

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky



zostavenej k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 3

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

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

Á 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 2 9 9 1 1 6	Účtovná závierka X riadna	Účtovná závierka X zostavená	Mesiac Rok od 1 2 0 1 3
IČO 3 1 3 3 9 4 5 0	mimoriadna	schválená	Za obdobie do 1 2 2 0 1 3
SK NACE 4 6 . 4 6 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
	v eurocentoch		od 1 2 0 1 2
	X v celých eurách	(vyznačí sa x)	do 1 2 2 0 1 2

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

SANOFI - AVENTIS SLOVAKIA S.R.O.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

EINSTEINOVA

Číslo

2 4

PSČ

Obec

8 5 1 0 1 BRATISLAVA

Číslo telefónu

Číslo faxu

0 2 / 3 3 1 0 0 2 1 0 0 2 / 3 3 1 0 0 2 1 0

E-mailová adresa

ELEONORA.PETROOVA@SANOFI.COM

Zostavené dňa: 1 4 . 0 3 . 2 0 1 4	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválené dňa: . . 2 0			

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

1. POPIS SPOLOČNOSTI

sanofi - aventis Slovakia s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 5. 1. 1993. Dňa 5. 1. 1993 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde v Bratislave, oddiel Sro, vložka 4092/B. Spoločnosť sídli v Bratislave, Einsteinova 24, Slovenská republika, identifikačné číslo 31 339 450.

V roku 2013 neboli uskutočnené žiadne významné zmeny v zápise do Obchodného registra.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. nákup a predaj tovaru v rozsahu voľnej živnosti,
2. nákup a predaj farmaceutických prípravkov (veľkoobchod s farmaceutickými prípravkami),
3. nákup a predaj poľnohospodársko-potravinárskych výrobkov,
4. reklamná a propagačná činnosť,
5. poradenská činnosť v oblasti nákupu, predaja tovarov a výkonu služieb,
6. prieskum trhu,
7. veľkodistribúcia liekov.

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	4	5
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	4	5
počet vedúcich zamestnancov	2	2

Informácie o štruktúre spoločníkov/akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov/akcionárov do dňa jej zmeny v priebehu účtovného obdobia

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
SANOFI-AVENTIS PARTICIPATIONS	233 487 EUR	100,00%	100,00%	
Spolu	233 487 EUR	100%	100%	

Spoločnosť je súčasťou skupiny SANOFI. Materskou spoločnosťou spoločnosti SANOFI-AVENTIS PARTICIPATIONS a materskou spoločnosťou celej skupiny je SANOFI-AVENTIS PARTICIPATIONS. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť SANOFI-AVENTIS PARTICIPATIONS. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti, Avenue de France 174, Paríž 750 13, Francúzsko.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2013:

Konateľ: MUDr. Ivo Židek
Prokurista: RNDr. Soňa Porubská, PhD.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2012 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 28.06.2013.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2013 a 2012 sú nasledovné:

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	5	20,00%	Lineárna

b) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku.

Odpisovať sa začína prvým dňom v mesiaci, kedy sa majetok zaradil do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 1 700 EUR okrem notebookov, sa odpisuje jednorazovo na účet 501 pri uvedení do používania. Pre notebooky platí interná smernica, podľa ktorej sa účtovne aj daňovo odpisujú 3 roky.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stroje, prístroje a zariadenia	4-10	10-25	Lineárna
Dopravné prostriedky	4	25	Lineárna
Počítačová technika	3-4	25-33	Lineárna
Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevyší 1 700€ (notebooky)	3-4	25-33	Lineárna

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou štandardných cien a oceňovacích rozdielov.

Ak obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob sú vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s predajom.

d) Pohľadávky

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

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, tvorí sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Závazky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách. V položke iné záväzky sa vykazujú taktiež hodnoty zistené pri ocenení finančných derivátov reálnou hodnotou.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

h) 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 účet, ku ktorému záväzok prísluša. 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.

Spoločnosť vytvorila rezervy pre odberateľov z dôvodu cenového zníženia tovaru a z dôvodu poskytovania finančných zliav na základe obchodných podmienok, ďalej rezervy na nevyčerpané dovolenky, bonusy a prémie, rezervy na služby auditorských spoločností a rezervy na ďalšie služby vyplývajúce z obchodných zmlúv.

