

## **SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**

Štatutárnemu orgánu spoločnosti Orpha SK, s.r.o.

### **Správa z auditu účtovnej závierky**

#### Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Orpha SK, s.r.o., Komárovská 62, 821 06 Bratislava, IČO 47 432 551 („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2014, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje

#### **pravdivý a verný**

obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2014 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Bez toho, aby to ovplyvnilo náš názor, upozorňujeme na skutočnosť, že toto je prvé audítorské overenie ročnej účtovnej závierky spoločnosti.

#### Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

#### Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

#### Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou

toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídienie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Bratislava, 27. jún 2017

Ing. Vladimír Kolenič  
Zodpovedný audítor  
Licencia SKAU č. 203



Overovateľ:

INTERAUDIT Group, s.r.o.

Šancova 102/A, 831 04 Bratislava

zapísaná v OR Okresného súdu Bratislava I,

oddiel Sro, vložka č. 16969/B

IČO: 35 743 409

Licencia SKAU č. 168

## ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 4

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć Đ 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            |
| 2 0 2 3 8 7 6 5 1 4        | <input checked="" type="checkbox"/> riadna | <input type="checkbox"/> malá  | od                                   | 0 1 2 0 1 4    |
| IČO                        | <input type="checkbox"/> mimoriadna        | <input type="checkbox"/> veľká | do                                   | 1 2 2 0 1 4    |
| 4 7 4 3 2 5 5 1            | <input type="checkbox"/> priebežná         | (vyznačí sa x)                 | Bezprostredne predchádzajúce obdobie | od 0 9 2 0 1 3 |
| SK NACE                    |                                            |                                | do                                   | 1 2 2 0 1 3    |
| 8 2 . 1 1 . 0              |                                            |                                |                                      |                |

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (Úč POD 1-01)  
(v celých eurách)☒ Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)  
(v celých eurách)☒ Poznámky (Úč POD 3-01)  
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

O r p h a S K , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

K o m á r o v s k á

Číslo

6 2

PSČ

Obec

8 2 1 0 6 B r a t i s l a v a

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d B r a t i s l a v a I

O d d i e l : S r o , V l o ž k a č í s l o : 9 2 3 5 7 / B

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 2 5 9 3 0 0 4 0 0

0 2 5 9 3 0 0 4 2 0

E-mailová adresa

o f f i c e @ s k . g t . c o m

Zostavená dňa:

1 0 . 0 9 . 2 0 1 5

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                 | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                   |   |   |   |   |   |         |   |  | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |         |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|---|---|---|---|---|---------|---|--|-------------------------------------------------|---------|---|---|---|---|---|---|---|---|
|                     |                                                                                   |                      | 1                     | Brutto - časť 1   |   |   |   |   |   | Netto 2 |   |  |                                                 | Netto 3 |   |   |   |   |   |   |   |   |
|                     |                                                                                   |                      |                       | Korekcia - časť 2 |   |   |   |   |   |         |   |  |                                                 |         |   |   |   |   |   |   |   |   |
|                     | SPOLU MAJETOK<br>r. 02 + r. 33 + r. 74                                            | 01                   |                       | 4                 | 8 | 4 | 3 | 9 | 1 | 3       | 9 |  | 4                                               | 6       | 2 | 2 | 4 | 4 | 4 | 7 |   |   |
|                     |                                                                                   |                      |                       |                   | 2 | 2 | 1 | 4 | 6 | 9       | 2 |  |                                                 |         |   |   |   |   | 5 | 0 | 0 | 0 |
| A.                  | Neobežný majetok<br>r. 03 + r. 11 + r. 21                                         | 02                   |                       | 4                 | 4 | 2 | 4 | 1 | 9 | 4       | 0 |  | 4                                               | 2       | 0 | 2 | 7 | 2 | 4 | 8 |   |   |
|                     |                                                                                   |                      |                       |                   | 2 | 2 | 1 | 4 | 6 | 9       | 2 |  |                                                 |         |   |   |   |   |   |   |   |   |
| A.I.                | Dlhodobý<br>nehmotný majetok<br>súčet (r. 04 až r. 10)                            | 03                   |                       | 4                 | 4 | 2 | 0 | 7 | 3 | 4       | 0 |  | 4                                               | 1       | 9 | 9 | 6 | 9 | 7 | 3 |   |   |
|                     |                                                                                   |                      |                       |                   | 2 | 2 | 1 | 0 | 3 | 6       | 7 |  |                                                 |         |   |   |   |   |   |   |   |   |
| A.I.1.              | Aktivované náklady<br>na vývoj<br>(012) - /072, 091A/                             | 04                   |                       |                   |   |   |   |   |   |         |   |  |                                                 |         |   |   |   |   |   |   |   |   |
|                     |                                                                                   |                      |                       |                   |   |   |   |   |   |         |   |  |                                                 |         |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 2.                  | Softvér<br>(013) - /073, 091A/                                                    | 05                   |                       |                   |   |   |   |   |   |         |   |  |                                                 |         |   |   |   |   |   |   |   |   |
|                     |                                                                                   |                      |                       |                   |   |   |   |   |   |         |   |  |                                                 |         |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 3.                  | Oceniteľné práva<br>(014) - /074, 091A/                                           | 06                   |                       | 4                 | 4 | 2 | 0 | 7 | 3 | 4       | 0 |  | 4                                               | 1       | 9 | 9 | 6 | 9 | 7 | 3 |   |   |
|                     |                                                                                   |                      |                       |                   | 2 | 2 | 1 | 0 | 3 | 6       | 7 |  |                                                 |         |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 4.                  | Goodwill<br>(015) - /075, 091A/                                                   | 07                   |                       |                   |   |   |   |   |   |         |   |  |                                                 |         |   |   |   |   |   |   |   |   |
|                     |                                                                                   |                      |                       |                   |   |   |   |   |   |         |   |  |                                                 |         |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 5.                  | Ostatný dlhodobý<br>nehmotný majetok<br>(019, 01X) - /079,<br>07X, 091A/          | 08                   |                       |                   |   |   |   |   |   |         |   |  |                                                 |         |   |   |   |   |   |   |   |   |
|                     |                                                                                   |                      |                       |                   |   |   |   |   |   |         |   |  |                                                 |         |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 6.                  | Obstarávaný<br>dlhodobý nehmotný<br>majetok<br>(041) - /093/                      | 09                   |                       |                   |   |   |   |   |   |         |   |  |                                                 |         |   |   |   |   |   |   |   |   |
|                     |                                                                                   |                      |                       |                   |   |   |   |   |   |         |   |  |                                                 |         |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 7.                  | Poskytnuté<br>preddavky<br>na dlhodobý<br>nehmotný majetok<br>(051) - /095A/      | 10                   |                       |                   |   |   |   |   |   |         |   |  |                                                 |         |   |   |   |   |   |   |   |   |
|                     |                                                                                   |                      |                       |                   |   |   |   |   |   |         |   |  |                                                 |         |   |   |   |   |   |   |   |   |
| A.II.               | Dlhodobý hmotný<br>majetok<br>súčet (r. 12 až<br>r. 20)                           | 11                   |                       |                   |   |   | 3 | 4 | 6 | 0       | 0 |  |                                                 |         | 3 | 0 | 2 | 7 | 5 |   |   |   |
|                     |                                                                                   |                      |                       |                   |   |   |   | 4 | 3 | 2       | 5 |  |                                                 |         |   |   |   |   |   |   |   |   |
| A.II.1.             | Pozemky<br>(031) - /092A/                                                         | 12                   |                       |                   |   |   |   |   |   |         |   |  |                                                 |         |   |   |   |   |   |   |   |   |
|                     |                                                                                   |                      |                       |                   |   |   |   |   |   |         |   |  |                                                 |         |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 2.                  | Stavby<br>(021) - /081, 092A/                                                     | 13                   |                       |                   |   |   |   |   |   |         |   |  |                                                 |         |   |   |   |   |   |   |   |   |
|                     |                                                                                   |                      |                       |                   |   |   |   |   |   |         |   |  |                                                 |         |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 3.                  | Samostatné<br>hnutelné veci a<br>súbory hnutelných<br>vecí<br>(022) - /082, 092A/ | 14                   |                       |                   |   |   | 3 | 4 | 6 | 0       | 0 |  |                                                 |         | 3 | 0 | 2 | 7 | 5 |   |   |   |
|                     |                                                                                   |                      |                       |                   |   |   |   | 4 | 3 | 2       | 5 |  |                                                 |         |   |   |   |   |   |   |   |   |



