetok obstaraný formou finančného prenájomu.

Skupina má založené pozemky a budovy v účtovnej hodnote približne 1 937 811 EUR (31.12.2014: 2 036 124 EUR) ako zábezpeky bankových úverov, ktoré jej boli poskytnuté.

Nehnuteľnosti, stroje a zariadenia sú poistené v poisťovni Allianz Slovenská poisťovňa. Celková poistná suma nehnuteľností, strojov a zariadení je 2 389 618 EUR.

10. Nehmotný majetok

	Počítačový softvér v EUR	Godwill v EUR	Celkom v EUR
Obstarávacia cena			
K 1.1.2014	24 366	-	24 366
Prírastky	-	-	-
Úbytky	-	-	-
Kurzové rozdiely	-30	-	-30
K 1.1.2015	24 336	-	24 336
Prírastky	-	-	-
Úbytky	-	-	-

Poznámky ku konsolidovanej účtovnej závierke

Kurzové rozdiely	71		71
K 31.12.2015	24 407	-	24 407
Amortizácia			
K 1.1.2014	24 366	-	24 366
Amortizácia za rok			
Úbytky	-	-	-
Kurzové rozdiely	-30	-	-30
K 1.1.2015	24 336	-	24 336
Amortizácia za rok			
Úbytky	-	-	-
Kurzové rozdiely	71	-	71
K 31.12.2015	24 407	-	24 407
Účtovná hodnota			
K 31.12.2014	-	-	-
K 31.12.2015	-	-	-

11. Dcérske spoločnosti

Prehľad údajov o dcérskych spoločnostiach k 31.12.2015:

Názov dcérskej spoločnosti	Miesto registrácie a prevádzky	Majetková účasť %	Hlavný predmet činnosti
TS Constructions & Rental s.r.o.	SR	100	Uskutočňovanie stavieb a ich zmien
TRANSMEDIC INTERNATIONAL s.r.o.	ČR	100	Distribúcia liekov a zdravotníckych pomôcok
TS Palma, s.r.o.	SR	100	Lekárenstvo vo verejnej lekárni
TS Prior, s.r.o.	SR	100	Lekárenstvo vo verejnej lekárni
TS Pharma s.r.o.	SR	100	Sprostredkovanie obchodu

Spoločnosť ako jediný spoločník na základe Zmluvy o zlúčení rozhodla o zrušení dcérskej spoločnosti TS Logistics s.r.o. a od 2.12.2015 sa v dôsledku zlúčenia stala jej právnym nástupcom.

12. Ostatné dlhodobé aktíva

	31.12.2015 v EUR	31.12.2014 v EUR
Poskytnuté dlhodobé úvery	274 974	1 973 638
	274 974	1 973 638

Poznámky ku konsolidovanej účtovnej závierke

Ostatné dlhodobé aktíva tvorí zostatok dlhodobých poskytnutých úverov iným obchodným spoločnostiam. V roku 2015 Spoločnosť neposkytla nové dlhodobé úvery
 Úvery sú úročené úrokom 6% p.a.
 Úvery sú zabezpečené záložnými právami k nehnuteľnostiam.
 Krátkodobá časť úverov je v hodnote 580 367 Eur (poznámka 14).

13. Zásoby

	V obstarávacích cenách 31.12.2015 v EUR	Obstarávacia cena resp. čistá realizačná hodnota (ktorá je nižšia) 31.12.2015 v EUR	V obstarávacích cenách 31.12.2014 v EUR	Obstarávacia cena resp. čistá realizačná hodnota (ktorá je nižšia) 31.12.2014 v EUR
Materiál	681	681	856	856
Nedokončená výroba	-	-	41 200	41 200
Tovar	4 712 821	4 656 510	5 516 235	5 459 517
	<u>4 713 502</u>	<u>4 657 191</u>	<u>5 558 291</u>	<u>5 501 573</u>

Hodnota tovaru je znížená o odpis vo výške 56 311 EUR (31.12.2014: 56 718 EUR) z titulu zníženia hodnoty zásob na čistú realizovateľnú hodnotu.

Zásoby sú poistené v poisťovni Allianz Slovenská poisťovňa. Celková poistná suma 7 740 689 EUR.

14. Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky

	31.12.2015 v EUR	31.12.2014 v EUR
Pohľadávky z obchodného styku	22 533 725	22 476 445
Opravné položky k pohľadávkam z obchodného styku	-976 258	-861 561
Daňové pohľadávky	36 341	42 538
Príjmy budúcich období	1 266 543	2 492 047
Poskytnuté krátkodobé pôžičky	175 452	292 439
Ostatné pohľadávky	1 254 753	10 275
Opravné položky k ostatným pohľadávkam a poskytnutým krátkodobým pôžičkám	-108 510	-108 352
	<u>24 182 046</u>	<u>24 343 831</u>

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam:

	Rok končiaci 31.12.2015 v EUR	Rok končiaci 31.12.2014 v EUR
Stav za začiatku roka	-969 913	-888 390
Tvorba	-135 299	-168 366
Použitie z titulu odpisu pohľadávok	-	85 667
Zrušenie z titulu finančného vysporiadania pohľadávok	20 444	1 176
Stav ku koncu roka	<u>-1 084 768</u>	<u>-969 913</u>

Poznámky ku konsolidovanej účtovnej závierke

Skupina vytvorila opravnú položku na odhadované nevymožiteľné pohľadávky k pohľadávkam z obchodného styku vo výške 976 258 EUR (31.12.2014: 861 561 EUR), ku krátkodobým poskytnutým pôžičkám 103 351 EUR (31.12.2014: 103 351 EUR) a k ostatným pohľadávkam v sume 5 159 EUR (31.12.2014: 5 001 EUR). Výška opravnej položky sa určila na základe skúseností s neúspešným inkasom takýchto pohľadávok v minulosti.

Ostatné krátkodobé aktíva

	Rok končiaci 31.12.2015 EUR	Rok končiaci 31.12.2014 EUR
Krátkodobá časť dlhodobých poskytnutých úverov	580 367	661 960
Ostatné – náklady budúcich období	19 166	19 103
	<u>599 533</u>	<u>681 063</u>

15. Peniaze a peňažné ekvivalenty

Zostatky na bankových účtoch a pokladničná hotovosť zahŕňajú peniaze Skupiny. Účtovná hodnota týchto aktív sa približne rovná ich reálnej hodnote.

Úrokové sadzby sa pri bežných účtoch pohybujú okolo 0,05-0,1% p.a..

Pre účely konsolidovaného výkazu peňažných tokov zostatky peniaze a peňažné ekvivalenty obsahujú:

	<u>31.12.2015</u> v EUR	<u>31.12.2014</u> v EUR
Peniaze v hotovosti a ceniny	44 977	38 937
Peniaze na bankových účtoch	<u>620 941</u>	<u>588 167</u>
	<u>665 918</u>	<u>627 104</u>

16. Vlastné imanie

Spoločnosť má zapísané základné imanie v hodnote 339 076 Eur. Základné imanie je celé upísané a splatené.

V nerozdelenom zisku je zahrnutý zákonný rezervný fond vo výške 36 740 EUR (31.12.2014: 37 785 EUR), vytvorený v súlade so slovenským zákonom na účely krytia možných budúcich strát, ktorý sa nerozdeľuje.

V roku 2015 valné zhromaždenie Spoločnosti rozhodlo o preúčtovaní čistého zisku za rok 2014 na nerozdelený zisk minulých účtovných období.

Poznámky ku konsolidovanej účtovnej závierke

17. Úvery a pôžičky

	31.12.2015 v EUR	31.12.2014 v EUR
Bankové kontokorentné úvery	8 678 766	3 389 399
Bankové úvery	169 970	287 491
Krátkodobé finančné výpomoci	2 614 721	1 434 314
	<u>11 463 457</u>	<u>5 111 204</u>
 Splatnosť úverov a pôžičiek:		
Na požiadanie alebo do jedného roka	11 359 307	4 964 861
V druhom roku – štvrtom roku	104 150	146 343
V piatom roku a viac		
	<u>11 463 457</u>	<u>5 111 204</u>
 Mínus: suma splatná do 12 mesiacov	<u>-11 359 307</u>	<u>-4 964 861</u>
 Suma splatná po 12 mesiacoch	<u>104 150</u>	<u>146 343</u>

Účtovná hodnota úverov Skupiny sa vykazuje v týchto menách:

