NOVAPHARM, s.r.o.

DODATOK SPRÁVY AUDÍTORA O OVERENÍ SÚLADU VÝROČNEJ SPRÁVY S ÚČTOVNOU ZÁVIERKOU V ZMYSLE ZÁKONA Č. 540/2007 Z.Z. § -U 23 ODSEK 5

31. DECEMBER 2015

Deloitte Audit s.r.o.
Digital Park II
Einsteinova 23
851 01 Bratislava
Slovenská republika

Tel.: +421 2 582 49 111
Fax: +421 2 582 49 222
deloitteSK@deloitteCE.com
www.deloitte.sk

Zapísaná v Obchodnom registri
Okresného súdu Bratislava I
Oddiel Sro, vložka č. 4444/B
IČO: 31 343 414
IČ pre DPH: SK2020325516

DODATOK SPRÁVY AUDÍTORA
o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou v zmysle zákona č. 540/2007 Z. z., § 23 ods. 5

Spoločníkom a konateľom spoločnosti NOVAPHARM, s.r.o.:

I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti NOVAPHARM, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť") k 31. decembru 2015 uvedenú v prílohe výročnej správy, ku ktorej sme dňa 30. marca 2016 vydali správu audítora v nasledujúcom znení:

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a konateľom spoločnosti NOVAPHARM, s.r.o.:

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti NOVAPHARM, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť"), ktorá zahŕňa súvahu k 31. decembru 2015, výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných postupov a iné doplňujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu spoločnosti za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti zodpovedá za zostavenie a verné zobrazenie tejto účtovnej závierky v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve") a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán spoločnosti považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, aby neobsahovala významné nesprávnosti z dôvodu podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

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

Audit zahŕňa vykonanie audítorských postupov s cieľom získať audítorské dôkazy o sumách a skutočnostiach zverejnených v účtovnej závierke. Výber audítorských postupov závisí od úsudku audítora vrátane zhodnotenia rizík, že účtovná závierka obsahuje významné nesprávnosti z dôvodu podvodu alebo chyby. Pri hodnotení týchto rizík audítor posudzuje vnútorné kontroly spoločnosti týkajúce sa zostavenia a verného zobrazenia účtovnej závierky. Cieľom posúdenia vnútorných kontrol spoločnosti je navrhnúť vhodné audítorské postupy za daných okolností, nie vyjadriť názor na účinnosť týchto vnútorných kontrol. Audit ďalej obsahuje zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných postupov a primeranosti účtovných odhadov štatutárneho orgánu spoločnosti, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

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

Názor

Podľa nášho názoru, účtovná závierka zobrazuje verne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti NOVAPHARM, s.r.o. k 31. decembru 2015 a výsledky jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom o účtovníctve.

Deloitte označuje jednu, resp. viacero spoločností Deloitte Touche Tohmatsu Limited, britskej súkromnej spoločnosti s ručením obmedzeným zárukou *(UK private company limited by guarantee)*, a jej členských firiem. Každá z týchto firiem predstavuje samostatný a nezávislý právny subjekt. Podrobný opis právnej štruktúry spoločnosti Deloitte Touche Tohmatsu Limited a jej členských firiem sa uvádza na adrese www.deloitte.com/sk/o-nas.

II. Overili sme tiež súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou. Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedný štatutárny orgán spoločnosti. Našou úlohou je vydať na základe overenia názor o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie sme vykonali v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Tieto štandardy požadujú, aby audítor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primerané uistenie, že informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou. Informácie uvedené vo výročnej správe sme posúdili s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. decembru 2015. Údaje a informácie iné ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh sme neoverovali. Sme presvedčení, že vykonané overenie poskytuje dostatočný a primeraný základ na vyjadrenie názoru audítora.

Podľa nášho názoru účtovné informácie uvedené vo výročnej správe sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s hore uvedenou účtovnou závierkou zostavenou k 31. decembru 2015.

Bratislava 21. júna 2016

Deloitte Audit s.r.o.
Licencia SKAu č. 014

Ing. Wolda K. Grant, FCCA
zodpovedný audítor
Licencia SKAu č. 921

V Ý R O Č N Á S P R Á V A

NOVAPHARM, s.r.o.

za rok 2015

Základné údaje o spoločnosti:

Obchodné meno spoločnosti:	NOVAPHARM, s.r.o.
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Identifikačné číslo:	35 768 568
Základné imanie spoločnosti:	33 196 EUR