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



| Označenie |                                                                                                                                 | STRANA AKTÍV | Číslo riadku | Bežné účtovné obdobie |                   |   |   |   |   |         |   |  |  | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |         |   |   |   |   |   |   |
|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|-----------------------|-------------------|---|---|---|---|---------|---|--|--|----------------------------------------------|---------|---|---|---|---|---|---|
| a         | b                                                                                                                               |              |              | 1                     | Brutto - časť 1   |   |   |   |   | Netto 2 |   |  |  |                                              | Netto 3 |   |   |   |   |   |   |
|           |                                                                                                                                 |              |              |                       | Korekcia - časť 2 |   |   |   |   |         |   |  |  |                                              |         |   |   |   |   |   |   |
|           |                                                                                                                                 |              |              |                       |                   |   |   |   |   |         |   |  |  |                                              |         |   |   |   |   |   |   |
| 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           |              |                       | 4                 | 1 | 9 | 6 | 3 | 4       | 8 |  |  | 4                                            | 1       | 9 | 6 | 3 | 4 | 8 |   |
|           |                                                                                                                                 |              |              |                       |                   |   |   |   |   |         |   |  |  |                                              |         |   |   | 5 | 0 | 0 | 0 |
| B.I.      | Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)                                                                                                   | 34           |              |                       |                   |   |   |   |   |         |   |  |  |                                              |         |   |   |   |   |   |   |
| B.I.1.    | Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/                                                                                           | 35           |              |                       |                   |   |   |   |   |         |   |  |  |                                              |         |   |   |   |   |   |   |
| 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           |              |                       |                   |   | 1 | 0 | 0 | 0       |   |  |  |                                              |         | 1 | 0 | 0 | 0 |   |   |
| B.II.1.   | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)                                                                            | 42           |              |                       |                   |   | 1 | 0 | 0 | 0       |   |  |  |                                              |         | 1 | 0 | 0 | 0 |   |   |



| Označenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                                                         | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |  |                   |  | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |  |               |  |
|----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|--|-------------------|--|-------------------------------------------------|--|---------------|--|
|                |                                                                                                                                                           |                      | 1                     |  | Brutto - časť 1   |  | Netto 2                                         |  | Netto 3       |  |
|                |                                                                                                                                                           |                      |                       |  | Korekcia - časť 2 |  |                                                 |  |               |  |
| 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                   |                       |  | 1 0 0 0           |  |                                                 |  | 1 0 0 0       |  |
| 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                   |                       |  |                   |  |                                                 |  |               |  |
| 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                   |                       |  |                   |  |                                                 |  |               |  |
| B.III.         | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)                                                                                                      | 53                   |                       |  | 4 1 7 9 6 5 5     |  |                                                 |  | 4 1 7 9 6 5 5 |  |
| B.III.1.       | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)                                                                                                      | 54                   |                       |  | 1 5 5 7 4 5 6     |  |                                                 |  | 1 5 5 7 4 5 6 |  |
| 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                   |                       |  |                   |  |                                                 |  |               |  |



| Ozna-<br>čenie<br>a |                                                                                                                                                  | STRANA AKTÍV<br>b | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |   |   |   |   |   |   |  |   |   | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |   |   |   |   |  |  |  |  |  |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------------|-----------------------|---|---|---|---|---|---|--|---|---|-------------------------------------------------|---|---|---|---|--|--|--|--|--|
|                     |                                                                                                                                                  |                   |                      | Brutto - časť 1       |   |   |   |   |   |   |  |   |   | Netto 2                                         |   |   |   |   |  |  |  |  |  |
|                     |                                                                                                                                                  |                   | 1                    | Korekcia - časť 2     |   |   |   |   |   |   |  |   |   | Netto 3                                         |   |   |   |   |  |  |  |  |  |
| 1.c.                | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                                              | 57                |                      | 1                     | 5 | 5 | 7 | 4 | 5 | 6 |  | 1 | 5 | 5                                               | 7 | 4 | 5 | 6 |  |  |  |  |  |
| 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                |                      | 2                     | 6 | 2 | 2 | 1 | 9 | 9 |  | 2 | 6 | 2                                               | 2 | 1 | 9 | 9 |  |  |  |  |  |
| 5.                  | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/                                                          | 61                |                      |                       |   |   |   |   |   |   |  |   |   |                                                 |   |   |   |   |  |  |  |  |  |
| 6.                  | Sociálne poistenie (336A) - /391A/                                                                                                               | 62                |                      |                       |   |   |   |   |   |   |  |   |   |                                                 |   |   |   |   |  |  |  |  |  |
| 7.                  | Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/                                                                              | 63                |                      |                       |   |   |   |   |   |   |  |   |   |                                                 |   |   |   |   |  |  |  |  |  |
| 8.                  | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)                                                                                                  | 64                |                      |                       |   |   |   |   |   |   |  |   |   |                                                 |   |   |   |   |  |  |  |  |  |
| 9.                  | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/                                                                                     | 65                |                      |                       |   |   |   |   |   |   |  |   |   |                                                 |   |   |   |   |  |  |  |  |  |
| 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.                  | Krátkodobý 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                |                      |                       |   |   |   |   |   |   |  |   |   |                                                 |   |   |   |   |  |  |  |  |  |



| Označenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                     | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |           | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|----------------|-------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|-----------|-------------------------------------------------|
|                |                                                       |                      | 1                                    | 2         |                                                 |
|                |                                                       |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto     | Netto 3                                         |
| B.V.           | Finančné účty<br>r. 72 + r. 73                        | 71                   | 1 5 6 9 3                            | 1 5 6 9 3 | 5 0 0 0                                         |
| B.V.1.         | Peniaze<br>(211, 213, 21X)                            | 72                   |                                      |           | 5 0 0 0                                         |
| 2.             | Účty v bankách<br>(221A, 22X, +/- 261)                | 73                   | 1 5 6 9 3                            | 1 5 6 9 3 |                                                 |
| C.             | Časové rozlíšenie<br>súčet (r. 75 až r. 78)           | 74                   | 8 5 1                                | 8 5 1     |                                                 |
| C.1.           | Náklady budúcich<br>období dlhodobé<br>(381A, 382A)   | 75                   |                                      |           |                                                 |
| 2.             | Náklady budúcich<br>období krátkodobé<br>(381A, 382A) | 76                   | 8 5 1                                | 8 5 1     |                                                 |
| 3.             | Prijmy budúcich<br>období dlhodobé<br>(385A)          | 77                   |                                      |           |                                                 |
| 4.             | Prijmy budúcich<br>období krátkodobé<br>(385A)        | 78                   |                                      |           |                                                 |

| Označenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne<br>predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|----------------|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------|---------------------------------------------------|
|                | SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY<br>r. 80 + r. 101 + r. 141                        | 79                   | 4 6 2 2 4 4 4 7         | 5 0 0 0                                           |
| A.             | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 +<br>r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80                   | 3 3 7 0 6 4 8 8         | 4 8 1 9                                           |
| A.I.           | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)                                           | 81                   | 3 5 0 0 0               | 5 0 0 0                                           |
| A.I.1.         | Základné imanie (411 alebo +/- 491)                                              | 82                   | 3 5 0 0 0               | 5 0 0 0                                           |
| 2.             | Zmena základného imania +/- 419                                                  | 83                   |                         |                                                   |
| 3.             | Pohľadávky za upísané vlastné imanie<br>(/-353)                                  | 84                   |                         |                                                   |
| A.II.          | Emisné ážio (412)                                                                | 85                   |                         |                                                   |
| A.III.         | Ostatné kapitálové fondy (413)                                                   | 86                   |                         |                                                   |
| A.IV.          | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89                                             | 87                   |                         |                                                   |
| A.IV.1.        | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond<br>(417A, 418, 421A, 422)               | 88                   |                         |                                                   |
| 2.             | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné<br>podieľy (417A, 421A)                 | 89                   |                         |                                                   |



| Ozna-<br>enie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                                                                                 | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>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<br>súčet (r. 94 až r. 96)                                                                                        | 93                   |                            |                                                      |
| A.VI.1.            | Oceňovacie rozdiely z precenenia<br>majetku a záväzkov (+/- 414)                                                                                  | 94                   |                            |                                                      |
| 2.                 | Oceňovacie rozdiely z kapitálových<br>účastí (+/- 415)                                                                                            | 95                   |                            |                                                      |
| 3.                 | Oceňovacie rozdiely z precenenia<br>pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)                                                                    | 96                   |                            |                                                      |
| A.VII.             | Výsledok hospodárenia minulých rokov<br>r. 98 + r. 99                                                                                             | 97                   | 3 4 7 0 6 0 2 4            |                                                      |
| A.VII.1.           | Nerozdelený zisk minulých rokov (428)                                                                                                             | 98                   | 3 4 7 0 6 2 0 5            |                                                      |
| 2.                 | Neuhradená strata minulých rokov (-/-429)                                                                                                         | 99                   | - 1 8 1                    |                                                      |
| A.VIII.            | Výsledok hospodárenia za účtovné obdo-<br>ble po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86<br>+ r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141) | 100                  | - 1 0 3 4 5 3 6            | - 1 8 1                                              |
| B.                 | Závazky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122<br>+ r. 136 + r. 139 + r. 140                                                                           | 101                  | 1 2 5 1 7 9 5 9            |                                                      |
| B.I.               | Dlhodobé záväzky<br>súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)                                                                                             | 102                  | 1 0 5 5 0 8 5 5            |                                                      |
| B.I.1.             | Dlhodobé záväzky z obchodného styku<br>súčet (r. 104 až r. 106)                                                                                   | 103                  |                            |                                                      |
| 1.a.               | Závazky z obchodného styku voči<br>prepojeným účtovným jednotkám<br>(321A, 475A, 476A)                                                            | 104                  |                            |                                                      |
| 1.b.               | Závazky z obchodného styku v rámci podielo-<br>vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)                 | 105                  |                            |                                                      |
| 1.c.               | Ostatné záväzky z obchodného styku<br>(321A, 475A, 476A)                                                                                          | 106                  |                            |                                                      |
| 2.                 | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                      | 107                  |                            |                                                      |
| 3.                 | Ostatné záväzky voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (471A, 47XA)                                                                                | 108                  |                            |                                                      |
| 4.                 | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti<br>okrem záväzkov voči prepojeným účtovným<br>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.                 | Závazky zo sociálneho fondu (472)                                                                                                                 | 114                  | 1 2 7                      |                                                      |
| 10.                | Iné dlhodobé záväzky<br>(336A, 372A, 474A, 47XA)                                                                                                  | 115                  |                            |                                                      |
| 11.                | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií<br>(373A, 377A)                                                                                          | 116                  |                            |                                                      |
| 12.                | Odložený daňový záväzok (481A)                                                                                                                    | 117                  | 1 0 5 5 0 7 2 8            |                                                      |



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



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



| Ozna-<br>čenie | Text                                                                                                                   | Číslo<br>riadku | Skutočnosť            |   |   |   |   |                                                 |   |   |  |  |
|----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------------|---|---|---|---|-------------------------------------------------|---|---|--|--|
|                |                                                                                                                        |                 | bežné účtovné obdobie |   |   |   |   | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie |   |   |  |  |
| a              | b                                                                                                                      | c               | 1                     |   |   |   |   | 2                                               |   |   |  |  |
| *              | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 +<br>r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)                           | 28              |                       | 2 | 2 | 5 | 6 | 2                                               | 1 | 1 |  |  |
| **             | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30<br>+ r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44                             | 29              |                       |   |   | 9 | 4 | 3                                               | 3 |   |  |  |
| VIII.          | Tržby z predaja cenných papierov a<br>podielov (661)                                                                   | 30              |                       |   |   |   |   |                                                 |   |   |  |  |
| IX.            | Výnosy z dlhodobého finančného majetku<br>súčet (r. 32 až r. 34)                                                       | 31              |                       |   |   |   |   |                                                 |   |   |  |  |
| IX.1.          | Výnosy z cenných papierov a podielov<br>od prepojených účtovných jednotiek (665A)                                      | 32              |                       |   |   |   |   |                                                 |   |   |  |  |
| 2.             | Výnosy z cenných papierov a podielov<br>v podielovej úasti okrem výnosov<br>prepojených účtovných jednotiek (665A)     | 33              |                       |   |   |   |   |                                                 |   |   |  |  |
| 3.             | Ostatné výnosy z cenných papierov a<br>podielov (665A)                                                                 | 34              |                       |   |   |   |   |                                                 |   |   |  |  |
| X.             | Výnosy z krátkodobého finančného majetku<br>súčet (r. 36 až r. 38)                                                     | 35              |                       |   |   |   |   |                                                 |   |   |  |  |
| X.1.           | Výnosy z krátkodobého finančného majetku<br>od prepojených účtovných jednotiek (666A)                                  | 36              |                       |   |   |   |   |                                                 |   |   |  |  |
| 2.             | Výnosy z krátkodobého finančného majetku<br>v podielovej úasti okrem výnosov<br>prepojených účtovných jednotiek (666A) | 37              |                       |   |   |   |   |                                                 |   |   |  |  |
| 3.             | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného<br>majetku (666A)                                                             | 38              |                       |   |   |   |   |                                                 |   |   |  |  |
| XI.            | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)                                                                                         | 39              |                       |   |   | 9 | 4 | 3                                               | 3 |   |  |  |
| XI.1.          | Výnosové úroky od prepojených<br>účtovných jednotiek (662A)                                                            | 40              |                       |   |   | 9 | 4 | 3                                               | 3 |   |  |  |
| 2.             | Ostatné výnosové úroky (662A)                                                                                          | 41              |                       |   |   |   |   |                                                 |   |   |  |  |
| XII.           | Kurzové zisky (663)                                                                                                    | 42              |                       |   |   |   |   |                                                 |   |   |  |  |
| XIII.          | Výnosy z precenenia cenných papierov a<br>výnosy z derivátových operácií (664, 667)                                    | 43              |                       |   |   |   |   |                                                 |   |   |  |  |
| XIV.           | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)                                                                              | 44              |                       |   |   |   |   |                                                 |   |   |  |  |
| **             | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46<br>+ r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54                             | 45              |                       |   |   | 7 | 6 | 9                                               |   |   |  |  |
| K.             | Predané cenné papiere a podiely (561)                                                                                  | 46              |                       |   |   |   |   |                                                 |   |   |  |  |
| L.             | Náklady na krátkodobý finančný majetok<br>(566)                                                                        | 47              |                       |   |   |   |   |                                                 |   |   |  |  |
| M.             | Opravné položky k finančnému majetku<br>(+/-) (565)                                                                    | 48              |                       |   |   |   |   |                                                 |   |   |  |  |
| N.             | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)                                                                                        | 49              |                       |   |   | 6 | 5 | 7                                               |   |   |  |  |
| N.1.           | Nákladové úroky pre prepojené účtovné<br>jednotky (562A)                                                               | 50              |                       |   |   | 6 | 5 | 7                                               |   |   |  |  |
| 2.             | Ostatné nákladové úroky (562A)                                                                                         | 51              |                       |   |   |   |   |                                                 |   |   |  |  |
| O.             | Kurzové straty (563)                                                                                                   | 52              |                       |   |   |   |   |                                                 |   |   |  |  |
| P.             | Náklady na precenenie cenných papierov a<br>náklady na derivátové operácie (564, 567)                                  | 53              |                       |   |   |   |   |                                                 |   |   |  |  |
| Q.             | Ostatné náklady na finančnú činnosť<br>(568, 569)                                                                      | 54              |                       |   |   | 1 | 1 | 2                                               |   |   |  |  |