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

j) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, emisného ážia, kapitálových fondov, oceňovacích rozdielov, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vyказuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vyказujú ako emisné ážio. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené dami.

k) Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vyказujú vo výkaze ziskov a strát.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

l) Výnosy

Výnosy z predaja tovaru sa vyказujú v momente prenosu rizika a vlastníctva tovaru, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť tovar na určité miesto, výnosy sa vyказujú v momente odovzdania tovaru prvému prepravcovi.

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

Výnosy sa vyказujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosy sa vyказujú v reálnej hodnote. Výnosové úroky sa účtujú na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja tovaru – farmaceutických prípravkov a z predaja služieb – poskytovania distribučných služieb.

m) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov počas doby trvania lízingovej zmluvy. Nájomné za majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy o prenájme.

n) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. 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,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

4. DLHODOBÝ MAJETOK

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie						
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia		119 501					119 501
Prírastky							0
Úbytky							0
Presuny							0
Stav na konci účtovného obdobia	0	119 501	0	0	0	0	119 501
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia		119 501					119 501
Prírastky							0
Úbytky							0
Presuny							0
Stav na konci účtovného obdobia	0	119 501	0	0	0	0	119 501
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie						
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia		119 501					119 501
Prírastky							0
Úbytky							0
Presuny							0
Stav na konci účtovného obdobia	0	119 501	0	0	0	0	119 501
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia		119 501					119 501
Prírastky							0
Úbytky							0
Presuny							0
Stav na konci účtovného obdobia	0	119 501	0	0	0	0	119 501
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľ- ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia			10 532					10 532
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	10 532	0	0	0	0	10 532
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia			6 503					6 503
Prírastky			1 585					1 585
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	8 088	0	0	0	0	8 088
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	4 029	0	0	0	0	4 029
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	2 444	0	0	0	0	2 444

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľ- ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia			6 704					6 704
Prírastky			3 828					3 828
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	10 532	0	0	0	0	10 532
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia			5 983					5 983
Prírastky			520					520
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	6 503	0	0	0	0	6 503
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	721	0	0	0	0	721
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	4 029	0	0	0	0	4 029

Na majetok nebolo zriadené žiadne záložné právo.
Z dôvodu nevýznamnosti hodnoty hmotného majetku, tento nebol poistený.

5. ZÁSoby

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku odhadu potenciálneho rizika z nadmemnosti zásob na základe predpokladaných predajov v čase zostavenia účtovnej závierky a potenciálneho rizika z nepredajnosti zásob z dôvodu doby expirácie produktov kalkulovaných k poslednému dňu závierky plus 6 mesiacov.

Opravná položka vytvorená na skladové zásoby je súčasťou refakturovaných nákladov spoločnosti v skupine v rámci poskytovania distribučných služieb. Dopad tvorby opravných položiek na výsledok hospodárenia Spoločnosti je z dôvodu posúvania tohto nákladu do spoločnosti v skupine na lokálnej úrovni neutrálny. Celé riziko z titulu nadmemnosti, zastaranosti, prípadne poškodenia zásob znáša skupina.

Informácie o opravných položkách k zásobám

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku	Stav OP na konci účtovného obdobia
Tovar	2 610 723	2 799 630	-2 610 723		2 799 630
Zásoby spolu	2 610 723	2 799 630	-2 610 723		2 799 630

6. POHĽADÁVKY

Pohľadávky voči spriazneným osobám boli k 31.12.2013 vo výške 2 547 698 EUR.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	24 926 702	195 724	25 122 426
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	76 610		76 610
Krátkodobé pohľadávky spolu	25 003 312	195 724	25 199 036

Pohľadávky spoločnosti nie sú zaťažené záložným právom. Spoločnosť netvorila opravnú položku k žiadnym pohľadávkam z dôvodu neexistencie rizika nevymožiteľnosti pohľadávok.

7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	5 821	5 015
Spolu	5 821	5 015

Spoločnosť má otvorený kontokorentný účet v Citibank, ktorý jej umožňuje čerpať úver do výšky 2 000 000 EUR. K 31. decembru 2013 a 31. decembru 2012 bol debetný zostatok (v súlade s dohodnutým úverovým rámcom) 1 133 060 EUR a 742 897 EUR a v súvahu je vykázaný ako krátkodobý bankový úver (účet 231).