Predmet činnosti:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť
- sprostredkovanie kúpy, predaja a prenájmu nehnuteľností
- reklamná a propagačná činnosť
- prekladateľské a tlmočnícke služby
- zubná technika
- prevádzkovanie ambulantnej zdravotnej starostlivosti- poliklinika: a) v ambulanciách: - všeobecného lekára - stomatologická - stomatochirurgická - gynekologická - interná - gastroenterologická - reumatologická - kardiologická - diabetologická - endokrinologická - neurologická - pneumologická - klinickej psychológie - psychiatrická - chirurgická - ortopedická - urologická - otorinolaryngologická - oftalmologická - dermatovenerologická - lekárskej genetiky, - nefrologická, - klinickej imunológie a alergológie, - anesteziológie a intenzívnej medicíny, - fyziatrie, balneológie a liečebnej rehabilitácie, b) v zariadeniach samostatných liečebných a vyšetrovacích zložiek v odbore: - mikrobiológia a biochémia - fyziatria, balneológia a liečebná rehabilitácia - radiológia - lekárska genetika
- prevádzkovanie zariadenia ústavnej zdravotnej starostlivosti- všeobecnej nemocnice v špecializovaných odboroch: - chirurgia - anesteziológia a resuscitácia - interné - neurológ ia
- vykonávanie činnosti pracovnej zdravotnej služby
- činnosť ekonomických a účtovných poradcov

Sídlo spoločnosti:	Einsteinova 23-25, 851 01 Bratislava 5
Deň vzniku spoločnosti:	28.06.1999
Audítor:	Deloitte Audit s.r.o., so sídlom Einsteinova 23, 851 01 Bratislava, Slovenská republika, IČO: 31 343 414, zapísanú v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel: Sro, vložka č.: 4444/B a v zozname audítorov vedenom Slovenskou komorou audítorov pod č. licencie SKAu 014

Orgány spoločnosti:

Štatutárny orgán:

Konatelia:	Ing. Zbyhněv Stebel Klemensova 7, 811 09 Bratislava
	MUDr. Oto Lobodáš Saratovská 5, 841 02 Bratislava

Ing. Viktor Földes
Ul. Móra Krausza 515/5, 945 01 Komárno

Informácia o vývoji účtovnej jednotky, o stave, v ktorom sa nachádza a o významných rizikách a neistotách.

Pohyb a stav majetku spoločnosti v priebehu roku 2015 je uvedený v účtovných výkazoch a poznámkach účtovnej závierky, ktoré sú súčasťou tejto výročnej správy. Podľa predložených podkladov a výsledkov vykázala spoločnosť v roku 2015 kladný hospodársky výsledok – zisk vo výške 217 639 EUR (slovom: dvestosedemnásťtisíc šesťstotridsaťdeväť eur). Bližšie informácie sú v účtovnej závierke, ktorá je súčasťou výročnej správy.

Údaje v tabuľke sú uvedené v celých eurách

Ukazovatele	*31.12.2015*	*31.12.2014*
Aktíva / Pasíva	*3 046 717*	*3 051 737*
Vlastné imanie	*1 907 428*	*1 689 789*
Základné imanie	*33 196*	*33 196*
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie zisk(+), strata(-)	*217 639*	*222 332*
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	*279 393*	*274 326*
Tržby z predaja vlastných služieb	*7 775 390*	*7 616 709*
Výrobná spotreba	*2 528 827*	*2 489 008*
Osobné náklady	*4 488 170*	*4 351 777*

Spoločnosť NOVAPHARM, s.r.o. sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti ProCare, a. s., so sídlom v Bratislave, Einsteinova 23 - 25.

Vplyv účtovnej jednotky na životné prostredie

Spoločnosť nevykonáva žiadnu činnosť, ktorá by mala alebo mohla mať vplyv na životné prostredie.

Vplyv účtovnej jednotky na zamestnanosť

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky Spoločnosť zamestnávala 300 zamestnancov a priemerný ročný stav bol 284 zamestnancov.

Informácia o udalostiach osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa

Priamo v súvislosti s podnikaním spoločnosti po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa nenastali žiadne udalosti osobitného významu.

Výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť nemá priame výdavky na činnosti v oblasti výskumu a vývoja, ktoré by sa týkali predmetu podnikania.

Obstarávanie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov ovládajúcej osoby

Spoločnosť v roku 2015 neobstarala vlastné akcie, prípadne dočasné listy či obchodné podiely. Rovnako spoločnosť neobstarala akcie, dočasné listy alebo obchodné podiely ovládajúcej osoby.

Návrh na rozdelenie zisku

Spoločnosť za rok 2015 vykázala zisk vo výške 217 639 EUR (slovom: dvestosedemnásťtisíc šesťstotridsaťdeväť eur), ktorý predstavenstvo spoločnosti navrhne na valnom zhromaždení previesť na nerozdelený zisk minulých rokov.

Údaj o organizačnej zložke v zahraničí

Spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí.

Informácia o predpokladanom budúcom vývoji činnosti účtovnej jednotky a o zásadných zámeroch obchodného vedenia spoločnosti na budúce obdobie

Spoločnosť NOVAPHARM, s.r.o. bude naďalej napĺňať svoj strategický cieľ a to zvyšovať kvalitu v oblasti poskytovania zdravotnej starostlivosti.