31.12.2015

	CHF v EUR	Euro v EUR	CZK v EUR
Bankové kontokorentné úvery	-	8 678 766	-
Bankové úvery	169 970	-	-
	<u>169 970</u>	<u>8 678 766</u>	<u>-</u>

31.12.2014

Bankové kontokorentné úvery	-	3 389 399	-
Bankové úvery dlhodobé	287 491	-	-
	<u>287 491</u>	<u>3 389 399</u>	<u>-</u>

Účtovná hodnota týchto záväzkov sa približne rovná ich reálnej hodnote.
Skupina čerpá k 31.12.2015 nasledovný bankový úver:

- a) Úver vo výške 169 970 EUR (31.12.2014: 287 491 EUR). Úver je poskytnutý v CHF. Úver je zabezpečený založením nehnuteľností Skupiny. Konečná splatnosť úveru je 31.7.2018. Úroková sadzba úveru je 1,5% p.a.

Poznámky ku konsolidovanej účtovnej závierke

Navyše Skupina čerpá kontokorentný úver:

- a) Kontokorentný úver vo výške 8 678 766 EUR (31.12.2014: 3 389 399 EUR). Kontokorentný úver bol poskytnutý Tatrabankou a.s. s možnosťou čerpania do výšky 9 300 000 EUR. Konečná splatnosť úveru je 30. 4. 2016. Úver je zabezpečený založením pohľadávkami a vlastnou bianko zmenkou. Úroková sadzba úveru je 2,4% p.a.

Krátkodobé finančné výpomoci predstavujú zálohy poskytnuté bankami vyplývajúce z rámcových zmluv o odkupe pohľadávok v hodnote 484 569 EUR (31.12.2014: 317 867 EUR) a krátkodobé pôžičky poskytnuté podnikateľskými subjektmi v hodnote 2 130 152 EUR (31.12.2014: 1 116 447 EUR).

18. Závazky z finančného prenájmu

	Minimálne lízingové splátky		Súčasná hodnota minimálnych lízingových splátok	
	31.12.2015 v EUR	31.12.2014 v EUR	31.12.2015 v EUR	31.12.2014 v EUR
Závazky z finančného prenájmu:				
Do 1 roka	5 739	6 848	5 627	6 446
V 2. – 5. roku vrátane	-	5 739	-	5 627
	5 739	12 587	5 627	12 073
Mínus: budúce finančné náklady	-112	-514	-	-
Súčasná hodnota záväzkov z prenájmu	5 627	12 073	5 627	12 073
Mínus: splatné do 12 mesiacov			5 627	6 446
Sumy splatné po 12 mesiacoch			0	5 627

Skupina si prenája niektoré položky výrobných zariadení a položky motorových vozidiel formou finančného prenájmu. Úrokové sadzby sú pevne určené k dátumu uzatvorenia zmluvy, preto vystavujú Skupinu riziku zmeny reálnej hodnoty úrokovej sadzby. Všetky prenájmy majú pevne určené splátky a neuzatvorili sa žiadne dohody o podmienených budúcich splátkach nájomného.

Všetky záväzky z finančného prenájmu sú denominované v EUR.

Reálna hodnota záväzkov Skupiny z prenájmu sa približne rovná ich účtovnej hodnote.

Závazky Skupiny z finančného prenájmu sú zabezpečené vlastníckym právom prenajímateľa k prenájatému majetku.

19. Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky

	31.12.2015	31.12.2014
	v EUR	v EUR
Závazky z obchodného styku	17 222 705	28 159 586
Závazky voči zamestnancom a odvody	80 115	72 952
Výnosy budúcich období	-	1 000

Poznámky ku konsolidovanej účtovnej závierke

Závazky voči spoločníkom	913 986	226 042
Daňové záväzky	362 977	430 690
Ostatné záväzky	958	1 966
	<u>18 580 741</u>	<u>28 892 236</u>

Závazky z obchodného styku zahŕňajú najmä neuhradené sumy za nákupy spojené s výrobou a obchodnou činnosťou a priebežné náklady. Z celkovej hodnoty záväzkov z obchodného styku je suma 2 938 317 EUR po lehote splatnosti (31.12.2014: 2 157 087 EUR).

