

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť MERCK spol. s r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená zakladateľskou listinou 14. júla 1992 a do obchodného registra bola zapísaná 26. novembra 1992 (Obchodný register Obvodného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka číslo 3975/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- veľkoobchod s kozmetickými výrobkami,
- veľkoobchod so strojmi a technickými potrebami,
- odbyt jedov a žieravín s výnimkou jedov zvlášť nebezpečných,
- veľkodistribúcia liečiv,
- kúpa tovaru za účelom ďalšieho predaja a predaj /obchodovať s tovarom, na ktorý sa vyžaduje osobitné povolenie, možno len s tým povolením,
- nákup a odbyt zvlášť nebezpečných jedov.

3. Počet zamestnancov

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

	2013	2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	67	74
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	67	66
počet vedúcich zamestnancov	14	15

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 20. novembra 2013.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2012 bola zverejnená v Obchodnom vestníku 14. januára 2014.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 20. novembra 2013 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ	Carsten Schweer
Prokurista	Ing. Martin Spišák

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKoch ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2013 je takáto:

a	absolútne b	v % c	v % d	v % e
Merck Holding GmbH	2 493 794	99,97	99,97	-
Merck Internationale Beteiligungen Gm	750	0,03	0,03	-
Spolu	2 494 544	100,00	100,00	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Merck Holding GmbH a nemá povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu Merck zostavuje spoločnosť Merck KGaA, Darmstadt a možno ju dostať aj priamo v sídle spoločnosti MERCK KGaA, Frankfurter Str. 250, D-642 93 Darmstadt alebo v sídle spoločnosti MERCK spol. s r.o.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

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

V účtovnom období 2013 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zariadenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

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, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje 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 %
Softvér	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného 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 hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

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	40	lineárna	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	lineárna	8,4 až 25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

(c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(d) Pohľadávky

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

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(g) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(h) Záväzky

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

(i) Odložené dane

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

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

(j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(k) Prenájom (lízíng)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

(l) Cudzí 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.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ

2	0	2	0	3	3	3	6	7	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

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

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.

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

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.

(m) Výnosy

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

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 je uvedený v tabuľkách na stranách 7 až 10.

Spoločnosť nemá dlhodobý majetok, na ktorý je zriadené záložné právo.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 800 tis. EUR (2012: 4 300 tis. EUR).

MERCK spol. s r.o.

Poznámky účtovnej závierky
k 31. decembru 2013

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ

2	0	2	0	3	3	3	6	7	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

MERCK spol. s r.o.

Poznámky účtovnej závierky
k 31. decembru 2013

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ

2	0	2	0	3	3	3	6	7	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

MERCK spol. s r.o.

Poznámky účtovnej závierky
k 31. decembru 2013

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ

2	0	2	0	3	3	3	6	7	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

MERCK spol. s r.o.

Poznámky účtovnej závierky
k 31. decembru 2013

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ

2	0	2	0	3	3	3	6	7	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 3 3 6 7 8

2. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)					Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2013
	Stav opravnej položky k 1.1.2013	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti				
a	b	c	d	e	f		
Materiál	0	0	0	0	0		0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0		0
Výrobky	0	0	0	0	0		0
Zvieratá	0	0	0	0	0		0
Tovar	42 724	77 164	0	42 724	77 164		
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0		0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0		0
Zásoby spolu	42 724	77 164	0	42 724	77 164		

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zníženia predajných cien.

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou do výšky 6 000 tis. EUR (2012: 6 000 tis. EUR).

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 3 3 6 7 8

3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Bežné účtovné obdobie (rok 2013)

Pohľadávky	Stav opravnej položky k 1.1.2013	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	297 673	103 882	0	130 189	271 366
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	297 673	103 882	0	130 189	271 366

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

Pohľadávky k 31.12.2013	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 972 571	1 325 841	6 298 412
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	1 635 812	0	1 635 812
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	119 381	0	119 381
Iné pohľadávky	15 547	0	15 547
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 743 311	1 325 841	8 069 152

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

Pohľadávky k 31.12.2012	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	6 736 900	1 241 937	7 978 837
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	2 108 530	0	2 108 530
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	15 249	0	15 249
Iné pohľadávky	18 989	0	18 989
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 879 668	1 241 937	10 121 605

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2013	31.12.2012
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 325 841	1 241 937
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	6 743 311	8 879 668
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 069 152	10 121 605
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti F.4.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 3 3 6 7 8

4. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-219 767	-279 999
– zdaniteľné	154 941	139 766
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	999 676	332 661
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzbda dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	234 190	108 766
Uplatnená daňová pohľadávka	234 190	108 766
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	125 424	50 281
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad/výnos	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

5. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Pokladnica, ceniny	1 543	1 619
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 991 735	2 127 068
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1 993 278	2 128 687

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 3 3 6 7 8

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	3 899	13 256
Servisné služby	3 899	13 256
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	136 677	112 973
Nájomné	99 157	97 174
Ostatné	37 520	15 799
Spolu	140 576	126 229

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 3 3 6 7 8

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2013				k 31. 12. 2013
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	152 462	67 367	20 271	0	199 558
Ostatné rezervy dlhodobé					
Náklady na budovu	99 800	0	0	0	99 800
Iné	52 662	67 367	20 271	0	99 758
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	152 462	67 367	20 271	0	199 558
Krátkodobé rezervy, z toho:	429 712	998 060	421 910	7 802	998 060
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	97 253	89 409	97 253	0	89 409
Overenie účtovnej závierky	14 000	8 400	14 000	0	8 400
Iné	138 260	100 131	138 260	0	100 131
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	249 513	197 940	249 513	0	197 940
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny pracovníkom	180 199	800 120	172 397	7 802	800 120
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	180 199	800 120	172 397	7 802	800 120
Rezervy spolu	582 174	1 065 427	442 181	7 802	1 197 618

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012)				
	Stav k 1.1.2012	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	13 939	138 523	0	0	152 462
Ostatné rezervy dlhodobé					
Náklady spojené s predajom budovy	0	99 800	0	0	99 800
Iné	13 939	38 723	0	0	52 662
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	13 939	138 523	0	0	152 462
Krátkodobé rezervy, z toho:	624 037	429 712	596 331	27 706	429 712
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	69 822	97 253	69 822	0	97 253
Overenie účtovnej závierky	10 800	14 000	10 800	0	14 000
Iné	125 985	138 260	122 107	3 878	138 260
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	206 607	249 513	202 729	3 878	249 513
Ostatné rezervy krátkodobé spolu					
Odmeny pracovníkom	417 430	180 199	393 602	23 828	180 199
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	417 430	180 199	393 602	23 828	180 199
Rezervy spolu	637 976	568 235	596 331	27 706	582 174

3. Záväzky

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

Názov položky	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Dlhodobé záväzky spolu	46 962	48 280
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	46 962	48 280
Krátkodobé záväzky spolu	3 483 213	7 570 657
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 451 928	7 527 544
Záväzky po lehote splatnosti	31 285	43 113

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 3 3 6 7 8

4. Sociálny fond

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

Názov položky	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Začiatocný stav sociálneho fondu	48 280	51 151
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	19 161	25 180
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>19 161</i>	<i>25 180</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>20 479</i>	<i>28 051</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	46 962	48 280

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

5. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013	Suma istiny v eurách k 31.12.2013	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f	g
Krátkodobé bankové úvery						
Kreditné platobné karty	EUR	19,00	mesačne	21 615	21 615	12 761
				21 615	21 615	12 761
Spolu				21 615	21 615	12 761

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

Oblasť odbytu a	farmácia		chémia		služby		spolu	
	2013 b	2012 c	2013 d	2012 e	2013 f	2012 g	2013	2012
Slovenská republika	26 105 165	24 741 466	0	782	0	0	26 105 165	24 742 248
Nemecko	0	0	0	0	3 588 399	3 768 538	3 588 399	3 768 538
Švajčiarsko	0	0	0	0	2 167 297	1 963 642	2 167 297	1 963 642
Francúzsko	0	0	0	0	802 090	1 276 420	802 090	1 276 420
Česká republika	11 395	38 705	0	0	8 274	0	19 669	38 705
Maďarsko	71 559	43 223	0	0	0	0	71 559	43 223
Iné	15 053	14 995	0	0	0	80 797	15 053	95 792
Spolu	26 203 172	24 838 389	0	782	6 566 060	7 089 397	32 769 232	31 928 568

2. Výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Prehľad o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2013	2012
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 218 471	1 228 842
Refaktúrácia služieb vykonávaných pre ostatné podniky v skupine zamestnancami MERCK spol. s r.o.	427 531	345 181
Refaktúrácia provízie za predaj chemického tovaru na Slovensku	776 864	776 550
Iné	14 076	107 111
Finančné výnosy, z toho:	111	961
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>8</i>	<i>282</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>103</i>	<i>679</i>

