

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

Actavis s.r.o.
Popradská 34
821 06 Bratislava

Spoločnosť Actavis s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 14. novembra 2000 a do obchodného registra bola zapísaná 28. novembra 2000 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 22940/B).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- dovoz, vývoz, skladovanie, preprava a zásobovanie v SR registrovaných hromadne vyrábaných liekov a liečiv a pomocných látok
- reklamná činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- prieskum trhu
- sprostredkovateľská činnosť
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej činnosti
- kúpa tovaru za jeho účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom činnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej činnosti

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	47	43
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	49	45
počet vedúcich zamestnancov	1	1

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 v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 27.6.2013 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

B. ORGÁNY SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Konatelia:	Peter Bergqvist MUDr. Milan Černek, MBA	Peter Bergqvist MUDr. Milan Černek, MBA

2. Spoločníci spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2013 a k 31. decembru 2012:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
Actavis CZ a.s., Praha ČR	2 506 639	100	100	0
Spolu	2 506 639	100	100	0

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu Actavis Group hf., Dalshraun 1220 Harfnarfjordur, Island. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť Actavis Group hf., Island. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) 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 Spoločnosť vedie 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.

Zmeny metódy, dôvod zmeny a ich vplyv na vlastné imanie, hospodársky výsledok, celkovú výšku majetku a záväzkov sú podrobne popísané nižšie (v relevantných častiach).

b) 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, poisťné a pod.)

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

Dlhodobý nehmotný 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. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1500 EUR, sa nezaraďuje 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 %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	4	lineárna	25
Oceniťelné práva (licencie)	8	lineárna	12,5
Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 1500 EUR	-	jednorázová	100

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 obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 500 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorázovo 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	40	lineárna	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	8 až 12	lineárna	12,5 až 8,3
Dopravné prostriedky, formou finančného leasingu	3 až 5	lineárna, časová	33,33 až 20
Hmotný majetok, ktorého obstarávací hodnota neprevyšuje 500 EUR	-	jednorázová	100

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

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, 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 váženého aritmetického priemeru.

Ak je obstarávací cena vyššia 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 ich 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.

e) Finančné účty

Finančné účty tvoria 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 sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) 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.

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky a príslušné poistné, odmeny pracovníkom a príslušné poistné, nevyplatené zľavy za účtovné obdobie a ostatné záväzky.

- nevyčerpané dovolenky a príslušné poistné
- odmeny pracovníkom a príslušné poistné
- nevyplatené zľavy za rok 2013
- ostatné záväzky

i) 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.

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poistných 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.

k) Splatná daň z príjmu

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

l) Odložená daň z príjmu

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 nevyužité daňové 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.

m) 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.

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

o) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

p) Vykazovanie výnosov

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

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja liekov a liečiv a pomocných látok a služieb.

:

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený

[illegible]

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie práv	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2012	0	4 436	0	0	0	0	0	4 436
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	0	4 436	0	0	0	0	0	4 436
Oprávky								
Stav k 1.1.2012	0	4 436	0	0	0	0	0	4 436
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	0	4 436	0	0	0	0	0	4 436
Opravné položky								
Stav k 1.1.2012	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2012	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2012	0	0	751 187	0	0	0	0	0	751 187
Prírastky	0	0	97 173	0	0	0	0	0	97 173
Úbytky	0	0	107 252	0	0	0	0	0	107 252
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	0	0	741 108	0	0	0	0	0	741 108
Oprávky									
Stav k 1.1.2012	0	0	358 367	0	0	0	0	0	358 367
Prírastky	0	0	113 009	0	0	0	0	0	113 009
Úbytky	0	0	107 252	0	0	0	0	0	107 252
Stav k 31.12.2012	0	0	364 125	0	0	0	0	0	364 125
Opravné položky									
Stav k 1.1.2012	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2012	0	0	392 820	0	0	0	0	0	392 820
Stav k 31.12.2012	0	0	376 983	0	0	0	0	0	376 983

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou až do výšky 1 088 tis.EUR (2012: 898 tis.EUR).

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2013	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	3 172	0	3 172	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	3 172	0	3 172	0	0

Opravná položka k zásobám z roku 2012 bola zúčtovaná z dôvodu zániku opodstatnenosti v roku 2013.