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

## A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

### 1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť Orpha SK, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 4.9.2013 a do obchodného registra bola zapísaná 27.9.2013 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, Oddiel: Sro, Vložka číslo: 92357/B).

Na základe zápisnice z rokovania mimoriadneho valného zhromaždenia zo dňa 26.5.2014 bolo rozhodnuté o zmene obchodného mena Spoločnosti OLIAS s.r.o. na Orpha SK, s.r.o. zapísanej v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, Oddiel: Sro, Vložka číslo: 92357/B. Zmena názvu spoločnosti bola do obchodného registra zapísaná dňa 3.6.2014.

Na základe zápisnice z rokovania mimoriadneho valného zhromaždenia zo dňa 09.06.2014 spoločnosť rozhodla o cezhraničnom zlúčení spoločnosti Orpha Trade GmbH so sídlom v Sankt Johann in Tirol, Rakúsko s obchodnou adresou Speckbacherstraße 13/2, 6380 St. Johann in Tirol, Rakúsko, zapísanou v rakúskom obchodnom registri po FN 153303 x so spoločnosťou Orpha SK, s.r.o. zapísanej v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, Oddiel: Sro, Vložka číslo: 92357/B. Nástupníckou spoločnosťou v dôsledku cezhraničného zlúčenia je spoločnosť Orpha SK, s.r.o.,

### 2. Predmet činnosti podľa výpisu z OR

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu,
- administratívne služby,
- reklamné a marketingové služby,
- prieskum trhu a verejnej mienky.

### 3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                                                               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 0,21                  | 0                                            |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 1                     | 0                                            |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 1                     | 0                                            |

### 4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa §56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

### 5. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

- Účtovná závierka Spoločnosti je zostavená k poslednému dňu účtovného obdobia ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za obdobie od 1.1.2014 do 31.12.2014

☒ ÁNO

☐ NIE

**6. Schválenie účtovnej závierky zostavenej za predchádzajúce obdobie**

- Účtovná závierka bola schválená riadnym valným zhromaždením.

☒ ÁNO☐ NIE

Účtovná závierka k 31.12.2013 za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená uznesením valného zhromaždenia Spoločnosti dňa 22.10. 2014.

**7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2013 bola elektronicky doručená daňovému úradu dňa 31.3.2014. Týmto bola splnená povinnosť uloženia účtovnej závierky do registra účtovných závierok, pričom správca registra zabezpečí uloženie účtovnej závierky do zbierky listín obchodného registra.

**B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU**

Spoločnosť sa nezhŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky ani nemá povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku.

**C. INFORMÁCIE O POUŽITÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH****1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

**2. Účtovné zásady a účtovné metódy**

Spoločnosť uplatnila účtovné zásady a účtovné metódy v súlade s platnými účtovnými predpismi.

Spoločnosť vedie účtovníctvo 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.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

**3. Zmeny oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu**

| Druh zmeny                                     | Dôvod zmeny                                      | Popis zmeny                            | Peňažné vyjadrenie vplyvu na hodnoty majetku, záväzkov, vlastného imania, výsledku hospodárenia |
|------------------------------------------------|--------------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Spôsob oceňovania                              | bez zmeny                                        |                                        |                                                                                                 |
| Postupy účtovania                              | bez zmeny                                        |                                        |                                                                                                 |
| Usporiadanie položiek účtovnej závierky        | legislatívne zmeny týkajúce sa účtovnej závierky | zmena usporiadania položiek UZ         | nevýznamný                                                                                      |
| Obsahové vymedzenie položiek účtovnej závierky | legislatívne zmeny týkajúce sa obsahovej         | zmena obsahovej náplne vybraných účtov | nevýznamný                                                                                      |
| Spôsob odpisovania                             | bez zmeny                                        |                                        |                                                                                                 |

#### **4. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov**

##### **4.1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, čo je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Odpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne na účet Výnosy budúcich období s vplyvom na hospodársky výsledok počas doby odpisovania majetku. Neodpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne s vplyvom na hospodársky výsledok na účet Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne od spoločníkov alebo členov, ktorým sa nezvyšuje základné imanie, sa účtuje bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet Ostatné kapitálové fondy.

Dlhodobý majetok nadobudnutý zámenou sa oceňuje reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutého dlhodobého majetku a účtovnou hodnotou odovzdávaného majetku sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok majetku alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu z tohto majetku.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

**4.2. Spôsob zostavenia odpisového plánu (účtovné odpisy)**

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

| Por. čís. | Druh dlhodobého hmotného a nehmotného majetku     | Predpokladaná doba používania | Ročná odpisová sadzba v % | Metóda odpisovania |
|-----------|---------------------------------------------------|-------------------------------|---------------------------|--------------------|
| 1.        | Oceniteľné práva                                  | 10 rokov                      | 10                        | rovnomerná         |
| 2.        | Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí | 4 roky                        | 25                        | rovnomerná         |

**4.3. Odpisy dlhodobého nehmotného majetku vychádzajú:**

- z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia ☒
- inak ☐

Odpisovať sa začína:

- prvým dňom mesiaca nasledujúcim po mesiaci, kedy bol majetok uvedený do používania ☐
- prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania ☒
- inak ☐

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.

**4.4. Odpisy dlhodobého hmotného majetku vychádzajú:**

- z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia ☐
- z doby odpisovania stanovenej zákonom o dani z príjmov ☒

Odpisovať sa začína:

- prvým dňom mesiaca nasledujúcim po mesiaci, kedy bol majetok uvedený do používania ☐
- prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania ☒
- inak ☐

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

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

#### 4.5. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Toto ocenenie sa znižuje prostredníctvom tvorby opravnej položky k pochybným a nevymožiteľným pohľadávkam.