Podľa názoru vedenia sa účtovná hodnota záväzkov z obchodného styku rovná približne ich reálnej hodnote.

Súčasťou záväzkov voči zamestnancom je aj sociálny fond:

	Rok končiaci 31.12.2015 v EUR	Rok končiaci 31.12.2014 v EUR
Počiatočný stav	6 316	5 337
Tvorba na ťarchu nákladov	2 696	2 402
Využitie	<u>-3 017</u>	<u>-1 423</u>
Konečný stav	<u>5 995</u>	<u>6 316</u>

20. Odložené dane

	Dlhodobý majetok v EUR	Daňová strata v EUR	Zásoby v EUR	Ostatné v EUR	Celkom v EUR
K 1. 1.2014	-119 961	0	52 206	-32 489	-100 244
Zúčtované do výkazu finančnej pozície					
Zúčtované do výkazu ziskov a strát (pozn.8)	5 473	2 632	28 061	5 294	41 460
Ostatný komplexný hosp.výsledok					
K 1. 1. 2015	-114 488	2 632	80 267	-27 195	-58 784
Zúčtované do výkazu finančnej pozície					
Zúčtované do výkazu Kurzové rozdiely	8 136	6 010	-61 324	6 709	-40 469
ziskov a strát (pozn.8)		21	362		383
31. 12. 2015	<u>-106 352</u>	<u>8 663</u>	<u>19 305</u>	<u>-20 486</u>	<u>-98 870</u>

Spoločnosť v súlade s účtovnými zásadami spoločnosť vzájomne započítala odložené daňové pohľadávky a záväzky.

Nasledujúca tabuľka zobrazuje zostatky (po započítaní) odloženej dane pre účely vykázania v súvahe:

	Rok končiaci 31.12.2015 v EUR	Rok končiaci 31.12.2014
Odložená daňová pohľadávka	18 766	12 373
Odložený daňový záväzok	<u>-117 636</u>	<u>-71 157</u>
Odložený daňový záväzok celkom	<u>-98 870</u>	<u>-58 784</u>

Poznámky ku konsolidovanej účtovnej závierke

21. Podmienené záväzky**Daňové podmienené záväzky**

Keďže viaceré oblasti slovenského daňového práva neboli zatiaľ dostatočne overené v praxi, nie je úplne jasné, ako ich budú uplatňovať daňové orgány. Miera tejto neistoty sa nedá kvantifikovať a zníži sa až potom, keď budú existovať právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

22. Transakcie so spriaznenými osobami

Transakcie Spoločnosti s dcérskymi spoločnosťami, ktoré sú jej spriaznenými osobami, sa pri konsolidácii eliminovali a v týchto poznámkach sa neuvádzajú. V ďalšom texte sa uvádzajú informácie o transakciách Skupiny s ostatnými spriaznenými osobami.

Obchodné transakcie

V priebehu roka Skupina uskutočnila tieto obchodné transakcie so spriaznenými osobami, pri ktorých členovia výkonných a dozorných orgánov Spoločnosti súčasne pôsobia vo výkonných a dozorných orgánoch iných spoločností

	Rok končiaci 31.12.2015 v EUR	Rok končiaci 31.12.2014 v EUR
Predaj tovaru / služieb	360 157	1 751 931
Nákup tovaru / služieb	6 725 386	5 002 969
Úroky z pôžičiek	195 937	142 273
Záväzky z obchodného styku	3 029 380	2 655 068
Pohľadávky z obchodného styku	49 680	112 940
Prijaté pôžičky	2 818 045	1 116 447
Záväzky voči spoločníkom – rozdelenie zisku	226 042	226 042

Nevyrovnané sumy nie sú zabezpečené. Neboli poskytnuté ani prijaté žiadne záruky. V tomto účtovnom období neboli zúčtované žiadne náklady v súvislosti s nedobytnými alebo pochybnými pohľadávkami od spriaznených osôb.

Funkčné požitky vyplácané členom predstavenstva a dozornej rady

Členom výkonného vedenia boli počas roka vyplatené mzdy a odmeny vo forme krátkodobých požitkov vo výške 91 576 EUR (2014: 76 463 EUR). V roku neboli poskytnuté pôžičky, úvery, záruky ani ostatné plnenia členom štatutárnych a riadiacich orgánov spoločnosti.

