

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Všeobecné informácie o spoločnosti

Názov spoločnosti: Orpha SK, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť)

Sídlo spoločnosti: Komárovská 62, Bratislava 821 06

Spoločnosť bola založená 04.09.2013 a do obchodného registra bola zapísaná 27.09.2013 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, 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 z OLIAST s.r.o. na Orpha SK, s.r.o. 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 bolo schválené cezhraničné zlúčenie 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. Ako rozhodný deň bol určený 30.6.2014. Nástupníckou spoločnosťou v dôsledku cezhraničného zlúčenia je spoločnosť Orpha SK, s.r.o.

Cezhraničné zlúčenie bolo zapísané do obchodného registra SR 01.03.2015.

Na základe zápisnice z mimoriadneho valného zhromaždenia zo dňa 24.02.2016 bolo schválené cezhraničné zlúčenie spoločnosti Orscipha GmbH, so sídlom Wintergasse 85/B1, 3002 Purkersdorf, Rakúska republika, zapísanou v rakúskom obchodnom registri pod č. FN 350855 p so spoločnosťou Orpha SK, s.r.o., so sídlom Komárovská 62, 821 06 Bratislava, IČO: 47 432 551. Nástupníckou spoločnosťou v dôsledku cezhraničného zlúčenia je spoločnosť Orpha SK, s.r.o. Zmluva o cezhraničnom zlúčení zo dňa 03.03.2016 vo forme notárskej zápisnice č. N 225/2016, Nz 7488/2016, NCRIs 7702/2016. Ako rozhodný deň bol určený 30.6.2015. Cezhraničné zlúčenie bolo zapísané do obchodného registra SR 01.04.2016.

2. Predmet činnosti Spoločnosti

- 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. Údaje o neobmedzenom ručení

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

4. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti 31.12.2017 bola elektronicky doručená daňovému úradu dňa 28.06.2018. Týmto bola splnená povinnosť uloženia účtovnej závierky do registra účtovných závierok, pričom správca registra zabezpečí uloženie účtovnej závierky do zbierky listín obchodného registra.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potenciálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

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 1.1.2018 do 31.12.2018

 ÁNO NIE**6. Údaje o skupine**

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

7. Počet zamestnancov

Údaje o priemernom prepočítanom počte zamestnancov sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0,5	1,8

B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH ÚČTOVNÝCH POSTUPOCH**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	bez zmeny		
Obsahové vymedzenie položiek účtovnej závierky	bez zmeny		
Spôsob odpisovania	bez zmeny		

4. Informácie o významných transakciách neuvádzaných v súvahe

Spoločnosť nerealizovala v bežnom účtovnom období žiadne významné alebo nevýznamné transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe.

5. Spôsob a určenie ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov**5.1. 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, poisťné 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.

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.

5.2. 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 - 12,5 rokov	8.10	rovnomerná
2.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	4 roky	25	rovnomerná

5.3. 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 obstarávacia 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.

5.4. 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 (text)

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia 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.

5.5. 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 o 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.

5.6. Peňažné prostriedky a ceniny

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

5.7. Náklady budúcich období

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

5.8. 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 ľarchu 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.

5.9. 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.

5.10. 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 ktorým časovo a vecne súvisia.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

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

5.11. 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.

5.12. Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely 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.

5.13. Výnosy

Výnosy z predaja výrobkov a tovarov 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.

5.14. 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.

5.15. Oprava významných chýb

V bežnom účtovnom období Spoločnosť účtovala o oprave významných chýb minulých účtovných období spolu vo výške 3 750 297 EUR z titulu:

- doúčtovanie opravy dane z príjmov v Rakúsku na základe výsledkov daňovej kontroly v Rakúsku za roky 2012, 2014 a 2015 Spoločnosti Orscipha GmbH, ktorá zanikla bez likvidácie k 30.6.2015, vplyv na nerozdelný zisk minulých rokov je zníženie vo výške 562 406 EUR,

