

Takeda Pharmaceuticals Slovakia s.r.o.

Správa nezávislého audítora
z auditu účtovnej závierky
k 31. marcu 2025

Obsah

Správa nezávislého audítora

Príloha:

Účtovná závierka spoločnosti zostavená k 31. marcu 2025 v členení:

- súvaha k 31. marcu 2025;
- výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa 31. marcom 2025; a
- poznámky účtovnej závierky k 31. marcu 2025



KPMG Slovensko spol. s r. o.
Dvořákovo nábrežie 10
811 02 Bratislava
Slovakia

Tel +421 (0)2 59 98 41 11
Web www.kpmg.sk

Správa nezávislého audítora

Spoločníci a konateľovi spoločnosti Takeda Pharmaceuticals Slovakia s.r.o.

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Takeda Pharmaceuticals Slovakia s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje:

- súvahu k 31. marcu 2025;
- 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. marcu 2025 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v našej správe v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („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.

Iné skutočnosti

Táto správa je vydaná na základe dobrovoľne vykonaného auditu, pretože Spoločnosť nedosiahla veľkostné kritériá na vznik povinnosti overiť účtovnú závierku audítorom podľa § 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených správou a riadením 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.

Osoby poverené správou a riadením sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

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 obídenie 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 auditorských 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.

S osobami poverenými správou a riadením komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Audítorská spoločnosť:
KPMG Slovensko spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 96



Zodpovedný audítor:
Ing. Peter Žoldák
Licencia UDVA č. 1061

Bratislava, 17. októbra 2025

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 0 3 . 2 0 2 5

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

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

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

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 3 3 6 8 0 2 IČO 3 1 3 6 8 8 3 2 SK NACE 4 6 . 4 6 . 0	Účtovná závierka X riadna mimoriadna priebežná	Účtovná jednotka malá X veľká (vyznačí sa x)	Mesiac Rok Za obdobie od 4 2 0 2 4 do 3 2 0 2 5 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 4 2 0 2 3 do 3 2 0 2 4
---	---	---	--

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

T a k e d a P h a r m a c e u t i c a l s S l o v a k i a s . r . o

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

S V Ä T O P L U K O V A I I .

Číslo

1 8 8 9 2 / 2 A

PSČ

Obec

8 2 1 0 8 B R A T I S L A V A

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

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

O d d i e l S r o , V l o z k a C i s l o 6 6 8 1 / B

Telefónne číslo

0 2 / 2 0 6 0 2 6 0 0

Faxové číslo

0 2 / 2 0 6 0 2 6 0 2

E-mailová adresa

0

Zostavená dňa:

3 0 . 0 9 . 2 0 2 5

Schválená dňa:

13 . 10 . 2 0 2 5

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

DIČ 2 0 2 0 3 3 6 8 0 2

IČO 3 1 3 6 8 8 3 2



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



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



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	Netto 2
				Korekcia - časť 2	Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33		7 9 8 1 5 5 0	7 9 8 1 5 5 0
					1 4 0 6 9 3 5 3
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 3 1 3 2 1 0	1 3 1 3 2 1 0
					1 3 5 2 9 3 2
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
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	1 3 1 3 2 1 0	1 3 1 3 2 1 0	
					1 3 5 2 9 3 2
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	6 6 6 8 3 4 0	6 6 6 8 3 4 0	
					1 1 6 2 7 0 9 9
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	2 0 3 4 6 2 9	2 0 3 4 6 2 9	
					1 1 4 0 2 7 9 0
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	2 0 1 4 2 1 8	2 0 1 4 2 1 8	
					1 0 7 3 2 3 5 0
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- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57		2 0 4 1 1	2 0 4 1 1	
						6 7 0 4 4 1
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60		3 3 3 8 9 0 7	3 3 3 8 9 0 7	
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		1 2 7 2 8 9 9	1 2 7 2 8 9 9	
						1 5 7 9 7 2
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65		2 1 9 0 5	2 1 9 0 5	
						6 6 3 3 7
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66				
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67				
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68				
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69				
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70				