Bratislava, 01.06.2016

NOVAPHARM, s.r.o.
MUDr. Oto Lobodáš, MPH
konateľ

NOVAPHARM, s.r.o.
Ing. Viktor Földes
konateľ

Príloha: účtovná závierka k 31. decembru 2015

NOVAPHARM, s.r.o.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
A ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

31. DECEMBER 2015

Deloitte Audit s.r.o.
Digital Park II
Einsteinova 23
851 01 Bratislava
Slovenská republika

Tel.: +421 2 582 49 111
Fax: +421 2 582 49 222
deloitteSK@deloitteCE.com
www.deloitte.sk

Zapísaná v Obchodnom registri
Okresného súdu Bratislava I
Oddiel Sro, vložka č. 4444/B
IČO: 31 343 414
IČ pre DPH: SK2020325516

NOVAPHARM, s.r.o.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a konateľom spoločnosti NOVAPHARM, s.r.o.:

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti NOVAPHARM, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť"), ktorá zahŕňa súvahu k 31. decembru 2015, výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných postupov a iné doplňujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu spoločnosti za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti zodpovedá za zostavenie a verné zobrazenie tejto účtovnej závierky v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve") a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán spoločnosti považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, aby neobsahovala významné nesprávnosti z dôvodu podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

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

Audit zahŕňa vykonanie audítorských postupov s cieľom získať audítorské dôkazy o sumách a skutočnostiach zverejnených v účtovnej závierke. Výber audítorských postupov závisí od úsudku audítora vrátane zhodnotenia rizík, že účtovná závierka obsahuje významné nesprávnosti z dôvodu podvodu alebo chyby. Pri hodnotení týchto rizík audítor posudzuje vnútorné kontroly spoločnosti týkajúce sa zostavenia a verného zobrazenia účtovnej závierky. Cieľom posúdenia vnútorných kontrol spoločnosti je navrhnúť vhodné audítorské postupy za daných okolností, nie vyjadriť názor na účinnosť týchto vnútorných kontrol. Audit ďalej obsahuje zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných postupov a primeranosti účtovných odhadov štatutárneho orgánu spoločnosti, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

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

Názor

Podľa nášho názoru, účtovná závierka zobrazuje verne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti NOVAPHARM, s.r.o. k 31. decembru 2015 a výsledky jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom o účtovníctve.

Bratislava 30. marca 2016

Deloitte Audit s.r.o.
Licencia SKAu č. 014

Ing. Wolda K. Grant, FCCA
zodpovedný audítor
Licencia SKAu č. 921

Deloitte označuje jednu, resp. viacero spoločností Deloitte Touche Tohmatsu Limited, britskej súkromnej spoločnosti s ručením obmedzeným zárukou *(UK private company limited by guarantee)*, a jej členských firiem. Každá z týchto firiem predstavuje samostatný a nezávislý právny subjekt. Podrobný opis právnej štruktúry spoločnosti Deloitte Touche Tohmatsu Limited a jej členských firiem sa uvádza na adrese www.deloitte.com/sk/o-nas.

UZPODv14_1

Úč POD

Príloha č.1 k opatreniu č. MF/23378/2014-74

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve

zostavená k 31.12.2015

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšu zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.
Údaje sa vypĺňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka		Mesiac	Rok
2021464940	[x] riadna	[x] malá	Za obdobie	od 01	2015
IČO 35768568	[ ] mimoriadna	[ ] veľká		do 12	2015
SK NACE 86.10.0	[ ] priebežná	(vyznačí sa x)	*Bezprostredne predchádzajúce obdobie*	od 01	2014
				do 12	2014

Priložené súčasti účtovnej závierky

x Súvaha (Úč POD 1-01) *(v celých eurách)*

x Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01) *(v celých eurách)*

x Poznámky (Úč POD 3-01) *(v celých eurách)*

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

NOVAPHARM, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica: EINSTEINOVA

Číslo: 23-25

PSČ: 85101

Obec: BRATISLAVA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Okr. súd Bratislava I, odd.: Sro, vl. č.: 79634/B

Telefónne číslo: 02/39143416

Faxové číslo: /

E-mailová adresa

Zostavená dňa:	Schválená dňa:	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
. . 20	. . 20	

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Súvaha Úč POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 1 4 6 4 9 4 0

IČO 3 5 7 6 8 5 6 8

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1 / Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
	Spolu majetok (r. 02 + r. 33 + r. 74)	01	4546831	3046717	
			1500114		3051737
A.	**Neobežný majetok (r. 03 + r. 11 + r. 21)**	02	2499610	1041290	
			1458320		949168
A.I.	**Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)**	03	1347006	37724	
			96982		45097
A.I.1.,	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	85387	17248	
			68139		4149
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07	3239		
			3239		
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08	46080	20476	
			25604		28156
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - 093	09			
					12792
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	**Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)**	11	2364904	1003566	
			1361338		904071
A.II.1.	Pozemky (031) - 092A	12			
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	457107	385293	
			71814		235854
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	1898105	608581	
			1289524		574249

Súvaha Úč POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 1 4 6 4 9 4 0

IČO 3 5 7 6 8 5 6 8

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1	Korekcia - časť 2	Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15				
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16				
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17				
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - 094	18	9 6 9 2		9 6 9 2	
						7 0 9 6 6
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19				
						2 3 0 0 2
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20				
A.III.	**Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)**	21				
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) -	22				
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062) - /096A/	23				
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - 096A	24				
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - 096A	25				
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - 096A	26				
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27				
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - 096A	28				