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

#### 4.6. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

#### 4.7. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

#### 4.8. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

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

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

#### 4.9. Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

#### 4.10. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorými vecne a časovo súvisia.

##### Dlhodobé zamestnanecké požitky

V zmysle Zákonníka práce má zamestnanec pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy.

#### 4.11. Splatná daň z príjmov

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

#### 4.12. Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

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

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

#### 4.13. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

#### 4.14. Výnosy

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

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

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

#### 4.15. Prepočet údajov v cudzích menách na euro menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzích menách sú prepočítané na euro menu referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Pri uzavieraní účtovných kníh sú majetok a záväzky v cudzích menách, okrem prijatých a poskytnutých preddavkov prepočítané na euro menu referenčným výmenným kurzom k dátumu účtovnej závierky určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska. Vzniknuté

kurzové rozdiely sú zúčtované v zmysle § 24 platných postupov účtovania pre podnikateľov, s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

#### **4.16. Porovnateľné údaje**

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

#### **4.17. Oprava významných chýb**

V účtovnom období 2014 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

**D. INFORMÁCIE O AKTÍVACH****1. Prehľad o pohybe dlhodobého majetku****1.1. Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014:

| Dlhodobý<br>nehmotný majetok          | Bežné účtovné obdobie             |         |                     |          |                |                         |                                   |            |
|---------------------------------------|-----------------------------------|---------|---------------------|----------|----------------|-------------------------|-----------------------------------|------------|
|                                       | Aktivované<br>náklady<br>na vývoj | Softvér | Oceniteľné<br>práva | Goodwill | Ostatný<br>DNM | Obsta-<br>rávaný<br>DNM | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DNM | Spolu      |
| a                                     | b                                 | c       | d                   | e        | f              | g                       | h                                 | i          |
| Prvotné ocenenie                      |                                   |         |                     |          |                |                         |                                   |            |
| Stav na začiatku<br>účtovného obdobia |                                   |         | 0                   |          |                |                         |                                   | 0          |
| Prírastky                             |                                   |         | 44.207.340          |          |                |                         |                                   | 44.207.340 |
| Úbytky                                |                                   |         | 0                   |          |                |                         |                                   | 0          |
| Presuny                               |                                   |         | 0                   |          |                |                         |                                   | 0          |
| Stav na konci<br>účtovného obdobia    | 0                                 | 0       | 44.207.340          | 0        | 0              | 0                       | 0                                 | 44.207.340 |
| Oprávky                               |                                   |         |                     |          |                |                         |                                   |            |
| Stav na začiatku<br>účtovného obdobia |                                   |         | 0                   |          |                |                         |                                   | 0          |
| Prírastky                             |                                   |         | 2.210.367           |          |                |                         |                                   | 2.210.367  |
| Úbytky                                |                                   |         | 0                   |          |                |                         |                                   | 0          |
| Presuny                               |                                   |         | 0                   |          |                |                         |                                   | 0          |
| Stav na konci<br>účtovného obdobia    | 0                                 | 0       | 2.210.367           | 0        | 0              | 0                       | 0                                 | 2.210.367  |
| Opravné položky                       |                                   |         |                     |          |                |                         |                                   |            |
| Stav na začiatku<br>účtovného obdobia |                                   |         | 0                   |          |                |                         |                                   | 0          |
| Prírastky                             |                                   |         | 0                   |          |                |                         |                                   | 0          |
| Úbytky                                |                                   |         | 0                   |          |                |                         |                                   | 0          |
| Presuny                               |                                   |         | 0                   |          |                |                         |                                   | 0          |
| Stav na konci<br>účtovného obdobia    | 0                                 | 0       | 0                   | 0        | 0              | 0                       | 0                                 | 0          |
| Zostatková hodnota                    |                                   |         |                     |          |                |                         |                                   |            |
| Stav na začiatku<br>účtovného obdobia | 0                                 | 0       | 0                   | 0        | 0              | 0                       | 0                                 | 0          |
| Stav na konci<br>účtovného obdobia    | 0                                 | 0       | 41.996.973          | 0        | 0              | 0                       | 0                                 | 41.996.973 |

Spoločnosť nadobudla dlhodobý nehmotný majetok - licencie zlúčením zo spoločnosťou Orpha Trade GmbH. Prevzatý nehmotný majetok bol ocenený na základe posudku nezávislého znalca.

**1.2. Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014:

| Dlhodobý hmotný majetok               | Bežné účtovné obdobie |        |                                                                  |                                                     |                                          |                |                         |                                   |        |
|---------------------------------------|-----------------------|--------|------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------------------------------|----------------|-------------------------|-----------------------------------|--------|
|                                       | Pozemky               | Stavby | Samostatné<br>hnuteľné<br>veci a<br>súbory<br>hnuteľných<br>vecí | Pesto-<br>vateľské<br>celky<br>trvalých<br>porastov | Základné<br>stádo a<br>ťažné<br>zvieratá | Ostatný<br>DHM | Obsta-<br>rávaný<br>DHM | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DHM | Spolu  |
| a                                     | b                     | c      | d                                                                | e                                                   | f                                        | g              | h                       | i                                 | j      |
| Prvotné ocenenie                      |                       |        |                                                                  |                                                     |                                          |                |                         |                                   |        |
| Stav na začiatku<br>účtovného obdobia |                       |        |                                                                  |                                                     |                                          |                |                         |                                   | 0      |
| Prírastky                             |                       |        | 34 600                                                           |                                                     |                                          |                |                         |                                   | 34 600 |
| Úbytky                                |                       |        |                                                                  |                                                     |                                          |                |                         |                                   | 0      |
| Presuny                               |                       |        |                                                                  |                                                     |                                          |                |                         |                                   | 0      |
| Stav na konci<br>účtovného obdobia    | 0                     | 0      | 34 600                                                           | 0                                                   |                                          | 0              | 0                       | 0                                 | 34 600 |
| Oprávky                               |                       |        |                                                                  |                                                     |                                          |                |                         |                                   |        |
| Stav na začiatku<br>účtovného obdobia |                       |        |                                                                  |                                                     |                                          |                |                         |                                   | 0      |
| Prírastky                             |                       |        | 4 325                                                            |                                                     |                                          |                |                         |                                   | 4 325  |
| Úbytky                                |                       |        |                                                                  |                                                     |                                          |                |                         |                                   | 0      |
| Presuny                               |                       |        |                                                                  |                                                     |                                          |                |                         |                                   | 0      |
| Stav na konci<br>účtovného obdobia    | 0                     | 0      | 4 325                                                            | 0                                                   | 0                                        | 0              | 0                       | 0                                 | 4 325  |
| Opravné položky                       |                       |        |                                                                  |                                                     |                                          |                |                         |                                   |        |
| Stav na začiatku<br>účtovného obdobia |                       |        |                                                                  |                                                     |                                          |                |                         |                                   | 0      |
| Prírastky                             |                       |        |                                                                  |                                                     |                                          |                |                         |                                   | 0      |
| Úbytky                                |                       |        |                                                                  |                                                     |                                          |                |                         |                                   | 0      |
| Presuny                               |                       |        |                                                                  |                                                     |                                          |                |                         |                                   | 0      |
| Stav na konci<br>účtovného obdobia    | 0                     | 0      | 0                                                                | 0                                                   | 0                                        | 0              | 0                       | 0                                 | 0      |
| Zostatková hodnota                    |                       |        |                                                                  |                                                     |                                          |                |                         |                                   |        |
| Stav na začiatku<br>účtovného obdobia | 0                     | 0      | 0                                                                | 0                                                   |                                          | 0              | 0                       | 0                                 | 0      |
| Stav na konci<br>účtovného obdobia    | 0                     | 0      | 30 275                                                           | 0                                                   |                                          | 0              | 0                       | 0                                 | 30 275 |