23. Faktory a riadenie finančného rizika

Skupina je vystavená pri svojej činnosti nasledovným finančným rizikám:

- úverové riziko
- riziko likvidity
- trhové riziko, ktoré zahŕňa menové a úrokové riziko.

Riadením týchto rizík sa zaoberá vedenie Skupiny, ktoré identifikuje a vyhodnocuje finančné riziká.

Poznámky ku konsolidovanej účtovnej závierke

Úverové riziko

Úverové riziko spojené s likvidnými prostriedkami je obmedzené, pretože zmluvnými stranami sú banky s vysokým ratingom, ktorý im prideliť medzinárodné ratingové agentúry.

Úverové riziko Skupiny sa týka najmä pohľadávok z obchodného styku. Sumy vykázané v súvahe sú znížené o opravné položky na nevymožiteľné pohľadávky. Opravné položky na pohľadávky sa tvoria na základe odhadu nevymožiteľnej sumy podľa predchádzajúcich skúseností s nesplácaním pohľadávok.

Maximálne riziko nesplatenia predstavuje účtovná hodnota každého finančného aktíva.

V zostatku pohľadávok z obchodného styku sú pohľadávky nad 30 dní po lehote splatnosti s účtovnou hodnotou 6 589 367 EUR (31.12.2014: 4 753 599 EUR), ktoré sú k dátumu súvahy po lehote splatnosti a na ktoré Skupina nevytvorila opravné položky nakoľko nedošlo k zmene úverovej bonity a príslušné sumy sa stále považujú za vymožiteľné.

Veková štruktúra znehodnotených pohľadávok z obchodného styku:

	Nominálna hodnota 31.12.2015 v EUR	Opravná položka 31.12.2015 v EUR	Účtovná hodnota 31.12.2015 v EUR
31-90 dní	1 062 049	-	1 062 049
91-180 dní	1 793 609	-	1 793 609
181-360 dní	2 250 960	-	2 250 960
Nad 360 dní	2 459 007	-976 258	1 482 749
Celkom	7 565 625	-976 258	6 589 367

	Nominálna hodnota 31.12.2014 v EUR	Opravná položka 31.12.2014 v EUR	Účtovná hodnota 31.12.2014 v EUR
31-90 dní	1 217 899	-	1 217 899
91-180 dní	1 197 171	-	1 197 171
181-360 dní	924 868	-23 050	901 818
Nad 360 dní	2 275 222	-838 511	1 436 711
Celkom	5 813 112	-861 561	4 753 599

Riziko likvidity

Politikou Skupiny je mať dostatočné peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty alebo mať možnosť financovania prostredníctvom primeraného počtu úverových liniek, aby mohla pokryť riziko likvidity v súlade so svojou finančnou stratégiou.

K 31.12.2015 mala Skupina k dispozícii jednu bankovú kontokorentnú úverovú linku v hodnote 8 678 766 EUR. Skupina predpokladá, že na plnenie svojich záväzkov použije peňažné toky z prevádzkovej činnosti.

Nasledujúca tabuľka znázorňuje zostávajúce zmluvné doby splatnosti k dátumu súvahy pre finančné záväzky Skupiny. Údaje uvedené v tabuľke predstavujú zmluvné nediskontované peňažné toky so

Poznámky ku konsolidovanej účtovnej závierke

zohľadnením najskorších možných termínov a zahŕňajú peňažné toky z úrokov a istiny.

	Do 1 mesiaca v EUR	1-3 mesiace v EUR	Od 3 mesiacov do 1 roka v EUR	1-4 roky v EUR	5 rokov a viac v EUR	Celkom v EUR
2015						
Úvery a pôžičky	490 054	10 970	10 858 283	104 150	-	11 463 457
Závazky z finančného prenájmu a ostatné	583	1 106	3 938	-	-	5 627
Obchodné záväzky	11 278 923	6 276 259	1 147 333	-	-	18 702 515
	11 769 560	6 288 335	12 009 554	104 150	-	30 171 599