Súvaha Úč POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 1 4 6 4 9 4 0

IČO 3 5 7 6 8 5 6 8

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Index IC11 = Index IC113 c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1	Korekcia - časť 2	Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - 096A	29				
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30				
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31				
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32				
B.	**Obežný majetok (r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71)**	33	2 0 2 4 7 1 2	4 1 7 9 4	1 9 8 2 9 1 8	2 0 9 0 5 7 7
B.I.	**Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)**	34	3 4 4 1 0		3 4 4 1 0	3 9 5 7 9
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	3 4 4 1 0		3 4 4 1 0	3 9 5 7 9
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36				
3.	Výrobky (123) - 194	37				
4.	Zvieratá (124) - 195	38				
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39				
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40				
B.II.	**Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)**	41	4 5 4 0 5 9		4 5 4 0 5 9	5 3 7 0 0 8
B.II.1	**Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)**	42				

Súvaha Úč POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 1 4 6 4 9 4 0

IČO 3 5 7 6 8 5 6 8

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1	Korekcia - časť 2	Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43				
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44				
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45				
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48	3 9 1 8 5 1		3 9 1 8 5 1	
					5 0 6 6 9 2	
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49				
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50				
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51				
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	6 2 2 0 8		6 2 2 0 8	
						3 0 3 1 6
B.III.	**Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)**	53	1 2 5 5 9 9 8		1 2 1 4 2 0 4	
			4 1 7 9 4		1 3 5 9 9 9 1	
B.III.1.	**Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)**	54	1 2 5 4 5 7 5		1 2 1 2 7 8 1	
			4 1 7 9 4		1 3 3 8 1 7 9	
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55				
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56				

Súvaha Úč POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 1 4 6 4 9 4 0

IČO 3 5 7 6 8 5 6 8

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1	Korekcia - časť 2	Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
1 c	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	1 2 5 4 5 7 5	4 1 7 9 4	1 2 1 2 7 8 1	1 3 3 8 1 7 9
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61				
6.	Sociálne poistenie (336) - /391A/	62				
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345 346, 347) - /391A/	63				1 9 8 2 9
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65		1 4 2 3	1 4 2 3	1 9 8 3
B.IV.	**Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)**	66				
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67				
2.	Krátkodoby finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68				
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69				
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - 291A	70				

Súvaha Úč POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 1 4 6 4 9 4 0

IČO 3 5 7 6 8 5 6 8

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1 / Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 3	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
B.V.	Finančné účty súčet r. 72 až r. 73	71	280245	280245	
				153999	
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	16666	16666	
					3633
2.	Účty v bankách (221A, 22X +/- 281)	73	263579	263579	
				150366	
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	22509	22509	
					11992
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	4404	4404	
					5519
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	18105	18105	
					6473

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141	79	3046717	3051737
A.	Vlastné imanie (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100)	80	1907428	1689789
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	33196	33196
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	33196	33196
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	3737	3737
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	3320	3320
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	3320	3320
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89		

Súvaha Úč POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 1 4 6 4 9 4 0

IČO 3 5 7 6 8 5 6 8

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	**Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92**	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	**Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)**	93		
A.VI.1	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	**Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99**	97	1 6 4 9 5 3 6	1 4 2 7 2 0 4
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	1 6 4 9 5 3 6	1 4 2 7 2 0 4
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99		
A.VIII.	**Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení /+-/ r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)**	100	2 1 7 6 3 9	2 2 2 3 3 2
B.	**Záväzky (r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140)**	101	1 0 6 2 5 3 7	1 3 4 5 0 5 2
B.I.	**Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)**	102	2 5 4 1 6	7 4 4 1 7
B.I.1.	**Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)**	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	8 0 0	3 2 2
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	2 4 6 1 6	7 4 0 9 5
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		

Súvaha (Úč POD 1-01)

DIČ 2 0 2 1 4 6 4 9 4 0

IČO 3 5 7 6 8 5 6 8

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	**Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120**	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	**Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)**	121		
B.IV.	**Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)**	122	8 8 7 8 9 3	9 4 4 8 5 1
B.IV.1	**Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)**	123	4 4 0 5 2 8	5 3 2 2 3 1
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	4 4 0 5 2 8	5 3 2 2 3 1
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	1 9 3 0 3 3	1 9 6 0 0 8
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 2 2 2 2 7	1 2 5 1 3 6
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	8 2 1 4 3	3 0 8 1 9
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	4 9 9 6 2	6 0 6 5 7
B.V.	**Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138**	136	1 4 9 2 2 8	3 2 5 7 8 4
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	8 1 7 4 9	2 9 9 9 2 9
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	6 7 4 7 9	2 5 8 5 5
B.VI.	**Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)**	139		
B.VII.	**Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)**	140		
C.	**Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)**	141	7 6 7 5 2	1 6 8 9 6
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		9 0 0 8
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	4 0 8 9 2	
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	3 5 8 6 0	7 8 8 8