**2. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke dlhodobý hmotný a nehmotný majetok**

- na ktorý je zriadené záložné právo ☐ ÁNO ☒ NIE
- pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať ☐ ÁNO ☒ NIE
- pri ktorom veriteľ nadobudol vlastnícke právo zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ktorý účtovná jednotka užíva na základe zmluvy o výpožičke ☐ ÁNO ☒ NIE

**3. Účtovná jednotka nadobudla alebo previedla dlhodobý nehnuteľný majetok,**

- pri ktorom vlastnícke právo nebolo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom účtovná jednotka tento majetok užíva ☐ ÁNO ☒ NIE

#### 4. Údaje o pohľadávkach

##### 4.1. Veková štruktúra pohľadávok

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                                    | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| a                                                | b                   | c                    | d                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                       |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                    | 1 000               | 0                    | 1 000            |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ                        | 0                   | 0                    | 0                |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu  | 0                   | 0                    | 0                |
| Iné pohľadávky                                   | 0                   | 0                    | 0                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                 | <b>1 000</b>        | <b>0</b>             | <b>1 000</b>     |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                     |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                    | 1 147 031           | 410 425              | 1 557 456        |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ                        | 0                   | 0                    | 0                |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu  | 2 622 199           | 0                    | 2 622 199        |
| Sociálne poistenie                               | 0                   | 0                    | 0                |
| Daňové pohľadávky a dotácie                      | 0                   | 0                    | 0                |
| Iné pohľadávky                                   | 0                   | 0                    | 0                |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>               | <b>3 769 230</b>    | <b>410 425</b>       | <b>4 179 655</b> |

##### 4.2. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke pohľadávky,

- kryté záložným právom ☐ ÁNO ☒ NIE
- kryté inou formou zabezpečenia ☐ ÁNO ☒ NIE
- pri ktorých má obmedzené právo nakladania ☐ ÁNO ☒ NIE

#### 5. Údaje o finančnom majetku

##### 5.1. Peniaze a účty v bankách

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

| Názov položky            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pokladnica, ceniny       | 0                     | 5 000                                        |
| Bežné bankové účty       | 15 693                | 0                                            |
| Bankové účty termínované | 0                     | 0                                            |
| Peniaze na ceste         | 0                     | 0                                            |
| <b>Spolu</b>             | <b>15 693</b>         | <b>5 000</b>                                 |

**6. Časové rozlíšenie aktív**

Významné položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Opis položky časového rozlíšenia            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:   | 0                     | 0                                            |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 851                   | 0                                            |
| poistenie                                   | 834                   | 0                                            |
| ostatné                                     | 17                    | 0                                            |
| Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:    | 0                     | 0                                            |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:  | 0                     | 0                                            |

**E. INFORMÁCIE O PASÍVACH****1. Informácie o vlastnom imaní****1.1. Základné imanie**

Základné imanie spoločnosti činí 5.000 EUR, a je tvorené vkladmi týchto spoločníkov:

|                                        |     |        |
|----------------------------------------|-----|--------|
| Orscipha GmbH (90 %)                   | EUR | 31.500 |
| Orphanidis Pharma Research GmbH (10 %) | EUR | 3.500  |
|                                        | EUR | 35.000 |

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti K.

**1.2. Spôsob úhrady straty**

Podľa rozhodnutia valného zhromaždenia spoločnosti z 22.10.2014 bola strata minulého účtovného obdobia uhradená nasledovne:

| Názov položky                               | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------|----------------------------------------------|
| Účtovná strata                              | 181                                          |
| Vysporiadanie účtovnej straty               | Bežné účtovné obdobie                        |
| Zo zákonného rezervného fondu               | 0                                            |
| Zo štatutárnych a ostatných fondov          | 0                                            |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov        | 0                                            |
| Úhrada straty spoločníkmi                   | 0                                            |
| Prevod do neuhradenej straty minulých rokov | 181                                          |
| Iné                                         | 0                                            |
| <b>Spolu</b>                                | <b>181</b>                                   |

**1.3. Podiel na vlastnom imaní**

| Základné imanie spoločnosti | Vlastné imanie |                    | Podiel vlastného imania na 1 EUR základného imania |                    |
|-----------------------------|----------------|--------------------|----------------------------------------------------|--------------------|
|                             | bežný rok      | Predchádzajúci rok | bežný rok                                          | predchádzajúci rok |
| 35 000                      | 33 706 488     | 4 819              | 963                                                | 0                  |

## 2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

| Názov položky                                                                                | Bežné účtovné obdobie              |              |          |          |                                 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|--------------|----------|----------|---------------------------------|
|                                                                                              | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba       | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                                                                                            | b                                  | c            | d        | e        | f                               |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                                                             | <b>0</b>                           | <b>0</b>     | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b>                        |
| Rezerva na odchodné                                                                          | 0                                  | 0            | 0        | 0        | 0                               |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                                                           | <b>0</b>                           | <b>2.252</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>2.252</b>                    |
| <b>Krátkodobé zákonné rezervy:</b>                                                           | <b>0</b>                           | <b>1.838</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>1.838</b>                    |
| Nevyčerpané dovolenky vrátane poistného a príspevkov                                         | 0                                  | 388          | 0        | 0        | 388                             |
| Zostavenie, overenie, zverejnenie účt. závierky a výr. správy, zostavenie daňového priznania | 0                                  | 1.450        | 0        | 0        | 1.450                           |
| <b>Krátkodobé ostatné rezervy:</b>                                                           | <b>0</b>                           | <b>414</b>   | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>414</b>                      |
| Nevyfakturované dodávky a služby                                                             | 0                                  | 414          | 0        | 0        | 414                             |

Predpokladaný rok použitia krátkodobých rezerv: 2015

## 3. Údaje o záväzkoch

### 3.1. Záväzky podľa lehoty splatnosti všeobecne

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                                                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>127</b>            | <b>0</b>                                     |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           | 0                     | 0                                            |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 127                   | 0                                            |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>1 964 852</b>      | <b>0</b>                                     |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 1 964 852             | 0                                            |
| Záväzky po lehote splatnosti                                    | 0                     | 0                                            |

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481) a čistá hodnota zákazky (účet 316). Tieto informácie sú uvedené v inej časti poznámok k účtovnej závierke.