	Do 1 mesiaca v EUR	1-3 mesiace v EUR	Od 3 mesiacov do 1 roka v EUR	1-5 rokov v EUR	5 rokov a viac v EUR	Celkom v EUR
2014						
Úver a pôžičky	329 623	23 525	4 611 713	146 343	-	5 111 204
Závazky z finančného prenájmu	566	1 059	4 821	5 627	-	12 073
Obchodné záväzky	12 041 119	13 206 532	3 840 423	-	-	29 088 074
	12 371 308	13 231 116	8 456 957	151 970	-	34 211 351

Menové riziko

Skupina uskutočňuje svoje činnosti aj v iných krajinách a je vystavená kurzovým rizikám v dôsledku zmien výmenných kurzov cudzích mien, najmä CZK. Kurzové riziko vzniká z budúcich obchodných transakcií, z existujúceho majetku a z existujúcich záväzkov denominovaných v cudzích menách. Skupina nepoužíva derivátové nástroje na zabezpečenie tohto rizika.

Skupina dodržiava základný ekonomický princíp riadenia menového rizika, podľa ktorého cudzie meny v úverovom portfóliu majú odrážať čistú pozíciu Skupiny v peňažných tokoch z prevádzkovej činnosti, čím dochádza k prirodzenému zabezpečeniu.

Úrokové riziko

Skupina je vystavená riziku úrokovej sadzby najmä v dôsledku čerpaných úverov a pôžičiek, ktoré sú úročené pohyblivou úrokovou sadzbou a vystavujú Skupinu riziku variability peňažných tokov. Skupina nepoužíva derivátové nástroje na zabezpečenie tohto rizika.

Analýza citlivosti na úrokové riziko

Analýza citlivosti sa stanovila na základe angažovanosti voči úrokovým sadzbám na úročené finančné záväzky k dátumu súvahy. Pri záväzkoch s variabilnou sadzbou sa analýza vypracovala za predpokladu, že výška neuhradených záväzkov k dátumu súvahy bola neuhradená celý rok.

Ak by boli k 31.12.2015 trhové úrokové miery EUR 0,5% vyššie/nížšie pri zachovaní ostatných premenných, zisk pred zdanením by bol o 2 247 EUR nižší/ vyšší v dôsledku vyšších/nížších úrokových nákladov na prijaté úvery s variabilnou úrokovou sadzbou.

Poznámky ku konsolidovanej účtovnej závierke

Riadenie kapitálového rizika

Cieľom Skupiny pri riadení kapitálového rizika je zabezpečiť schopnosť Skupiny pokračovať vo svojich činnostiach a udržať primeranú štruktúru kapitálu pri znížení nákladov.

V zmysle dodatku č. 19 zo dňa 29.05.2012 k zmluve o kontokorentnom úvere č. 2687/2004 zo dňa 20.12.2004 uzatvorenej medzi spoločnosťou TRANSMEDIC SLOVAKIA, s.r.o. ako dlžníkom a Tatra bankou, akciovou spoločnosťou ako veriteľom sa spoločnosť TRANSMEDIC SLOVAKIA, s.r.o. zaviazala, že počas trvania zmluvy nebude splácať žiadne peňažné záväzky voči spoločníkom min. vo výške 1.020 000 Eur. K 31.12.2015 je hodnota záväzkov voči spoločníkom 2 030 032 EUR. (2014: 1 342 489 EUR) pozn.17,19

Ukazovateľ úverovej zaťaženosti na konci roka:

	31.12.2015	31.12.2014
Dlh (i)	11 469 084	5 123 277
Mínus: Peniaze v hotovosti a na bankových účtoch (pozn. 15)	-665 918	-627 104
Čistý dlh	10 803 166	4 496 173
Vlastné imanie (ii)	2 294 129	1 196 366
Pomer čistého dlhu k vlastnému imaniu	471%	376%

(i) Dlh sa definuje ako dlhodobé a krátkodobé úvery a pôžičky, vrátane záväzkov z finančného prenájmu – poznámka 17 a 18.

(ii) Vlastné imanie zahŕňa celé základné imanie vrátane nerozdelených ziskov – viď výkaz zmien vo vlastnom imaní.

24. Udalosti po súvahovom dni

Do dňa zostavenia konsolidovanej účtovnej závierky v Spoločnosti došlo k zmene spoločníkov a konateľov počnúc dátumom 27.6.2016.

Všetky krátkodobé bankové úvery boli zo strany veriteľov prolongované do roku 2017.