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 3 3 6 7 8

3. Čistý obrat

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

Názov položky	2013	2012
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	6 566 060	7 089 397
Tržby za tovar	26 203 172	24 839 171
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 218 833	3 920 116
Čistý obrat celkom	<u>33 988 065</u>	<u>35 848 684</u>

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

Názov položky	2013	2012
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	3 506 358	3 720 856
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>14 000</i>	<i>23 000</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	14 000	14 000
Ostatné neauditorské služby	0	9 000
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>3 492 358</i>	<i>3 697 856</i>
Náklady na inzerciu, reklamu	951 550	994 391
Prenájom (lízing)	546 960	584 807
Nájomné	444 035	461 450
Náklady na reprezentáciu	260 780	209 205
Poradenstvo - hardware, software	117 801	175 592
Školenia	117 326	185 144
Cestovné	70 104	57 900
Telefónne poplatky	69 593	85 125
Právne a ekonomické poradenstvo	35 014	45 812
Nákup licencií	28 715	64 070
Opravy a udržiavanie	12 946	14 844
Doprava	12 240	15 446
Ostatné	825 294	804 070
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	367 239	580 566
Manká a škody	150 702	148 989
Dary	37 749	65 174
Zmluvné úroky a pokuty	31 392	110 584
Poistenie	31 635	38 766
Odpis pohľadávok	24 830	8 546
Iné	90 931	208 507
Finančné náklady, z toho:	141 316	91 721
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>577</i>	<i>609</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	577	325
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>140 739</i>	<i>91 112</i>
Nákladové úroky	128 268	79 268

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 3 3 6 7 8

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	2013			2012		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 380 759		100,00 %	2 411 699		100,00 %
teoretická daň		317 575	23,00 %		458 223	19,00 %
Daňovo neuznané náklady	1 525 286	350 816	25,41 %	1 448 035	275 127	11,41 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-469 798	-108 054	-7,83 %	-700 523	-133 099	-5,52 %
Vplyv v nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty		0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	2 436 247	560 337	40,58 %	3 159 211	600 251	24,89 %
Splatná daň z príjmov		560 337	40,58 %		600 251	24,89 %
Odložená daň z príjmov		-125 424	-9,08 %		-50 281	-2,08 %
Celková daň z príjmov		434 913	31,50 %		549 970	22,80 %

Splatná daň z príjmov zahŕňa aj dodatočné odvody dane vo výške 21 179 EUR.

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2013	2012
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-1 256	12 830
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
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	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 3 3 6 7 8

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Prehľad podsúvahových položiek:

Názov položky	2013	2012
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	894 623	936 206
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závázky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z lízingu	0	0
Závázky z lízingu	0	0
Iné položky	0	0

Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) 59 osobných áut v obstarávacej cene 1 345 555 EUR, administratívnu budovu s opciou na ďalších 5 rokov v obstarávacej cene 740 053 EUR a IT zariadenia v obstarávacej cene 98 658 EUR. Nájom osobných áut končí v rokoch 2014 až 2017, nájom budovy sa končí v roku 2016 a nájom IT zariadení sa končí v roku 2016. Spoločnosti vznikajú finančné povinnosti vo výške:

	rok 2014	rok 2015	rok 2016	rok 2017
lízingové splátky v EUR	742 119	593 479	217 823	4 441

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ

2	0	2	0	3	3	3	6	7	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva 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, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

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

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 0 EUR (v roku 2012: 0 EUR).

Členom štatutárnemu orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2013 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2012: žiadne).

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Zoznam spriaznených osôb:

Materská spoločnosť:	MERCK KGaA
	MERCK Holding GmbH
	MERCK Internationale Beteiligungen GmbH
Sesterské spoločnosti:	MERCK Financial Services
	MERCK spol s r.o. (CZ)
	MERCK Kft.
	MERCK Finanz AG
	MERCK Serono S.p.A
	MERCK Santé S.A.S.
	MERCK Capital Holding Ltd
	MERCK CH N.V.-S.A.
	Ares Trading SA
	Milipore S.A.S
	MERCK Serono SA

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 3 3 6 7 8

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (okrem transakcií s materskou účtovnou jednotkou a dcérskymi účtovnými jednotkami):