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71			
					1 0 8 9 3 2 2
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72			
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73			
					1 0 8 9 3 2 2
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	4 7 4 5 7	4 7 4 5 7	
					4 0 9 3 5
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	4 7 4 5 7	4 7 4 5 7	
					4 0 9 3 5
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			

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



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



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



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



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	3 7 4 3 8 1 6	3 7 6 8 4 3 5 9
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	1 2 0 4 0 6	1 0 0 5 3
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	1 1 2 4 3 0	
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	1 1 2 4 3 0	
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42	7 9 7 6	1 0 0 5 3
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	1 8 5 3 0	3 5 6 7 5 8
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	1 4 9 9 8	3 4 3 3 9 0
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	1 4 9 9 8	3 4 3 3 9 0
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		
O.	Kurzové straty (563)	52	1 9 0 2	1 1 9 1 5
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 6 3 0	1 4 5 3



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

Poznámky k účtovnej závierky zostavenej k 31. marcu 2025

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti

Takeda Pharmaceuticals Slovakia s.r.o.
Svätoplukova II. 18892/2 A
821 08 Bratislava - Mestská Časť Ružinov

Spoločnosť Takeda Pharmaceuticals Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 2. marca 1994 a do Obchodného registra bola zapísaná 22. marca 1994. (Obchodný register Okresného súdu Okresný súd Bratislava I, oddiel Sro, vložka č.: 6681/B, od 1.6.2023 zapísaná v Obchodnom registri Mestského súdu Bratislava III, oddiel Sro, vložka č. 6681/B).

Spoločnosť je právnym nástupcom v dôsledku zlúčenia so spoločnosťami Baxalta Slovakia s.r.o. a Shire Slovakia s.r.o. od 1. januára 2020.

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

Spoločnosť poskytuje marketingové služby spoločnostiam patriacim do skupiny Takeda.

V spoločnosti máme nové Takeda Innovation Capability Center (ICC) v Bratislave na Slovensku. ICC Takeda je navrhnuté tak, aby spoločnosť Takeda poskytlo dlhodobé personálne kapacity, ktoré budú zamerané na podporu prebiehajúcich dátových a digitálnych potrieb obchodných jednotiek Takeda. Slávnostné otvorenie ICC prebehlo 7. apríla 2022, a však najímanie zamestnancov začalo už v polovici roku 2021.

Dňa 22. decembra 2023 spoločnosť Takeda Innovations Slovakia s.r.o. (ICC) bola založená a zapísaná do obchodného registra dňa 23. decembra 2023 (zapísaná v Obchodnom registri Mestského súdu Bratislava III, oddiel Sro, vložka č. 174987/B). Od 1. apríla 2024 už nie je všetko, čo súvisí s touto novou spoločnosťou, vykazované pod Takeda Pharmaceuticals Slovakia s.r.o.

K 1. aprílu 2024 boli aktíva a pasíva súvisiace s Takeda Innovation Capability Center (ICC) prevedené na novovzniknutý subjekt Takeda Innovation Slovakia s.r.o. so sídlom Svätoplukova 2a, 821 08 Bratislava. Celková hodnota prevádzaného majetku: 4 861 369 EUR, celková hodnota prevádzaných záväzkov: 757 259 EUR a kúpna cena: 4 104 110 EUR. V súlade s dodatkom zmluvy týkajúci sa úpravy kúpnej ceny sa zmluvné strany dohodli na úprave kúpnej ceny tak, aby odrážala reálnu trhovú hodnotu majetku a záväzkov k rozhodujúcemu dňu (ďalej len „Upravená kúpna cena“). Upravená kúpna cena predstavuje 3 916 442 EUR. Rozdiel medzi pôvodnou kúpnu cenou a upravenou kúpnu cenou vo výške 187 668 EUR bola predávajúcim uhradená kupujúcemu bankovým prevodom v súlade s faktúrou od predávajúceho kupujúcemu vo výške 37 433 EUR a dobropisom od predávajúceho kupujúcemu vo výške 225 101 EUR. Bolo rozhodnuté založiť novú právnickú osobu ICC v rámci skupiny Takeda, ktorá bude zastrešovať miestnu funkciu ICC, ktorá je v súčasnosti súčasťou miestnej prevádzkovej spoločnosti (LOC), aby sa umožnilo nezávislé riadenie pre LOC a ICC, čím sa znižuje zložitosť spoločnosti a prevádzkové konflikty.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 18 decembra 2024 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2025 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. apríla 2024 do 31. marca 2025.