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01

DIČ 2 0 2 1 4 6 4 9 4 0

IČO 3 5 7 6 8 5 6 8

Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť: Bežné účtovné obdobie 1	Skutočnosť: Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
•	**Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)**	01	7 7 7 5 3 9 0	7 6 1 6 7 0 9
••	**Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)**	02	7 7 8 8 5 3 4	7 6 2 9 8 6 4
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	7 7 7 5 3 9 0	7 6 1 6 7 0 9
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/- účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	1 7 0 0	
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1 1 4 4 4	1 3 1 5 5
••	**Náklady na hospodársku činnosť spolu (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r.14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26)**	10	7 5 0 9 1 4 1	7 3 5 5 5 3 8
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	7 1 2 9 8 7	7 9 9 8 3 3
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	1 8 1 5 8 4 0	1 6 8 9 1 7 5
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)	15	4 4 8 8 1 7 0	4 3 5 1 7 7 7
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	3 2 4 8 4 3 8	3 1 5 5 6 5 0
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 0 9 9 5 7 0	1 0 7 9 5 1 1
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	1 4 0 1 6 2	1 1 6 6 1 6
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	1 5 1 9 8	1 4 8 9 8
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	2 6 5 0 5 3	2 5 7 4 0 2
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	2 6 5 0 5 3	2 5 7 4 0 2
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	4 9 3	
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	1 1 6 5	3 5 0 1
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	2 1 0 2 3 5	2 3 8 9 5 2
•••	**Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)**	27	2 7 9 3 9 3	2 7 4 3 2 6

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01

DIČ 2 0 2 1 4 6 4 9 4 0

IČO 3 5 7 6 8 5 6 8

Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť: Bežné účtovné obdobie 1	Skutočnosť: Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	**Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)**	28	524563	5127701
**	**Výnosy z finančnej činnosti spolu (r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44)**	29	14610	26700
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	14610	26700
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	14554	26662
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	56	38
XII.	Kurzové zisky (663)	42		
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	**Náklady na finančnú činnosť spolu (r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54)**	45	8419	11802
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	5562	8730
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	5562	8730
O.	Kurzové straty (563)	52	5	4
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	2852	3068

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01

DIČ 2 0 2 1 4 6 4 9 4 0

IČO 3 5 7 6 8 5 6 8

Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť: Bežné účtovné obdobie 1	Skutočnosť: Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
...	**Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)**	55	6 1 9 1	1 4 8 9 8
....	**Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)**	56	2 8 5 5 8 4	2 8 9 2 2 4
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	6 7 9 4 5	6 6 8 9 2
R 1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	9 9 8 3 7	4 7 9 2 0
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 3 1 8 9 2	1 8 9 7 2
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
...	**Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)**	61	2 1 7 6 3 9	2 2 2 3 3 2

NOVAPHARM, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2015
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Poznámka:

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu poznámok k individuálnej účtovnej závierke, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň.Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na individuálne účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v eurocentoch alebo celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo	NOVAPHARM, s.r.o. Einsteinova 23-25, 851 01 Bratislava
Dátum založenia	14. júna 1999
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	28. júna 1999
Hospodárska činnosť	– Prevádzkovanie ambulantnej zdravotnej starostlivosti – poliklinika v ambulanciách a v zariadeniach samostatných liečebných a vyšetrovacích zložiek, – prevádzkovanie zariadenia ústavnej zdravotnej starostlivosti všeobecnej nemocnice v špecializovaných odboroch: chirurgia, anestéziológia a resuscitácia, interné, neurológia, – vykonávanie činnosti pracovnej zdravotnej služby.

2. Zamestnanci

Názov položky	*2015*	*2014*
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	284,17	282,74

3. Neobmedzené ručenie

NOVAPHARM, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť") nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti NOVAPHARM, s.r.o. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2015 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2014

Účtovnú závierku spoločnosti NOVAPHARM, s.r.o., za rok 2014 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 30. júna 2015.

6. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť NOVAPHARM, s.r.o., je dcérskou spoločnosťou spoločnosti ProCare, a.s., so sídlom Einsteinova 23-25, 851 01 Bratislava, ktorá má 81-percentný podiel na jej základnom imaní. Spoločnosť ProCare, a.s. zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny podnikov konsolidovaného celku.

Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti ProCare, a.s., je sprístupnená v jej sídle Einsteinova 23-25, Bratislava, a je uložená v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I., Záhradnícka 10, 812 44 Bratislava

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.

2. Účtovná závierka za rok 2015 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

3. Účtovníctvo sa 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.

4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.

6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvislace s jeho obstaraním (prepravné a clo).

b) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi alebo reprodukčnou obstarávacou cenou, ak sú vlastné náklady vyššie ako reprodukčná obstarávacia cena tohto majetku. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť. Reprodukčná obstarávacia cena je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

c) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

d) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

e) Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v *Ostatných dlhodobých záväzkoch* a krátkodobá časť v *Ostatných záväzkoch*. Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie.

f) Pohľadávky:
- pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
- pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.

Pri neúročenýchdlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.

g) Krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).

h) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.

i) Záväzky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
- pri prevzatí – obstarávacou cenou.

j) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.

k) Dlhopisy, pôžičky, úvery:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
- pri prevzatí – obstarávacou cenou.

Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

l) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.

m) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 22 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

n) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužité daňové odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 22 %.

o) Dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku sa účtujú ako výnosy budúcich období a rozpúšťajú sa do výnosov v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z dlhodobého hmotného majetku, na obstaranie ktorého bola dotácia poskytnutá, od doby zaradenia tohto majetku do užívania. Uvedením do užívania sa rozumie aj vydanie povolenia na predčasné užívanie stavby alebo rozhodnutia o dočasnom užívaní stavby na skúšobnú prevádzku.

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na súdne spory, rezervu na environmentálne záväzky, emisné kvóty a rezervu na odchodné a iné dlhodobé zamestnanecké požitky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

- Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
  - k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 360 dní 100 %, nad 270 dní 75 %, nad 180 dní 50 % a nad 90 dní 25 %.

- Plán odpisov

  Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci nasledujúcom po mesiaci zaradenia do používania.

  Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

Druh majetku	*Životnosť*	*Ročná sadzba odpisov*
Budovy a stavby	20 rokov	5 %
Stroje a zariadenia	6 rokov	16,7 %
Dopravné prostriedky	4 roky	25,0 %
Inventár	6 rokov	16,7%
Softvér	5 rokov	20,0 %

  Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS)v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2015

	Aktivované náklady na vývoj	*Softvér*	*Oceniteľné práva*	*Goodwill*	*Ostatný dlhodobý nehmotný majetok*	*Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok*	*Poskytnuté preddavky*	*Celkom*
Prvotné ocenenie								
K 1. januáru 2015	-	69 569	-	3 239	46 080	12 792	-	131 680
Prírastky	-	-	-	-	-	3 026	-	3 026
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	15 818	-	-	-	(15 818)	-	-
K 31. decembru 2015	-	85 387	-	3 239	46 080	-	-	134 706
Oprávky								
K 1. januáru 2015	-	(65 420)	-	(3 239)	(17 924)	-	-	(86 582)
Prírastky	-	(2 720)	-	-	(7 680)	-	-	(10 400)
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	(68 139)	-	(3 239)	(25 604)	-	-	(96 982)
Opravná položka								
K 1. januáru 2015	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2015	-	4 149	-	-	28 156	12 792	-	45 098
K 31. decembru 2015	-	17 247	-	-	20 476	-	-	37 724

31. december 2014

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januáru 2014	-	69 568	-	3239	46 080	12 792	-	131 680
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2014	-	69 568	-	3239	46 080	12 792	-	131 680
Oprávky								
K 1. januáru 2014	-	58 369	-	3 239	10 242	-	-	71 850
Prírastky	-	7 050	-	-	7 682	-	-	14 732
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2014	-	65 419	-	3 239	17 924	-	-	86 583
Opravná položka								
K 1. januáru 2014	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2014	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2014	-	11 199	-	0	35 838	12 792	-	59 829
K 31. decembru 2014	-	4 149	-	0	28 156	12 792	-	45 097

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2015

	Pozemky	*Stavby*	*Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí*	*Pestovateľské celky trvalých porastov*	*Základné stádo a ťažné zvieratá*	*Ostatný dlhodobý hmotný majetok*	*Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok*	*Poskytnuté preddavky*	*Celkom*
Prvotné ocenenie									
K 1. januáru 2015	-	289 627	1 627 458	-	-	-	70 966	23 002	2 011 053
Prírastky	-	-	-	-	-	-	378 194	39 261	417 455
Úbytky	-	-	(789)	-	-	-	(552)	(62 263)	(63 605)
Presuny	-	167 480	271 436	-	-	-	(438 915)	-	-
K 31. decembru 2015	-	457 107	1 898 105	-	-	-	9 692	-	2 364 904
Oprávky									
K 1. januáru 2015	-	(53 773)	(1 053 209)	-	-	-	-	-	(1 106 982)
Prírastky	-	(18 041)	(237 105)	-	-	-	-	-	(255 146)
Úbytky	-	-	789	-	-	-	-	-	789
K 31. decembru 2015	-	(71 814)	(1 289 524)	-	-	-	-	-	(1 361 339)
Opravná položka									
K 1. januáru 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januáru 2015	-	235 854	574 250	-	-	-	70 966	23 002	904 071
K 31. decembru 2015	-	385 293	608 580	-	-	-	9 692	-	1 003 565

NOVAPHARM, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2015
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2014

	Pozemky	*Stavby*	*Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí*	*Pestovateľské celky trvalých porastov*	*Základné stádo a ťažné zvieratá*	*Ostatný dlhodobý hmotný majetok*	*Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok*	*Poskytnuté preddavky*	*Celkom*
Prvotné ocenenie									
K 1. januáru 2014	-	176 640	1 397 199	-	-	-	-	-	1 573 839
Prírastky	-	-	-	-	-	-	70 966	23 002	93 968
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	112 987	230 259	-	-	-	-	-	343 246
K 31. decembru 2014	-	289 627	1 627 458	-	-	-	70 966	23 002	2 011 053
Oprávky									
K 1. januáru 2014	-	42 002	822 309	-	-	-	-	-	864 311
Prírastky	-	11 771	230 900	-	-	-	-	-	242 671
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2014	-	53 773	1 053 209	-	-	-	-	-	1 106 982
Opravná položka									
K 1. januáru 2014	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2014	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januáru 2014	-	134 638	574 890	-	-	-	-	-	709 528
K 31. decembru 2014	-	235 854	574 249	-	-	-	70 966	23 002	904 071