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2013	2012
a	b	c	d
Transakcie so sesterskými podnikmi			
Nákup farmaceutických výrobkov	01	11 503 934	10 553 764
Nákup voľnopredajných liekov	01	1 570 580	1 245 581
Nákup služieb	01	17 555	0
Predaj voľnopredajných liekov	02	98 007	96 923
Predaj služieb	02	5 605 331	4 027 244
Úroky z prevádzkového úveru	08	128 968	92 651
Poskytnutie pôžičky	08	3 000 000	7 000 000
Zaplatenie pôžičky	08	7 000 000	2 719 793

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia nasledujúce transakcie s dcérskymi spoločnosťami a materskou spoločnosťou:

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2013	2012
a	b	c	d
Materská spoločnosť			
Nákup farmaceutických výrobkov	01	11 909 011	10 474 155
<i>z toho: realizované transakcie</i>	<i>01</i>	<i>11 909 011</i>	<i>10 474 155</i>
Nákup iných služieb	01	178 498	206 317
<i>z toho: realizované transakcie</i>	<i>01</i>	<i>178 498</i>	<i>206 317</i>
Predaj služieb	02	3 747 080	3 544 864
<i>z toho: realizované transakcie</i>	<i>02</i>	<i>3 747 080</i>	<i>3 544 864</i>

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 3 3 6 7 8

Kód druhu obchodu:

- 01 – kúpa
- 02 – predaj
- 03 – poskytnutie služby
- 04 – obchodné zastúpenie
- 05 – licencia
- 06 – transfer
- 07 – know-how
- 08 – úver, pôžička
- 09 – výpomoc
- 10 – záruka
- 11 – iný obchod

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Pohľadávky z obchodného styku	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	1 635 812	2 108 530
Spolu aktíva	1 635 812	2 108 530
Ostatné záväzky (krátkodobá úročená pôžička)	3 000 000	7 000 000
Záväzky z obchodného styku	0	0
Spolu pasíva	3 000 000	7 000 000

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

Po 31. decembri 2013 nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 3 3 6 7 8

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2013)				
	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	2 494 544	0	0	0	2 494 544
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	230 414	0	0	0	230 414
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)					
z kapitálových vkladov	248 954	0	0	0	248 954
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 272 216	0	0	1 861 729	6 133 945
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 861 729	945 846	0	-1 861 729	945 846
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	9 107 857	945 846	0	0	10 053 703

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 3 3 6 7 8

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2012)				
	Stav k 1.1.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	2 494 544	0	0	0	2 494 544
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohládavky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	230 414	0	0	0	230 414
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	248 954	0	0	0	248 954
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 845 040	0	0	427 176	4 272 216
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 127 176	1 861 729	0	-2 127 176	1 861 729
Vyplatené dividendy	0	0	1 700 000	1 700 000	
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	8 946 128	1 861 729	1 700 000	0	9 107 857

Účtovný zisk za rok 2012 bol rozdelený takto:

Názov položky	2012
Účtovný zisk	1 861 729
Rozdelenie účtovného zisku	2013
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 861 729
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	1 861 729

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 vo výške 945 846 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 945 846 EUR.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 3 3 6 7 8

Q. PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2013

	2013	2012
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	648 120	1 345 865
Zaplatené úroky	-128 268	-79 268
Prijaté úroky	103	679
Zaplatená daň z príjmov	-664 469	-588 907
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	-144 514	678 369
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-144 514	678 369
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	0	-13 763
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	251	2 690 313
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	251	2 676 550
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Vyplatené dividendy	0	-1 700 000
Splátky dlhodobých záväzkov	8 854	12 761
Splátky prijatých úverov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	8 854	-1 687 239
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-135 409	1 667 680
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	2 128 687	461 007
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 993 278	2 128 687

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 3 3 6 7 8

Peňažné toky z prevádzky

	2013	2012
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	1 508 924	2 490 288
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	207 033	216 296
Opravná položka k pohľadávkam	-26 307	-18 837
Opravná položka k zásobám	34 440	-202 811
Nerealizované kurzové straty	0	284
Rezervy	615 444	-55 802
(Zisk) strata z predaja dlhodobého majetku	-251	-889 911
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 339 283	1 539 507
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	2 142 238	-1 501 034
Úbytok (prírastok) zásob	255 360	857 922
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-4 088 761	449 470
Peňažné toky z prevádzky	648 120	1 345 865

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (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.