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 potencionalni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Takeda Pharmaceuticals International AG so sídlom Thurgauerstrasse 130, 8152 Glattpark-Opfikon, Zurich, Švajčiarsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje Takeda Pharmaceutical Company Limited so sídlom 1-1, Doshomachi 4-chome Chuoku, Osakashi, Osaka 540-8645, Japan. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.03.2025	Stav k 31.03.2024
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	29	364

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2025 bol 29 (v účtovnom období 2024 bol 364).

Počet zamestnancov k 31 marca 2025 bol 26, z toho 7 vedúcich zamestnancov (k 31 marca 2024 to bolo 402 zamestnancov, z toho 27 vedúcich zamestnancov).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31 marca 2024 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31 marca 2024 bola uložená do registra účtovných závierok 10 január 2025.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 18. decembra 2024 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko, spol. s r. o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1 apríla 2024 do 31 marca 2025.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia	Kieran, Leahy (od 2. septembra 2025)
	Kalomiris, Georgios Faidon (do 2. septembra 2025)
Prokurista	Balzerová, Barbara Doležalová
	Gieruszczak-Jędrzejewska, Anna
	Janka, Jiří
	Laluha, Tomas
	Lindovský, Aleš
	Snajdr, Roman
	Vančo, Peter
	Varga, Juraj

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH (AKCIONÁROCH) ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov (akcionárov) k 31. marca 2025 je takáto:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
Takeda Pharmaceuticals International AG	8 299,00	100	100
Spolu	8 299,00	100	100

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

2. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala také neistoty v odhadoch a predpokladoch, pri ktorých by existovalo významné riziko, ktoré by viedlo k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

3. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.) zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou bol v účtovníctve ocenený v obstarávacej cene.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok do výšky 2 400 EUR je jednorazovo odpísaný do nákladov spoločnosti v roku jeho obstarania, alebo zaradený ako dlhodobý nehmotný majetok.

Spoločnosť nevytvára dlhodobý nehmotný majetok vlastnou činnosťou.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	3 až 10	lineárna	10 až 33,33

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	lineárna	5
Samostatný hnuiteľný majetok			
<i>Notebooky</i>	3	lineárna	33,33
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4	lineárna	25
<i>Inventár</i>	6	lineárna	16,7
<i>Zlepšenie prenájmu</i>	odpisované na základe zostávajúcej doby prenájmu		

Dlhodobý majetok, ktorý je zhodnotením lízingu, sa odpisuje na základe zostávajúcej doby prenájmu.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti.

4. Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

5. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

6. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

7. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo sa zmení ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

8. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

9. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na 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 reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky, bonusy pre zamestnancov a nevyfakturované dodávky.

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 vecne a časovo súvisia.

11. Odložené dane

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti 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 vyrovnať voči budúcemu základu dane.

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

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

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

12. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

13. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Operatívny leasing

Majetok prenášaný na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

14. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu (ďalej ako referenčný kurz).

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

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 už neprepočítavajú.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

15. Príspevok do kapitálového fondu z príspevkov (Spoločnosť ako príjemca príspevku)

Príspevok do kapitálového fondu z príspevkov sa vykáže vo vlastnom imaní na účte 413 – Ostatné kapitálové fondy v deň splatenia peňažného príspevku, pri nepeňažnom príspevku v deň prevzatia príspevku Spoločnosťou od spoločníka.

16. Výnosy

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja marketingových služieb spoločnostiam skupiny Takeda.

17. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

18. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2025 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. apríla 2024 do 31 marca 2025 a za porovnateľné obdobie od 1 apríla 2023 do 31 marca 2024 je uvedený v tabuľkách na stranách 22 a 23.

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. apríla 2024 do 31 marca 2025 a za porovnateľné obdobie od 1 apríla 2023 do 31 marca 2024 je uvedený v tabuľkách na stranách 22 a 23.