4. Pohľadávky

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31. decembru 2013 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	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	153 528	0	153 528
Dlhodobé pohľadávky spolu	153 528	0	153 528
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 253 053	454 584	4 707 637
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
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	51 493	0	51 493
Iné pohľadávky	2 976	0	2 976
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 307 522	454 584	4 762 106

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	454 584	350 563
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	4 307 522	3 898 437
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 762 106	4 249 000
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	153 528	130 826
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	153 528	130 826

5. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Pokladnica, ceniny	156	5 668
Bežné bankové účty	349 093	825 232
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	349 249	830 900

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	30 871	36 221
Nájomné	1 937	1 870
Poistenie	4 894	9 977
Predplatné časopisov	211	384
IT služby	2 397	483
Sociálne služby	18 311	17 915
Ostatné	3 121	5 592
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	56 995	327
Prenájom	0	136
Príjem za marketingové služby	54 810	0
Ostatné	2 185	191
Spolu	87 866	36 548

7. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	155 983	88 321
zdaniteľné	-266 193	-262 618
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	422 176	350 939
odpočítateľné	-853 837	-657 131
zdaniteľné	-973 030	-657 131
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	119 194	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %) *	0	0
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	22%	23%
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	153 528	130 826
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	153 528	130 827
Zaúčtovaná do vlastného imania	-22 702	-113 228
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

* Ku koncu roka 2013 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa znižuje daň z príjmov právnických osôb z 23% na 22% s účinnosťou od 1. januára 2014.

F. PASÍVA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania a	Stav k 1.1.2013 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2013 f
Základné imanie	2 506 639	0	0	0	2 506 639
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	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	13 089	0	0	5 064	18 154
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	273 566	0	0	96 232	369 798
Neuhradená strata minulých rokov	-128 888	0	0	0	-128 888
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	101 296	151 610	0	-101 296	151 610
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	2 765 702	151 610	0	0	2 917 313

Položka vlastného imania a	Stav k 1.1.2012 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2012 f
Základné imanie	2 506 639	0	0	0	2 506 639
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	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	664	0	0	12 425	13 089
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	37 489	0	0	236 077	273 566
Neuhradená strata minulých rokov	-128 888	0	0	0	-128 888
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	248 502	101 296	0	-248 502	101 296
Vyplatené dividendy	0	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
Vlastné imanie spolu	2 664 406	101 296	0	0	2 765 702

Účtovný zisk za rok 2012 vo výške 101 296 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2012
Účtovný zisk	101 296
Rozdelenie účtovného zisku	2013
Prídel do zákonného rezervného fondu	5 064
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	96 232
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	101 296

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť účtovný zisk vo výške 151 610 EUR za rok 2013 nasledovne:

Prídel do zákonného rezervného fondu	7 580
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	144 030

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2013	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	780 173	582 961	378 063	12 040	973 030
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>126 214</i>	<i>120 718</i>	<i>127 738</i>	<i>0</i>	<i>119 194</i>
Mzdy za dovolenku vrátene sociálneho zabezpečenia	44 645	73 753	36 919	0	81 479
Rezerva na overenie účtovnej závierky	10 333	17 033	19 583		7 783
Ostatné	71 236	29 932	71 236	0	29 932
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>653 959</i>	<i>462 243</i>	<i>250 325</i>	<i>12 040</i>	<i>853 837</i>
Ostatné	483 679	205 109	92 085	0	596 703
Odmeny pracovníkom	170 280	257 134	158 240	12 040	257 134
Rezervy spolu	780 173	582 961	378 063	12 040	973 030

Názov položky	Stav k 1.1.2012	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	152 994	817 171	173 032	16 960	780 173
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>36 349</i>	<i>39 223</i>	<i>20 594</i>	<i>0</i>	<i>780 173</i>
Mzdy za dovolenku vrátene sociálneho zabezpečenia	26 016	22 190	3 561	0	44 645
Rezerva na overenie účtovnej závierky, popl. za potvrdenie	10 333	17 033	17 033	0	10 333
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>116 645</i>	<i>777 948</i>	<i>152 438</i>	<i>16 960</i>	<i>0</i>
poradenstvo daň, účtovné	6 300	35 793	42 093	0	0
Rezerva na vrátený tovar	4 822	0	4 822	0	0
Odmeny pracovníkom	97 182	187 240	97 182	16 960	170 280
Iné	8 341	554 915	8 341	0	554 915
Rezervy spolu	152 994	817 171	173 032	16 960	780 173

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Závazky po lehote splatnosti	35 714	2 766 676
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	10 015 191	4 543 739
Krátkodobé záväzky spolu	10 050 905	7 310 415
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	77 280	82 681
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	77 280	82 681

Závazky nie sú kryté záložným právom.