8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlišenia

Opis položky časového rozlišenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	5 229	9 234
poistné	5 090	4 690
ostatné	139	1 294
ročná licencia		3 250

9. VLASTNÉ IMANIE

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 153 108
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 153 108
Spolu	1 153 108

10. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	6 679	0	0	0	6 679
Odchodné do dôchodku a životné či pracovné jubileá	6 679				6 679
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 026 818	1 380 904	-1 024 076	-2 742	1 380 904
Zákonné rezervy, z toho:	41 781	148 457	-39 039	-2 742	148 457
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	8 429	4 345	-8 429		4 345
Rezerva na nevýfakturované dodávky	14 748	140 012	-12 008	-2 742	140 012
Rezerva na účtovné a daňové overenie účtovnej závierky	18 604	4 100	-18 604		4 100
Krátkodobé rezervy, z toho:	985 037	1 232 447	-985 037	0	1 232 447
Kompenzácie odberateľom z prescenenia liekov a zo zílav	962 434	1 080 382	-962 434		1 080 382
Rezerva na zníženie výnosov z finálneho zúčtovania	0	129 000			129 000
Odmany pracovníkom	22 603	23 065	-22 603		23 065

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	5 813	866			6 679
Odchodné do dôchodku a životné či pracovné jubileá	5 813	866			6 679
Krátkodobé rezervy, z toho:	937 805	1 026 818	-916 696	-21 109	1 026 818
Zákonné rezervy, z toho:	148 456	41 781	-131 421	-17 035	41 781
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	7 938	8 429	-7 938		8 429
Rezerva na nevyfakturované dodávky	121 918	14 748	-105 183	-16 735	14 748
Rezerva na účtovné a daňové overenie účtovnej závierky	18 600	18 604	-18 300	-300	18 604
Krátkodobé rezervy, z toho:	789 349	985 037	-785 275	-4 074	985 037
Kompenzácie odberateľom z precenenia liekov a zo zľav	421 617	962 434	-421 617		962 434
Rezerva na zníženie výnosov z finálneho zúčtovania	345 608		-345 608		0
Odmeny pracovníkom	22 124	22 603	-18 050	-4 074	22 603

Spoločnosť predpokladá použitie krátkodobých rezerv v roku 2014 a dlhodobých rezerv v roku 2015 a neskôr.

11. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé záväzky spolu	45 291 551	47 214 740
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	45 288 900	47 214 740
Záväzky po lehote splatnosti	2 651	0

Záväzky voči spriazneným osobám boli k 31.12.2013 vo výške 44 238 222 EUR a k 31.12.2012 vo výške 46 503 316 EUR.

12. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	4 039 210	89 822
odpočítateľné		
zdaniteľné	4 039 210	89 822
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	23%
Odložená daňová pohľadávka	888 626	20 659
Uplatnená daňová pohľadávka	888 626	20 659
Zaučtovaná ako zníženie nákladu	867 967	
Zaučtovaná ako náklad		39 434

13. INFORMÁCIE O ZÁVAZKOCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 938	4 037
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 938	4 037
Čerpanie sociálneho fondu	-1 938	-4 037
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	

14. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé bankové úvery					
Kontokorentný úver Citibank (Slovakia) a.s.	EUR	EURIBOR+0,55%	28.3.2014	1 133 060	742 897

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé pôžičky od spriaznených osôb					
Cashpool/Netting	EUR	1M EURIBOR+0,15%	mesačná	32 778 387	31 489 895
Cashpool/Netting	EUR	1M EURIBOR+0,15%	mesačná	1 045 243	980 474
Krátkodobé pôžičky spolu				33 823 630	32 450 369

15. LÍZING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)

Spoločnosť má v nájme (operatívny leasing) osobné motorové vozidlá. V roku 2013 boli celkové náklady na operatívny leasing vo výške 27 196 EUR (v roku 2012: 14 521 EUR).

16. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Informácie o podsúvahových položkách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	38 407	42 062
Iné položky – prijaté záruky	2 500 000	5 500 000

Spoločnosť prijala v priebehu roka 2013 bankové záruky v celkovej výške 5 500 000 EUR za účelom zabezpečenia dodávok do spoločností UNIPHARMA - 1. slovenská lekárnica a.s. a PHOENIX Zdravotnícke zásobovanie, a.s.