Spoločnosť neeviduje v roku 2025 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2024: žiadny).

Takeda Pharmaceuticals Slovakia s.r.o.

Prehľad o pohybe neobežného majetku

31.03.2025

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	01.04.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.03.2025	01.04.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.03.2025	31.03.2024	31.03.2025
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Softvér	764	0	-320 215	319 451	0	0	0	0	0	0	764	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	319 451	0	0	-319 451	0	0	0	0	0	0	319 451	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	320 215	0	-320 215	0	0	0	0	0	0	0	320 215	0
Stavby	5 467 181		-5 467 181		0	-2 138 853	0	2 138 853	0	0	3 328 328	0
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	3 529 962	0	-2 691 588	46 988	885 363	-1 737 491	-129 528	1 104 005	0	-763 014	1 792 471	122 348
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	46 988			-46 988	0	0	0	0	0	0	46 988	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	9 044 131	0	-8 158 769	0	885 363	-3 876 344	-129 528	3 242 858	0	-763 014	5 167 787	122 348
Neobežný majetok spolu	9 364 346	0	-8 478 984	0	885 363	-3 876 344	-129 528	3 242 858	0	-763 014	5 488 002	122 348

Takeda Pharmaceuticals Slovakia s.r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.03.2024

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	01.04.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.03.2024	01.04.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.03.2024	31.03.2023	31.03.2024
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Softvér	764	0	0	0	764	0	0	0	0	0	764	764
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	319 451	0	0	319 451	0	0	0	0	0	0	319 451
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	764	319 451	0	0	320 215	0	0	0	0	0	764	320 215
Stavby	5 421 533	0	0	45 648	5 467 181	-1 029 523	-1 109 329	0	0	-2 138 853	4 392 010	3 328 328
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	3 405 166	232 453	-314 552	206 896	3 529 962	-1 075 814	-788 852	127 176	0	-1 737 491	2 329 352	1 792 472
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	252 544	46 988	0	-252 544	46 988	0	0	0	0	0	252 544	46 988
Dlhodobý hmotný majetok spolu	9 079 243	279 441	-314 552	0	9 044 131	-2 105 337	-1 898 181	127 176	0	-3 876 344	6 973 906	5 167 787
Neobežný majetok spolu	9 080 007	598 892	-314 552	0	9 364 346	-2 105 337	-1 898 181	127 176	0	-3 876 344	6 974 670	5 488 002

3. Pohľadávky

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri čiastočnej úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nesplätí.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.03.2025	31.03.2024
Názov položky	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	6 668 340	11 627 099
Pohľadávky po lehote splatnosti	—	—
Spolu	6 668 340	11 627 099

Spoločnosť nevytvára žiadnu opravnú položku v nasledujúcich účtovných obdobiach: 2025 a 2024. Ďalej neexistuje žiadne záložné právo na pohľadávky z obchodného styku.

4. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.03.2025	31.03.2024
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou	—	—
– odpočítateľné	49 983	2 472 230
– zdaniteľné	853 376	3 970 305
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	4 568 350	
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	24 %	21 %
Odložená daňová pohľadávka	1 313 210	1 352 932
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	1 313 210	1 352 932

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije

	EUR
Stav k 31. marcu 2025	1 313 210
Stav k 31. marcu 2024	1 352 932
Zmena	(39 722)
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	(39 722)
– zaúčtované do vlastného imania	

5. Finančné účty

Hotovosť v pokladnici, bankové účty a cennosti sa vykazujú ako finančné účty. Spoločnosť môže voľne disponovať s bankovými účtami.

Názov položky	31.03.2025 EUR	31.03.2024 EUR
Peniaze na ruku, kolky a poukážky	—	—
Bežné účty v bankách	—	1 089 322
Vkladové účty v bankách	—	—
Hotovosť pri preprave	—	—
Celkom	—	1 089 322

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31.03.2025 EUR	31.03.2024 EUR
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Predplatené členské poplatky	47 457	40 935
Predplatené služby		—
Predplatené fixné aktíva		—
Predplatené poistenie		—
Celkové náklady budúcich období – krátkodobé	47 457	40 935
Celkom	47 457	40 935

7. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31 marca 2025 je 8 298 EUR (k 31. marca 2024: 8 298 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok končiaci sa 31 marca 2024 vo výške 2 616 635 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	—
Prídel do sociálneho fondu	—
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	—
Úhrada straty minulých období	—
Prevod na nerozdelený zisk	2 616 635
Spolu	2 616 635

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie končiaci sa 31 marca 2025 vo výške 359 714 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 359 714 EUR.