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2013	2012
Začiatočný stav sociálneho fondu	1 472	847
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7 410	5 915
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	7 411	5 915
Čerpanie sociálneho fondu	5 798	5 290
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 085	1 472

5. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

Prehľad pôžičiek prijatých od spriaznených strán je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013	Suma istiny v EUR k 31.12.2013	Suma istiny v EUR k 31.12.2012
a	b	c	d	e	e	f
Krátkodobé pôžičky, z toho:					4 078 212	1 024 090
			31.12.20			
Ostatné záväzky v rámci konsolid.celku		6,68	14		4 078 212	1 024 090
Spolu					4 078 212	1 024 090

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	7 735	236
Kompenzácie cien za bežné účtovné obdobie	7 735	236
	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	780 860	1 063 516
Predajné a popredajné aktivity	780 860	1 063 516
Spolu	788 595	1 063 752

7. Záväzky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Záväzky z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2013			Stav k 31.12.2012		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	104 920	74 195	0	133 604	81 209	0
Finančný náklad	5 771	4 081	0	11 249	2 266	0
Spolu	110 691	78 276	0	144 853	83 475	0

G. VÝNOSY

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 nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu a	Predaj tovaru (jeden typ)		Predaj služieb (jeden typ)	
	2013 b	2012 c	2013 d	2012 e
Slovensko	9 387 989	7 199 329	0	0
Česká republika	57 798	0	577 286	536 314
Malta		0	4 576 417	4 088 522
Iné	5 364	27 545	0	0
Spolu	9 451 151	7 226 874	5 153 703	4 624 836

2. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2013	2012
Významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	14 244	49 059
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	9 901	22 221
Výnosy z poisťných udalostí	2 637	20 252
Ostatné	1 706	6 586
Finančné výnosy, z toho:	3 393	44 590
Kurzové zisky, z toho:	3 369	44 555
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3 293	3 713
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>24</i>	<i>35</i>
Výnosové úroky	24	35

3. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2013	2012
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	5 153 703	4 624 836
Tržby za tovar	9 451 151	7 226 874
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	14 267	49 094
Čistý obrat celkom	14 619 121	11 900 804

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2013	2012
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 119 077	1 852 426
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>17 156</i>	<i>31 627</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	17 156	17 124
Daňové poradenstvo	7 631	14 503
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>2 094 290</i>	<i>1 820 799</i>
Nákup licencií	21 613	55 862
Nájomné	33 565	38 146
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	36 087	52 940
Náklady na inzerciu, reklamu	13 769	3 957
Náklady na IT	61 561	111 626
Náklady na telekomunikačné služby	23 665	39 333
Poplatky platené Skupine	23 490	0
Oprava a údržba	33 407	38 502
Cestovné	61 765	53 825
Náklady na reprezentáciu	119 483	48 233
Skladové, prepravné a ostatné služby spojené s predajom	456 987	256 650
Marketingové služby	1 001 964	866 994
Služby personálnych agentúr	32 886	77 398
Školenia a služby pre zamestnancov	91 320	29 779
Ostatné	82 728	147 554
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	69 415	45 850
Poistenie majetku a zamestnancov	53 779	41 684
Ostatné	15 636	4 166
Finančné náklady, z toho:	242 395	216 035
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>18 157</i>	<i>11 068</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	12	9 853
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>224 238</i>	<i>204 967</i>
Nákladové úroky	222 390	187 764
Bankové poplatky	1 848	2 043
Poistenie v rámci Skupiny	0	15 160

I. DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	6 979	3 705
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		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 dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Prechod od teoretickej k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	2013			2012		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	221 334			106 960		
teoretická daň		50 907	23		20 322	19
Daňovo neuznané náklady	51 472	11 839		712 760	135 424	
Výnosy nepodliehajúce dani				-193 970	-36 854	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	6 979		0		
Iné	0	0		0	0	
Spolu		69 724	44		118 892	88
Splatná daň z príjmov		92 426	42%		118 892	111
Odložená daň z príjmov		-22 702	-10		-113 228	-105
Celková daň z príjmov		69 724	32		5 664	5

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Záväzky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Záväzky z leasingu	179 115	214 814
Iné položky	0	0

Spoločnosť eviduje v majetku 35 osobných áut obstaraných formou finančného leasingu.

Pre úplnosť vid' opatrenie časť K.

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

Informácie o podmienených záväzkoch a majetku:

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.

L. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. decembri 2013 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2013.

M. PREHL'AD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2013 EUR	2012 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	221 334	106 960
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	126 844	113 009
Odpis zásob	27	761
Odpis pohľadávky	3	3
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-3 172	-8 721
Zmena stavu rezerv	192 857	627 179
Úrokové náklady (netto)	222 366	187 728
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-9 901	-22 221
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	750 358	1 004 698
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-648 191	-604 442
Úbytok (prírastok) zásob	-2 650 587	-1 132 190
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-378 113	3 394 746
Prevádzkové peňažné toky	-2 926 533	2 662 812
	2013	2012
	EUR	EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-2 926 533	2 662 812
Zaplatené úroky	-222 390	-187 764
Prijaté úroky	24	36
Zaplatená daň z príjmov	-224 741	-54 587
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-3 373 640	2 420 497
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-172 036	-91 177
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	9 901	22 221
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-162 135	-68 956
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	3 054 123	-1 982 751
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	3 054 123	-1 982 751
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-481 651	368 790
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	830 900	462 110
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	349 249	830 900

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu zostavenia účtovnej závierky, 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.