**3.1.1. Dlhodobé záväzky**

Členenie dlhodobých záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti:

| Druh záväzku                                                                   | Výška záväzku stav k 31.12.2014 | Z toho:                         |                                 | Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti |             |
|--------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------------|-------------|
|                                                                                |                                 | a) záväzky do lehoty splatnosti | b) záväzky po lehote splatnosti | 1-5 rokov                                 | nad 5 rokov |
| Dlhodobé záväzky z obchodného styku                                            | 0                               | 0                               | 0                               | 0                                         | 0           |
| Dlhodobé nevyfakturované dodávky                                               | 0                               | 0                               | 0                               | 0                                         | 0           |
| Dlhodobé záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0                               | 0                               | 0                               | 0                                         | 0           |
| Dlhodobé záväzky v rámci konsolidovaného celku                                 | 0                               | 0                               | 0                               | 0                                         | 0           |
| Dlhodobé prijaté preddavky                                                     | 0                               | 0                               | 0                               | 0                                         | 0           |
| Dlhodobé zmenky na úhradu                                                      | 0                               | 0                               | 0                               | 0                                         | 0           |
| Vydané dlhopisy                                                                | 0                               | 0                               | 0                               | 0                                         | 0           |
| Záväzky zo sociálneho fondu                                                    | 127                             | 127                             | 0                               | 0                                         | 0           |
| Ostatné dlhodobé záväzky                                                       | 0                               | 0                               | 0                               | 0                                         | 0           |
| Odložený daňový záväzok                                                        | 0                               | 0                               | 0                               | 0                                         | 0           |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                                  | <b>127</b>                      | <b>127</b>                      | <b>0</b>                        | <b>0</b>                                  | <b>0</b>    |

**3.1.2. Krátkodobé záväzky**

| Druh záväzku                                                          | Výška záväzku stav k 31.12.2014 | Z toho:<br>a) záväzky do lehoty splatnosti | b) záväzky po lehote splatnosti |             |                |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------|-------------|----------------|
|                                                                       |                                 |                                            | 1-180 dní                       | 181-360 dní | 361 a viac dní |
| Záväzky z obchodného styku                                            | 46 596                          | 46 596                                     | 0                               | 0           | 0              |
| Nevyfakturované dodávky                                               |                                 |                                            | 0                               | 0           | 0              |
| Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 550 394                         | 550 394                                    | 0                               | 0           | 0              |
| Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku                         | 0                               | 0                                          | 0                               | 0           | 0              |
| Záväzky voči spoločníkom, členom a združeniu                          | 0                               | 0                                          | 0                               | 0           | 0              |
| Záväzky voči zamestnancom                                             | 2 694                           | 2 694                                      | 0                               | 0           | 0              |
| Záväzky zo sociálneho poistenia                                       | 1 959                           | 1 959                                      | 0                               | 0           | 0              |
| Daňové záväzky a dotácie                                              | 1 321 762                       | 1 321 762                                  | 0                               | 0           | 0              |
| Ostatné krátkodobé záväzky                                            | 41 447                          | 41 447                                     | 0                               | 0           | 0              |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                       | <b>1 964 852</b>                | <b>1 964 852</b>                           | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>       |

**3.2. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke záväzky,**

- zabezpečené záložným právom ☐ ÁNO ☒ NIE
- zabezpečené inou formou zabezpečenia ☐ ÁNO ☒ NIE

**3.3. Popis tvorby odloženého daňového záväzku**

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                                                                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>  | <b>42.202.911</b>     | <b>0</b>                                     |
| odpočítateľné                                                                         |                       |                                              |
| zdaniteľné                                                                            | 42.202.911            |                                              |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b> | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| odpočítateľné                                                                         |                       |                                              |
| zdaniteľné                                                                            | 0                     |                                              |
| <b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>                                    | <b>0</b>              |                                              |
| <b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>                                      |                       |                                              |
| <b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>                                                   | <b>25%</b>            | <b>22%</b>                                   |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                                                     | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>                                                    | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                                 | 0                     |                                              |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                        |                       |                                              |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                        | <b>10.550.728</b>     | <b>0</b>                                     |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>                                              | <b>10.550.728</b>     |                                              |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                                 |                       |                                              |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                        | 10.550.728            |                                              |

Na účte odloženej dane z príjmov Spoločnosť vykazuje odložený daňový záväzok voči rakúskemu daňovému úradu, ktorý bol vyčíslený k oceňovaciemu rozdielu zo zlúčenia spoločnosti Orpha Trade GmbH so spoločnosťou Orpha SK s.r.o..

**3.4. Prehľad o sociálnom fonde**

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 127                   | 0                                            |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | 0                     | 0                                            |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            | 0                     | 0                                            |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>127</b>            | <b>0</b>                                     |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>127</b>            | <b>0</b>                                     |

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne potreby zamestnancov.

**4. Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci**

- Pôžičky a návratné finančné výpomoci

| Názov položky             | Mena | Úrok p. a.<br>v % | Dátum<br>splatnosti | Suma istiny<br>v príslušnej mene<br>za bežné účtovné<br>obdobie | Suma istiny<br>v eurách za<br>bežné účtovné<br>obdobie | Suma istiny<br>v príslušnej mene<br>za bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------------|------|-------------------|---------------------|-----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|
| a                         | b    | c                 | d                   | e                                                               | f                                                      | g                                                                                         |
| <b>Krátkodobé pôžičky</b> |      |                   |                     |                                                                 |                                                        |                                                                                           |
| Orípha GmbH               | EUR  | 4                 | n/a                 | 50.000                                                          | 50.000                                                 | 0                                                                                         |
| Orípha GmbH               | EUR  | 1                 | n/a                 | 500.000                                                         | 500.000                                                | 0                                                                                         |

**5. Časové rozlíšenie pasív**

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------------|
| Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:   | 0                     | 0                                                  |
| Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho: | 0                     | 181                                                |
| zriaďovacie náklady                         | 0                     | 181                                                |
| Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:    | 0                     | 0                                                  |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:  | 0                     | 0                                                  |

**F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH****1. Tržby za vlastné výrobky a tovar podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb a hlavných oblastí odbytu**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Oblasť odbytu | Tržby z predaja služieb |                                                 |
|---------------|-------------------------|-------------------------------------------------|
|               | Bežné účtovné obdobie   | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
| a             | b                       | c                                               |
| EÚ            | 2 438 779               | 0                                               |
| Spolu         | 2 438 779               | 0                                               |

## 2. Výnosy pri aktivácii nákladov, ostatné významné výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy a výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                     | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:                  | 0                     | 0                                            |
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 0                     | 0                                            |
| Finančné výnosy, z toho:                                          | 9 433                 | 0                                            |
| Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:              | 9 433                 | 0                                            |
| - Výnosové úroky                                                  | 9 433                 | 0                                            |
| Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:         | 0                     | 0                                            |
| Ostatné výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt          | 0                     | 0                                            |

## 3. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                           | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tržby za vlastné výrobky                | 0                     | 0                                            |
| Tržby z predaja služieb                 | 2.438.779             | 0                                            |
| Tržby za tovar                          | 0                     | 0                                            |
| Výnosy zo zákazky                       | 0                     | 0                                            |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj        | 0                     | 0                                            |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 0                     | 0                                            |
| <b>Čistý obrat celkom</b>               | <b>2.438.779</b>      | <b>0</b>                                     |

**G. ÚDAJE O NÁKLADOCH****1. Náklady za prijaté služby, ostatné významné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt**

Prehľad o nákladoch na prijaté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

| Názov položky                                                             | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>180 187</b>        | <b>181</b>                                   |
| - Opravy a udržiavanie                                                    | 1 046                 | 0                                            |
| - Cestovné                                                                | 1 209                 | 0                                            |
| - Náklady na reprezentáciu                                                | 59                    | 0                                            |
| - Nájomné                                                                 | 9                     | 0                                            |
| - Právne, ekonomické a iné poradenstvo                                    | 56 373                | 0                                            |
| - Registrácia - zlúčenie                                                  | 121 083               | 0                                            |
| - Ostatné náklady                                                         | 408                   | 181                                          |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>2 246 380</b>      | <b>0</b>                                     |
| - Mzdové náklady                                                          | 23 443                | 0                                            |
| - Sociálne poistenie                                                      | 7 232                 | 0                                            |
| - Sociálne náklady                                                        | 127                   | 0                                            |
| - Dane a poplatky                                                         | 74                    | 0                                            |
| - Odpisy DHM                                                              | 4 325                 | 0                                            |
| - Odpisy DNM                                                              | 2 210 367             | 0                                            |
| - Ostatné                                                                 | 812                   | 0                                            |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | <b>769</b>            | <b>0</b>                                     |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>              | <i>769</i>            | <i>0</i>                                     |
| - Nákladové úroky                                                         | 657                   | 0                                            |
| - Ostatné finančné náklady                                                | 112                   | 0                                            |
| <b>Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:</b>         | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |

**H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV****1. Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:**

| Názov položky                                  | Bežné účtovné obdobie |           |          | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |     |         |
|------------------------------------------------|-----------------------|-----------|----------|----------------------------------------------|-----|---------|
|                                                | Základ dane           | Daň       | Daň v %  | Základ dane                                  | Daň | Daň v % |
| a                                              | b                     | c         | d        | e                                            | f   | g       |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:   | 18 496                | x         | x        | -181                                         | x   | x       |
| teoretická daň                                 | x                     | 4 069     | 22,00%   | x                                            | -42 | 23,00%  |
| Daňovo neuznané náklady                        | 873                   | 192       | 1,04%    | 0                                            | 0   | 0,00%   |
| Výnosy nepodliehajúce dani                     | -1                    | 0         | 0,00%    | 0                                            | 0   | 0,00%   |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky | 0                     | 0         | 0,00%    | 0                                            | 0   | 0,00%   |
| Umorenie daňovej straty                        | -45                   | -10       | -0,05%   | 0                                            | 0   | 0,00%   |
| Zmena sadzby dane                              | 0                     | 0         | 0,00%    | 0                                            | 0   | 0,00%   |
| Iné                                            | 0                     | 0         | 0,00%    | 0                                            | 0   | 0,00%   |
| Spolu                                          | 19 323                | 4 251     | 22,98%   | -181                                         | -42 | 23,00%  |
| Splatná daň z príjmov                          | x                     | 1 053 032 | 5693,30% | x                                            | 0   | 0,00%   |
| Odložená daň z príjmov                         | x                     | 0         | 0,00%    | x                                            |     | 0,00%   |
| Celková daň z príjmov                          | x                     | 1 053 032 | 5693,30% | x                                            | 0   | 0,00%   |

Spoločnosť na účte dane z právnických osôb vykazuje záväzok dane z príjmov právnických osôb voči rakúskemu daňovému úradu, ktorý je povinná uhradiť ako právny nástupca spoločnosti Orpha Trade GmbH zaniknutej bez likvidácie - zlúčením.

## 2. Položky tvoriace odloženú daň

| Názov položky                                                                                                                                                                                                                                                                 | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                 |                       |                                              |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                 |                       |                                              |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala |                       |                                              |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach                                                                             |                       |                                              |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka                                                                                         |                       |                                              |
| Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov                                                                                                                                 | 10 550 728            | 0                                            |

Na účte odloženej dane z príjmov Spoločnosť vykazuje odložený daňový záväzok voči rakúskemu daňovému úradu, ktorý bol vyčíslený k oceňovaciemu rozdielu zo zlúčenia so spoločnosťou Orpha Trade GmbH a zaúčtovaný do vlastného imania.

## I. EKONOMICKÉ VZŤAHY ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

### 1. Transakcie so spriaznenými osobami

Spoločnosť považovaná za malú účtovnú jednotku nie je povinná vykazovať tieto údaje.

## J. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31.12.2014 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

**K. ZMENY VLASTNÉHO IMANIA**

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Položka vlastného imania<br><br>a                               | Bežné účtovné obdobie                   |                |             |              |                                      |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------|-------------|--------------|--------------------------------------|
|                                                                 | Stav na začiatku účtovného obdobia<br>b | Prírastky<br>c | Úbytky<br>d | Presuny<br>e | Stav na konci účtovného obdobia<br>f |
| Základné imanie                                                 | 5 000                                   | 35 000         | 5 000       | 0            | 35 000                               |
| Zmena základného imania                                         | 0                                       | 0              | 0           | 0            | 0                                    |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                            | 0                                       | 0              | 0           | 0            | 0                                    |
| Emisné ážio                                                     | 0                                       | 0              | 0           | 0            | 0                                    |
| Ostatné kapitálové fondy                                        | 0                                       | 0              | 0           | 0            | 0                                    |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | 0                                       | 0              | 0           | 0            | 0                                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov             | 0                                       | 0              | 0           | 0            | 0                                    |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                       | 0                                       | 0              | 0           | 0            | 0                                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri splnutí a rozdelení        | 0                                       | 0              | 0           | 0            | 0                                    |
| Zákonný rezervný fond                                           | 0                                       | 0              | 0           | 0            | 0                                    |
| Nedeliteľný fond                                                | 0                                       | 0              | 0           | 0            | 0                                    |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                | 0                                       | 0              | 0           | 0            | 0                                    |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                 | 0                                       | 34 706 205     | 0           | 0            | 34 706 205                           |
| Neuhradená strata minulých rokov                                | 0                                       | 0              | 0           | -181         | -181                                 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                 | -181                                    | -1 034 536     | 0           | 181          | -1 034 536                           |
| Ostatné položky vlastného imania                                | x                                       | 0              | 0           | 0            |                                      |
| Účet 491- Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa             | x                                       | 0              | 0           | 0            | x                                    |

Na účte nerozdeleného zisku minulých rokov Spoločnosť vykazuje k 31.12.2014 oceňovací rozdiel, ktorý vznikol pri zlúčení so spoločnosťou Orpha Trade GmbH ako aj súvisiaci odložený daňový záväzok.

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Položka vlastného imania<br><br>a                               | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                |             |              |                                      |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------|-------------|--------------|--------------------------------------|
|                                                                 | Stav na začiatku účtovného obdobia<br>b      | Prírastky<br>c | Úbytky<br>d | Presuny<br>e | Stav na konci účtovného obdobia<br>f |
| Základné imanie                                                 | 0                                            | 5.000          | 0           | 0            | 5.000                                |
| Zmena základného imania                                         | 0                                            | 0              | 0           | 0            | 0                                    |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                            | 0                                            | 0              | 0           | 0            | 0                                    |
| Emisné ážio                                                     | 0                                            | 0              | 0           | 0            | 0                                    |
| Ostatné kapitálové fondy                                        | 0                                            | 0              | 0           | 0            | 0                                    |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | 0                                            | 0              | 0           | 0            | 0                                    |
| Oceňovacie rozdiely z prečenenia majetku a záväzkov             | 0                                            | 0              | 0           | 0            | 0                                    |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                       | 0                                            | 0              | 0           | 0            | 0                                    |
| Oceňovacie rozdiely z prečenenia pri splnutí a rozdelení        | 0                                            | 0              | 0           | 0            | 0                                    |
| Zákonný rezervný fond                                           | 0                                            | 0              | 0           | 0            | 0                                    |
| Nedeliteľný fond                                                | 0                                            | 0              | 0           | 0            | 0                                    |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                | 0                                            | 0              | 0           | 0            | 0                                    |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                 | 0                                            | 0              | 0           | 0            | 0                                    |
| Neuhradená strata minulých rokov                                | 0                                            | 0              | 0           | 0            | 0                                    |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                 | 0                                            | -181           | 0           | 0            | -181                                 |
| Ostatné položky vlastného imania                                | x                                            | 0              | 0           | 0            | x                                    |
| Účet 491- Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa             | x                                            | 0              | 0           | 0            | x                                    |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2014 vo výške -1.034.536,26 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Zápočet s nerozdeleným ziskom minulých rokov -1.034.536,26 EUR.