Spoločnosť vytvorila rezervný fond. Je povinná ho každoročne dopĺňať o 5 % z čistého zisku vykázaného v ročnej účtovnej závierke, až kým rezervný fond nebude predstavovať 10 % základného imania spoločnosti.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol maximálnu hranicu stanovenú právnymi predpismi a stanovami.

8. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav 01.04.2024 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav 31.03.2025 EUR
Krátkodobé rezervy, z toho:	4 855 341,49	467 456,84	4 416 124,03	—	906 674,30
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	854 288,82	52 709,27	854 288,82	—	52 709,27
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	854 288,82	52 709,27	854 288,82	—	52 709,27
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny pracovníkom	3 651 608,01	118 471,93	3 212 390,20	—	557 689,74
Iné	80 497,52	38 887,10	80 497,52	—	38 887,10
	3 732 105,53	157 359,03	3 292 887,72	—	596 576,84
Nevyfakturované dodávky majetku	268 947,14	257 388,54	268 947,49	—	257 388,19
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	4 001 052,67	414 747,57	3 561 835,21	—	853 965,03

9. Záväzky

Záväzky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31.03.2025 EUR	31.03.2024 EUR
Záväzky po lehote splatnosti	31 411	431 728
Záväzky v lehote splatnosti	636 113	8 004 274
	667 524	8 436 002

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. marcu 2025 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	53 683	53 683	—	—
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	—	—	—	—
Ostatné záväzky z obchodného styku	439 364	807 360	11 793	—
Čistá hodnota zákazky	—	—	—	—
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	—	—	—	—
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	—	—	—	—
Ostatné dlhodobé záväzky	—	—	—	—
Dlhodobé prijaté preddavky	—	—	—	—
Dlhodobé zmenky na úhradu	—	—	—	—
Vydané dlhopisy	—	—	—	—
Iné dlhodobé záväzky	—	—	—	—
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	—	—	—	—
Záväzky voči zamestnancom	84 072	84 072	—	—
Záväzky zo sociálneho poistenia	66 879	66 879	—	—
Daňové záväzky a dotácie	23 526	23 526	—	—
Záväzky z derivátových operácií	—	—	—	—
Iné záväzky	—	—	—	—
	667 524	1 035 519	11 793	—

Štruktúra záväzkov (bez bankových úverov, úverov a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. marcu 2024 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	134 772	134 772	—	—
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	—	—	—	—
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 268 663	1 268 663	—	—
Čistá hodnota zákazky	—	—	—	—
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	4 152 494	4 152 494		
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	—	—	—	—
Ostatné dlhodobé záväzky	—	—	—	—
Dlhodobé prijaté preddavky	—	—	—	—
Dlhodobé zmenky na úhradu	—	—	—	—
Vydané dlhopisy	—	—	—	—
Iné dlhodobé záväzky	—	—	—	—
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	—	—	—	—
Záväzky voči zamestnancom	1 329 689	1 329 689	—	—
Záväzky zo sociálneho poistenia	810 045	810 045	—	—
Daňové záväzky a dotácie	740 338	740 338	—	—
Záväzky z derivátových operácií	—	—	—	—
Iné záväzky	—	—	—	—
	8 436 002	8 436 002	—	—

10. Sociálny fond

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

	2025 EUR	2024 EUR
Stav k 1. apríla 2024	109 555	36 292
Tvorba na ťarchu nákladov	55 441	186 870
Tvorba zo zisku	—	0
Čerpanie	141 104	113 607
Stav k 31. marcu 2025	23 892	109 555

11. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Subjekt je súčasťou zmluvy o cashpoolingu so svojou materskou spoločnosťou.