1.3. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Predmet poistenia	*Druh poistenia*	*Výška poistenia (zostatková hodnota poisteného majetku)*		*Názov a sídlo poisťovne*
		2015	*2014*	
Osobné automobily	PZP, havarijné	1 527	1 090	Kooperativa, Bratislava

2. Pohľadávky

2.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2015

Položka	*Splatnosť*		*Celkom*
	v lehote splatnosti	*po lehote splatnosti*	
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	391 851	-	391 851
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Iné pohľadávky	62 808	-	62 808
Spolu dlhodobé pohľadávky	**454 059**	**-**	**454 059**
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 191 450	63 125	1 254 575
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	1 423	-	1 423
Spolu krátkodobé pohľadávky	**1 192 873**	**63 125**	**1 255 998**

31. december 2014

Položka	*Splatnosť*		*Celkom*
	v lehote splatnosti	*po lehote splatnosti*	
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	506 692	-	506 692
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	**506 692**	**-**	**506 692**
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 316 184	62 624	1 378 808
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	19 829	-	19 829
Iné pohľadávky	1 983	-	1 983
Spolu krátkodobé pohľadávky	**1 337 996**	**62 624**	**1 400 620**

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 30 dní.

2.2. Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	*31. 12. 2015*	*31. 12. 2014*
Krátkodobé pohľadávky		
Pohľadávky po lehote splatnosti	63 125	62 624
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 192 873	1 337 996
Spolu krátkodobé pohľadávky	**1 255 998**	**1 400 620**
Dlhodobé pohľadávky		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	454 059	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	-	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	**454 059**	**-**

2.3. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Položka	*1.1.2015*	*Tvorba*	*Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti*	*Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva*	*31.12.2014*
Pohľadávky z obchodného styku	40 629	(962)	-	-	39 666
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Spolu	**40 629**	**(962)**	**-**	**-**	**39 666**

Spoločnosť vytvára opravné položky na pohľadávky v závislosti od ich vekovej štruktúry. Na pohľadávky po lehote splatnosti nad 360 dní 100 %, nad 270 dní 75 %, nad 180 dní 50 % a nad 90 dní 25 %.

3. Finančné účty

3.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	*31.12.2015*	*31.12.2014*
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	16 666	3 633
Bankové účty bežné	263 579	150 366
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	**280 245**	**153 999**

4. Časové rozlíšenie

Položka	*31.12.2015*	*31.12.2014*
Náklady budúcich období dlhodobé	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:		
ostatné	*4 404*	*5 519*
Príjmy budúcich období dlhodobé	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé z toho:	18 104	6 473
zdravotná starostlivosť	-	-
Spolu	**22 508**	**11 992**

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

1.1. Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie spoločnosti je 33 196 EUR. Základné imanie bolo celé upísané a splatené.

Zákonný rezervný fond vo výške 3 320 EUR dosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku za rok 2014

Položka	*2014*
Účtovný zisk	222 332

Rozdelenie účtovného zisku	*2015*
Prídel do zákonného rezervného fondu	-
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	-
Prídel do sociálneho fondu	-
Prídel na zvýšenie základného imania	-
Úhrada straty minulých období	-
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	222 332
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	**222 332**

2. Rezervy

2.1. Zákonné a ostatné rezervy

31. december 2015

Položka	*1.1.2015*	*Tvorba*	*Použitie*	*Zrušenie*	*31.12.2015*
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:					
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	*101 857*	*66 744*	*86 851*	-	*81 749*
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:					
Rezerva na koncoročné odmeny vrátane poistného	*25 855*	*3 697*	-	-	*29 552*
Rezerva na audit a daňové poradenstvo	*7 931*	*7 071*	*8 527*	-	*6 475*
Rezerva na ostatné nevyfakturované dodávky	*190 142*	*113 729*	*272 419*	-	*31 452*

Predpokladaný rok použitia rezerv je 2016. V roku 2015 bola prijatá novela zákona o dani z príjmov, na základe ktorej sa zmenilo členenie rezerv na zákonné a ostatné. Spoločnosť vykazuje ako zákonné rezervy k 31. decembru 2015 len rezervy na nevyčerpané dovolenky a odvody. Ostatné rezervy, ktoré boli minulý rok vykazované ako zákonné, sú zahrnuté v ostatných krátkodobých rezervách

31. december 2014

Položka	*1.1.2014*	*Tvorba*	*Použitie*	*Zrušenie*	*31.12.2015*
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:					
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	*87 948*	*101 857*	*87 948*	-	*101 857*
Rezerva na audit a daňové poradenstvo	*11 033*	*7 391*	*11 033*	-	*7 391*
Rezerva na ostatné nevyfakturované dodávky	*9 394*	*190 681*	*9 394-*	-	*190 681*
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:					
Rezerva na koncoročné odmeny vrátane poistného	*24 200*	*25 855*	*19 348*	*4 852*	*25 855*