UNIPHARMA - 1. slovenská lekárnica a.s., prijatá záruka vo výške 2 500 000 EUR, s platnosťou do 31.08.2014
PHOENIX Zdravotnícke zásobovanie, a.s., prijatá záruka vo výške 3 000 000 Eur, s platnosťou do 30.06.2013

17. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Služby		Tovar		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovenská republika	781 000	874 519	109 916 652	113 489 669	110 697 652	114 344 188
Francúzska republika	2 094 969	1 811 192			2 094 969	1 811 192
Spolková republika Nemecko					0	0
Česká republika			573 868	1 007 259	573 868	1 007 259
Veľká Británia					0	0
Grécko			78 010		78 010	0
					0	0
Spolu	2 875 969	2 685 711	110 588 530	114 478 928	113 444 499	117 162 639

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	316 068	464 822
Náhrady od skupiny z dôvodu likvidácie zásob	316 068	464 822
Finančné výnosy, z toho:	276	1 674
Úrokové výnosy		1 672
Kurzové zisky	276	2

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	2 875 969	2 685 711
Tržby za tovar	110 588 530	114 478 928
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	316 068	464 822
Čistý obrat celkom	113 760 567	117 627 461

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 507 080	1 128 121
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	33 580	29 766
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	33 580	29 766
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	1 473 500	1 098 355
Daňové poradenstvo	3 174	3 804
Cestovné náklady	14 970	12 416
Reprezentačné náklady	4 818	9 493
Opravy a údržba	720	584
Prenájom motorových vozidiel	27 196	14 521
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	2 381	212
Registračné poplatky na lieky	177 793	83 759
Prebalenie tovaru	4 789	26 399
Telefónne poplatky	3 627	3 509
Služby od sanofi-aventis Pharma a Zentiva	180 741	129 933
Servisné služby ohľadne zásob tovaru, skladovania, prepravy a likvidácie	973 179	734 892
Hlásenia predajov	34 850	38 228
Spoluúčast' na poplatkoch za prijaté garancie	21 703	35 396
Ostatné	23 579	7 209
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	313 926	481 305
Manká a škody - likvidácia skladových zásob	313 926	459 802
Ostatné	0	1 503
Finančné náklady, z toho:	111 554	241 856
Kurzové straty, z toho:	18	21
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	111 536	241 835
Nákladové úroky	83 233	212 597
Poistenie a bankové poplatky	28 303	29 238

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

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	-40 392	-16 734

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 524 747	x	x	1 572 327	x	x
teoretická daň	x	350 692	23%	x	298 742	19%
Daňovo neuznané náklady	4 149 321	954 344	23%	5 449 633	1 035 430	19%
Výnosy nepodliehajúce dani	-3 429 220	-788 721	23%	-5 023 091	-954 387	19%
Spolu	2 244 848	516 315	23%	1 998 669	379 785	19%
Splatná daň z príjmov	x	516 315	23%	x	379 785	19%
Odložená daň z príjmov	x	-987 967	22%	x	39 434	23%
Celková daň z príjmov	x	-351 652	23%	x	419 219	19%

18. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Sanofi Winthrop Industries, Francúzsko	Nákup tovaru	83 792 262	85 323 553
Sanofi Winthrop Industries, Francúzsko	Nákup služieb	40 017	
Sanofi Winthrop Industries, Francúzsko	Predaj služieb	2 094 970	1 811 192
Genzyme Europe BV, Holandsko	Nákup tovaru	5 945 795	5 047 215
Sanofi-aventis Pharma Slovakia, s.r.o., Slovenská republika	Predaj tovaru	118 892	78 943
Sanofi-aventis Pharma Slovakia, s.r.o., Slovenská republika	Nákup služieb	153 630	129 933
Sanofi-aventis Pharma Slovakia, s.r.o., Slovenská republika	Úroky z cashpoolingu	4 097	12 701
Sanofi-Aventis, s.r.o., Česká republika	Nákup tovaru	354 605	24 134
Sanofi-Aventis, s.r.o., Česká republika	Predaj tovaru	573 868	1 007 259
Ceraig Insurance Ltd, Francúzsko	Poistenie	14 978	15 971
May & Baker, Veľká Británia	Nákup tovaru	8 044	46 518
Sanofi-Aventis A.E.B.E, Grécko	Predaj tovaru	78 010	0
Zentiva International, a.s., Hlohovec, Slovenská republika	Nákup tovaru	5 984 396	27 002 505
Zentiva International, a.s., Hlohovec, Slovenská republika	Predaj služieb	112 000	874 519
Zentiva, a.s., Hlohovec, Slovenská republika	Skladovanie a manipulácia s tovarom	160 961	741 464
Zentiva, a.s., Hlohovec, Slovenská republika	Nákup tovaru	14 955 786	0
Zentiva, a.s., Hlohovec, Slovenská republika	Predaj služieb	689 000	0
sanofi aventis Group, Francúzsko	Caspooling úroky	47 471	195 379
Sanofi -Aventis, S.A.U., Španielsko	Nákup služieb - likvidácia odpadu	2 811	0
Sanofi-Aventis Sp.z o.o, Poľsko	Nákup služieb - likvidácia odpadu	10 806	0
CHINOIN Pharmaceutical, Maďarská republika	Nákup služieb - prebalenie a likvidácia obalov	25 904	0
Zentiva Saglik Urunleri San.Tic., Turecko	Nákup služieb - likvidácia odpadu	2 216	0
Zentiva, k.s., Česká republika	Nákup služieb - likvidácia odpadu	1 998	0
SANOFI AVENTIS R&D, Francúzsko	Nákup služieb - ročná licencia 2013	4 000	0

19. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	233 487				233 487
Ostatné kapitálové fondy	14 931				14 931
Zákonný rezervný fond	28 996				28 996
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 914 252			1 153 108	4 067 360
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 153 108	1 876 399		-1 153 108	1 876 399

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	233 487				233 487
Ostatné kapitálové fondy	14 931				14 931
Zákonný rezervný fond	28 996				28 996
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 978 449			935 803	2 914 252
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	935 803	1 153 108		-935 803	1 153 108

Ostatné kapitálové fondy sú tvorené z prijatých darov.

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 28.06.2013 a 30.10.2012 schválilo rozdelenie zisku za rok 2012 a 2011.

Vedenie spoločnosti navrhuje rozdeliť zisk za rok 2013 nasledovne:

Prevod na nerozdelený zisk vo výške 1 876 399 EUR.

20. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

21. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2013 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

Prehľad o peňažných tokoch
za rok končiaci: 31.12.2013
(v EUR)

Označenie	Text	Účtovné obdobie	
		bežné	predchádzajúce
a	b	c	
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	1 824 747	1 872 327
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti	631 541	1 224 717
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	1 585	510
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného a hmotného majetku účtovaná pri vyradení (s výnimkou predaja)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku		
A.1.4.	Zmena stavu rezerv	354 088	89 879
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	188 907	922 987
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	4 005	408
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	83 233	212 597
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-278	-1 672
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účt. závierky		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účt. závierky		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent		
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru	1	10
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu	-3 244 870	4 497 812
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	2 095 643	5 584 301
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	-3 298 297	-5 097 637
A.2.3.	Zmena stavu zásob	-2 042 218	4 811 148
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peň. prostriedkov		
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	278	1 672
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností	-83 233	-212 597
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do fin.činností		
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do inv. alebo fin. činností	-514 468	-498 709
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-1 688 007	6 686 223
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku		-3 828
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku		
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v skupine	-78 610	
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v skupine		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám		
B.10.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám		
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ich možné začleniť do investičných činností		
B.16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-78 610	-3 828
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných podielov		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	1 783 423	-7 342 185
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov		0
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhodobých cenných papierov		0
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka s výnimkou úverov poskytnutých na hlavnú činnosť		0
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov s výnimkou úverov poskytnutých na hlavnú činnosť		0
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	1 783 423	-7 342 185
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek		0
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci		0
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prev. činností		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na inv. činnosť		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na inv. činnosť		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	1 783 423	-7 342 185
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov	806	-780 770
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	5 015	785 785
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	5 821	5 015
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účtovnej závierky		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	5 821	5 015