	31.03.2025	31.03.2024
	EUR	EUR
Cashpooling - krátkodobý úver	3 338 907	(4 152 494)
Spolu	3 338 907	(4 152 494)

Zostatok vo výške 3 338 907 EUR k 31. marcu 2025 predstavuje pohľadávku a zostatok vo výške 4 152 494 EUR k 31. marcu 2024 predstavuje záväzok.

Úroky sa počítajú z denných zostatkov a priemerné sadzby aplikované v roku končiacom sa 31. marca 2024 a 31. marca 2025 boli: 3,87% p.a and 3,50% p.a.

F. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH

Spoločnosť nemá žiadny finančný lízing.

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2025			2024		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením z toho teoretická daň 24% (2025) / 21% (2025)	399 436	83 882	21 %	3 312 462	695 617	21 %
Daňovo neuznané náklady	403 992	96 958	24 %	6 319 727	1 327 143	40 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-5 371 778	-1 289 597	-24 %	-3 854 746	-809 497	-24 %
Využitie daňovej straty	—	—	0 %	—	—	0 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	—	—	0 %	—	—	0 %
Daň vyberaná zrážkou	—	—	0 %	—	—	0 %
	(4 568 350)	(1 096 774)	-278 %	5 777 443	1 213 263	37 %
Splatná daň		3 840	1 %		1 213 263	37 %
Odložená daň		39 722	10 %		-517 436	-16 %
Celková vykázaná daň		43 562	11 %		695 827	21 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	31.03.2025 EUR	31.03.2024 EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	164 072	—
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	—	—
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	1 096 404	—
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	—	—
Odložená daň z príjmov ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	—	—

Od 1. januára 2017 je sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike 21 %. Od 1. januára 2025 sa zvýši sadzba dane z príjmov na 24 % pre účtovné jednotky s príjmami (výnosmi) vyššími ako 5 000 000 EUR.

H. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné služby podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa druhov služieb, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31.03.2025 EUR	31.03.2024 EUR
Služby		
Poskytovanie marketingových služieb	5 705 014	11 871 577
Zdieľané firemné funkcie	373 014	31 842 846
Spolu	6 078 028	43 714 423

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	31.03.2025	31.03.2024
	EUR	EUR
IC prefakturácie	22 007	420 371
Výnosy z predaja dlhodobého majetku	4 899 589	83
Spolu	4 921 597	420 454

3. Osobné náklady

	31.03.2025	31.03.2024
	EUR	EUR
Mzdy	2 106 393	22 815 323
Ostatné náklady na závislú činnosť	—	—
Sociálne poistenie	636 108	5 810 908
Zdravotné poistenie	223 179	2 518 949
Sociálne zabezpečenie	168 891	1 110 927
Spolu	3 134 571	32 256 106

4. Kurzové zisky

	31.03.2025	31.03.2024
	EUR	EUR
Kurzové zisky	2 557	33 274
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	5 419	(23 221)
Spolu	7 976	10 053

5. Náklady na poskytnuté služby

	31.03.2025	31.03.2024
	EUR	EUR
Reklama	1 231 571	1 974 035
Právne a ekonomické poradenstvo	179 330	333 640
Poplatok za audit	29 100	29 100
Náklady na prenájom a údržbu kancelárie	57 190	1 909 187
Náklady na prenájom a údržbu auta	246 436	291 615
IT služby	54 020	216 935
Pošta a kuriér	1 743	4 963
Zdieľané firemné funkcie	55 909	133 853
Cestovanie a zábava	95 377	287 441
Ostatné zakúpené služby	199 065	179 442
Spolu	2 149 741	5 360 211

6. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	31.03.2025	31.03.2024
	EUR	EUR
Administratívne výdavky	75 563	63 418
Dary	31 900	36 200
Profesionálny poplatok	640	96 895
Darčeky	721	1 948
Pokuty	1 023	492
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	4 898 801	—
Odpis majetku vo výstavbe	—	—
Spolu	5 008 648	198 953

7. Kurzové straty

	31.03.2025	31.03.2024
	EUR	EUR
Kurzové straty	1 232	8 444
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	670	3 470
Spolu	1 902	11 915