3. Záväzky

3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny a záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	*31.12.2015*	*31.12.2014*
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	25 416	74 417
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Spolu dlhodobé záväzky	**25 416**	**74 417**
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky po lehote splatnosti	33 383	228 945
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	854 510	696 077
Spolu krátkodobé záväzky	**887 893**	**925 022**

3.2. Záväzky zo sociálneho fondu

	31.12.2015	*31.12.2014*
Začiatočný stav sociálneho fondu	322	935
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	27 253	26413
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	-	-
Čerpanie sociálneho fondu	26 775	27 026
Konečný zostatok sociálneho fondu	**800**	**322**

4. Časové rozlíšenie

Položka	*31.12.2015*	*31.12.2014*
Výdavky budúcich období dlhodobé	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		
Zdravotná starostlivosť	-	*9 008*
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Finančné dary na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-	-
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:		
Finančné dary na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	*76 751*	*7 888*
Spolu	**76 751**	**16 896**

5. Záväzky z finančného prenájmu

Celková suma dohodnutých platieb v členení na istinu a nerealizované finančné náklady je k 31. decembru 2015 a 31. decembru 2014 takáto:

	31.12.2015			*31.12.2014*		
	Splatnosť			*Splatnosť*		
	do 1 roka vrátane	*od 1 roka do 5 rokov vrátane*	*viac ako 5 rokov*	*do 1 roka vrátane*	*od 1 roka do 5 rokov vrátane*	*viac ako 5 rokov*
Istina	49 479	24 616	-	59 661	74 095	-
Finančný náklad	2 664	848	-	5 562	3 512	-
Spolu	**52 143**	**25 464**	**-**	**65 223**	**77 607**	**-**

Finančný prenájom sa týka prenájmu medicínskych prístrojov. Úrokové sadzby sú stanovené pevnou sadzbou ku dňu uzatvorenia zmluvy.

Všetky záväzky z finančného prenájmu sú denominované v eurách.

Záväzky spoločnosti vyplývajúce z finančného prenájmu sú zabezpečené prenajatým majetkom.

V. VÝNOSY

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb/Čistý obrat

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných oblastí odbytu:

Oblasť odbytu	Zdravotná starostlivosť		Nájomné		Celkom	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Slovensko	7 475 918	7 314 996	286 437	287 272	7 739 390	7 602 508
Zahraničie celkom, z toho:	12 985	14 001	-	240	13 035	14 241
Česká republika	*12 985*	*12 914*	-	-	*12985*	*12 914*
Rakúsko	-	-	*50*	*240*	*50*	*200*
Švédsko	-	*1 087*	-	-	-	*1 087*
Čistý obrat celkom	**7 488 903**	**7 329 198**	**286 487**	**287 512**	**7 775 390**	**7 616 709**

1.2. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej, finančné výnosy a výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu

Položka	2015	2014
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti	11 144	13 155
Finančné výnosy, z toho:	*14 610*	*26 700*
Kurzové zisky, z toho:		-
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		-
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:		-
výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek	14 554	26 662
ostatné výnosové úroky	*56*	*38*
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

VI. NÁKLADY

1. Náklady z hospodárskej činnosti

1.1. Náklady za služby, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu

Položka	2015	2014
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 815 840	1 689 175
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	*8 927*	*10 800*
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	*7 127*	*8 500*
iné uisťovacie audítorské služby	-	-
súvisiace audítorské služby	*1 800*	*2 300*
daňové poradenstvo	-	-
ostatné neaudítorské služby	-	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:		
Servisné zmluvy – medicínske prístroje (Siemens)	*67 104*	*67 104*
Platené nájomné – PO	*555 287*	*609 136*
Skupinový príspevok	*416 985*	*235 972*
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Osobné náklady	*4 488 170*	*4 351 777*
Odpisy	*265 053*	*257 402*
Ostatné – prepočet koeficientu DPH	*178 944*	*211 759*
Finančné náklady, z toho:	8 419	11 802
Kurzové straty, z toho:	*5*	-
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	*5*	-
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:		
nákladové úroky – finančný prenájom prístrojov	*5 562*	*8 730*
ostatné náklady na finančnú činnosť – bankové poplatky	*2 778*	*2 335*
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

VII. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. Podmienené záväzky

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2015 daňové priznania spoločnosti za roky 2011 až 2015 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

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

Po 31. decembri 2015 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

IX. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2015

Položka	*Stav k 1.1.2015*	*Prírastky*	*Úbytky*	*Presuny*	*Stav k 31.12.2015*
Základné imanie	33 196	-	-	-	33 196
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	3 737	-	-	-	3 737
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	3 320	-	-	-	3 320
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	-	-	-	-	-
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 427 204	-	-	222 332	1 649 536
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	222 332	217 639	-	(222 332)	217 639
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

31. december 2014

Položka	*Stav k 1.1.2014*	*Prírastky*	*Úbytky*	*Presuny*	*Stav k 31.12.2014*
Základné imanie	33 196	-	-	-	33 196
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	3 737	-	-	-	3 737
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	3 320	-	-	-	3 320
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	-	-	-	-	-
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 084 385	-	-	342 819	1 427 204
Neuhradená strata minulých rokov	255 296	-	-	255 296	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	593 783	222 332	-	(593 783)	222 332
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-