- doúčtovanie opravy dane z príjmov v Rakúsku na základe výsledkov daňovej kontroly v Rakúsku za roky 2012, 2013 a 2014 Spoločnosti Orpha Trate GmbH, ktorá zanikla bez likvidácie k 30.6.2014, vplyv na nerozdelený zisk minulých rokov je zvýšenie vo výške 475 242 EUR,
- doúčtovanie faktúr za rok 2012 vystavených spoločnosťou AOP ORPHAN PHARMACEUTICALS AG a AMOMED PHARMA GmbH, vplyv na nerozdelený zisk minulých rokov je zníženie vo výške 5 221 850 EUR,
- oprava odloženého daňového záväzku z titulu zlúčenia so spoločnosťou Orscipha GmbH, ktorá zanikla bez likvidácie k 30.6.2015, vplyv na nerozdelený zisk minulých rokov je zvýšenie vo výške 3 346 896 EUR,
- oprava odloženého daňového záväzku z titulu zlúčenia so Orpha Trate GmbH, ktorá zanikla bez likvidácie k 30.6.2015 vplyv na nerozdelený zisk minulých rokov je zníženie vo výške 1 788 179 EUR,

C. INFORMÁCIE O PASÍVACH**1. Údaje o záväzkoch****1.1. 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
Dlhodobé záväzky spolu	20 200 053	24 282 217
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	20 200 053	24 282 217
Krátkodobé záväzky spolu	8 040 825	8 248 223
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 793 027	7 755 124
Záväzky po lehote splatnosti	4 247 798	493 099

1.2. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke záväzky,

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

D. 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 účtovné obdobie
a	b	c
EÚ	10 758 990	9 644 290
Spolu	10 758 990	9 644 290

E. 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:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	5 164 997	4 458 935
- Opravy a udržiavanie	505	3 681
- Cestovné	2 657	4 407
- Náklady na reprezentáciu	174	66
- Nájomné	9 000	9 939
- Prepravné, kuriér	0	0
- Poštovné	0	4
- Telefón	1 173	424
- Preklady a tlmočenie	0	0
- Právne, ekonomické a iné poradenstvo	4 873 335	4 048 453
- Inzercia, reklama	0	435
- Registračné poplatky	223 202	267 731
- Ostatné náklady, poradenstvo	54 951	123 795

Prehľad o osobných nákladoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady		
- Mzdové náklady	70 348	104 829
- Sociálne a zdravotné poistenie	21 732	24 492
- Sociálne náklady	407	-5 007
Spolu	92 487	124 314

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	20 240 935	7 544 214
- Dane a poplatky	111	178
- Odpisy DHM	8 884	10 526
- Odpisy DNM	7 537 395	7 533 510
- Opravné položky DNM	12 694 545	0
Finančné náklady, z toho:	796	831
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>796</i>	<i>831</i>
- Nákladové úroky	518	513
- Ostatné finančné náklady	278	318

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**1. 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		
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	22 721 385	24 280 102

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 Orscipha GmbH zaúčtovaný do vlastného imania.

Dňa 17.12.2018 spoločnosť podala žiadosť o vrátenie DPH vo výške 1 044 370 EUR zaplatenej v Rakúsku. V súčasnosti prebieha zo strany rakúskeho daňového úradu preverenie tejto žiadosti. Vzhľadom na skutočnosť, že na základe informácií, ktoré sú k dispozícii nie je možné určiť výsledok tohto preverenia, existuje predpoklad, že sa výška refundácie rakúskej DPH môže líšiť od výšky pohľadávky z titulu DPH zaplatenej v Rakúsku vykázananej v účtovnej závierke spoločnosti. Manažment pri výpočte aktuálne vykázananej hodnoty pohľadávky použil svoj najlepší odhad a dostupné informácie.

G. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH**1. Detailné informácie o údajoch na podsúvahových účtoch****1.1. Najatý majetok**

Rok 2019			
Názov majetku	m2	EUR	Poznámka
nájomné sídlo kancelárie	75	9 000	Zmluva o prenájme nebytového priestoru uzatvorená na dobu neurčitú
Spolu:		9 000	

**H. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV,
DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Všetky príjmy konateľov boli vyplatené v rámci závislej činnosti za bežné obdobie sú zohľadnené v mzdových nákladoch.

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

Po 31.12.2018 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

J. ZMENY VLASTNÉHO IMANIA

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018 strate vo výške -11 541 256,91 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Úhrada z nerozdelených ziskov minulých rokov vo výške -11 541 256,91 EUR.