8. Finančné náklady

	31.03.2025	31.03.2024
	EUR	EUR
Úrokové náklady - spoločnosti skupiny	14 997	342 847
Kurzové straty	1 902	11 915
Bankové poplatky	1 630	1 453
Iné	—	543
Spolu	18 530	356 758

9. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	31.03.2025	31.03.2024
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	29 100	29 100
Iné uisťovacie služby	—	—
Daňové poradenstvo	—	—
Ostatné neaudítorské služby	—	—
Spolu	29 100	29 100

10. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Krajina	Výrobky, tovary a služby	31.03.2025	31.03.2024
		EUR	EUR
Švajčiarsko	Poskytovanie marketingových služieb	5 705 014	11 871 577
	Zdieľané firemné funkcie	373 014	31 842 846
	Spolu	6 078 028	43 714 423
Spolu	Služby	6 078 028	43 714 423
	Spolu	6 078 028	43 714 423

I. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Operatívny leasing

Spoločnosť si prenája 26 osobných vozidiel na základe operatívneho lízingu k súvahovému dňu. Nájomné zmluvy platia pre sedemnášť vozidiel do roku 2025, pre štyri vozidlá do roku 2026, pre jedno vozidlo do roku 2027, pre tri vozidlá do roku 2028, pre jedno vozidlo do roku 2029. Výška poplatkov za operatívny lízing v roku končiacom sa 31. marca 2025 bola: 230 221 EUR (257 115 EUR v roku končiacom sa 31. marca 2024). Záväzky z operatívneho lízingu sú k 31. marcu 2025 vo výške 185 947 EUR a k 31. marcu 2024 sú vo výške 513 322 EUR.

Čo sa týka kancelárie, všetko bolo spolu s oddelením tejto spoločnosti presunuté na Takeda Innovations Slovakia s.r.o., takže Takeda Pharmaceuticals Slovakia s.r.o., nenesie náklady na prenájom ani nájomné.

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

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

Kieran Leahy bol vymenovaný za generálneho riaditeľa spoločnosti 2. septembra 2025, zatiaľ čo pán Georgios Faidon Kalomoiris, vymenovaný 16. marca 2022, bol 2. septembra vymazaný z registra.

Po 31. marci 2025 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne ďalšie udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 31. marcu 2025.

K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Takeda Pharmaceuticals International AG so sídlom Thurgauerstrasse 130, 8152 Glattpark-Opfikon, Zurich, Švajčiarsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje Takeda Pharmaceutical Company Limited so sídlom 1-1, Doshomachi 4-chome Chuoku, Osakashi, Osaka 540-8645, Japan. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Takeda Pharmaceuticals International AG, Zurich (materskou účtovnou jednotkou)

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2025 EUR	2024 EUR
Medzipodnikové služby	6 078 028	43 714 423
IC prefakturácie	22 007	420 371
Výnosy spolu	6 100 035	44 134 794
	2025 EUR	2024 EUR
Administratívne náklady medzi spoločnosťami	55 909	133 853
Úroky	14 997	342 847
Bankové poplatky	540	540
Nákupy spolu	71 446	477 240

Majetok a záväzky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2025 EUR	2024 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	5 353 125	10 732 350
Majetok spolu	5 353 125	10 732 350
	2025 EUR	2024 EUR
Ostatné záväzky	—	4 152 494
Záväzky z obchodného styku	53 683	134 772
Záväzky spolu	53 683	4 287 266

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Takeda Innovations Slovakia s.r.o. (spriaznená osoba)

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

	2025 EUR	2024 EUR
Výnosy z predaja majetku	4 898 802	0
Výnosy spolu	4 898 802	0
	2025 EUR	2024 EUR
Zostatková cena predaného majetku	4 898 801	0
Nákupy spolu	4 898 801	0

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v roku 2025 bol 7 a v roku 2024 bol 27.

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) sú nasledovné:

	2025 EUR	2024 EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	262 003	487 597
Doplňkové dôchodkové poistenie	4 326	3 528
Spolu	266 329	491 125

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

V roku 2024 a 2025, orgánom Spoločnosti neplynuli žiadne príjmy a výhody z výkonu funkcie.

M. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, zákonného rezervného fondu, nerozdeleného zisku minulých rokov a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vykazuje ako zmeny základného imania.

Spoločnosť má vytvorený zákonný rezervný fond vo výške, do ktorej ho má povinnosť tvoriť zo zákona.

Spoločnosť nevytvorila kapitálový fond z príspevkov podľa § 123 ods. 2 a § 217a Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov.

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

	Stav k 01.04.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.03.2025
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Základné imanie	8 298	—	—	—	8 298
Základné imanie	8 298	—	—	—	8 298
Zmena základného imania	—	—	—	—	—
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	—	—	—	—	—
Emisné ážio	—	—	—	—	—
Ostatné kapitálové fondy	66 744	—	—	—	66 744
Zákonné rezervné fondy	28 102	—	—	—	28 102
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	28 102	—	—	—	28 102
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	—	—	—	—	—
Ostatné fondy zo	—	—	—	—	—
Štatutárne fondy	—	—	—	—	—
Ostatné fondy zo zisku	—	—	—	—	—
Oceňovacie rozdiely z precenenia	—	—	—	—	—
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	—	—	—	—	—
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	—	—	—	—	—
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	—	—	—	—	—
Výsledok hospodárenia minulých rokov	3 477 613	—	—	2 616 635	6 094 248
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 477 613	—	—	2 616 635	6 094 248
Neuhradená strata minulých rokov	—	—	—	—	—
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 616 635	355 873	—	(2 616 635)	355 873
Spolu	6 197 393	355 873	—	—	6 553 266

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 01.04.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.03.2024
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Základné imanie	8 298	—	—	—	8 298
Základné imanie	8 298	—	—	—	8 298
Zmena základného imania	—	—	—	—	—
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	—	—	—	—	—
Emisné ážio	—	—	—	—	—
Ostatné kapitálové fondy	66 744	—	—	—	66 744
Zákonné rezervné fondy	28 102	—	—	—	28 102
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	28 102	—	—	—	28 102
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	—	—	—	—	—
Ostatné fondy zo	—	—	—	—	—
Štatutárne fondy	—	—	—	—	—
Ostatné fondy zo zisku	—	—	—	—	—
Oceňovacie rozdiely z precenenia	—	—	—	—	—
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	—	—	—	—	—
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	—	—	—	—	—
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	—	—	—	—	—
Výsledok hospodárenia minulých rokov	3 331 630	—	—	145 984	3 477 614
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 331 630	—	—	145 984	3 477 614
Neuhradená strata minulých rokov	—	—	—	—	—
Výsledok hospodárenia bežného účtovného	145 984	2 616 635	—	(145 984)	2 616 635
Spolu	3 580 759	2 616 635	—	—	6 197 393

N. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. MAREC 2025

	2025 EUR	2024 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 801 037	10 008 309
Zaplatené úroky	(14 997)	(343 390)
Prijaté úroky	112 430	—
Zaplatená daň z príjmov	(1 559 844)	(1 343 560)
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	1 338 626	8 321 358
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 338 626	8 321 358
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Výdavky na úvery (cashpooling)	(3 338 907)	—
Nákup dlhodobého majetku	164 652	(682 802)
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	4 898 802	83
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	1 724 547	(682 719)
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy z úverov	—	—
Splátky prijatých úverov	(4 152 494)	(7 708 885)
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	(4 152 494)	(7 708 885)
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	1 089 320	(70 246)
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 089 320	1 159 565
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	—	1 089 320
Peňažné toky z prevádzky		
	2025 EUR	2024 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	302 003	3 655 852
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	128 226	1 882 731
Nerealizované kurzové straty	—	26 691
Nerealizované kurzové zisky	(4 749)	—
Rezervy	(3 948 667)	1 355 962
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	1	187 294
Iné nepeňažné operácie	709	(29 929)
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	(3 522 477)	7 078 601

Zmena pracovného kapitálu:

Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	9 394 159	1 879 272
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	(3 070 645)	1 050 436
Peňažné toky z prevádzky	2 801 037	10 008 309

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.