

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky



zostavenej k 3 1 . 0 3 . 2 0 1 4

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú 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	Účtovná závierka	Účtovná závierka	Mesiac	Rok
2 0 2 0 3 3 6 8 0 2	<input checked="" type="checkbox"/> riadna	<input checked="" type="checkbox"/> zostavená	od	0 4 2 0 1 3
IČO	<input type="checkbox"/> mimoriadna	<input type="checkbox"/> schválená	Za obdobie	do
3 1 3 6 8 8 3 2	<input type="checkbox"/> priebežná	(vyznačí sa x)	0 3	2 0 1 4
SK NACE	<input type="checkbox"/> v eurocentoch		Bezprostredne predchádzajúce obdobie	od
4 6 . 4 6 . 0	<input checked="" type="checkbox"/> v celých eurách	(vyznačí sa x)	do	0 4 2 0 1 2
			0 3	2 0 1 3

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

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

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

P l y n á r e n s k á

Číslo

7 B

PSČ

Obec

8 2 1 0 9 B r a t i s l a v a

Číslo telefónu

Číslo faxu

0 2 / 2 0 6 0 2 6 0 0 0 2 / 2 0 6 0 2 6 0 2

E-mailová adresa

0

Zostavené dňa:	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:
2 6 . 0 6 . 2 0 1 4			
Schválené dňa:			
. . 2 0			

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. marcu 2014

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

Takeda Pharmaceuticals Slovakia s.r.o.
Plynárenská 7B
821 09 Bratislava

Spoločnosť Takeda Pharmaceuticals Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 2. marca 1994 a do Obchodného registra bola zapísaná 22. marca 1994 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka č. 6681/B).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- nákup tovarov za účelom ďalšieho predaja a predaj /na tovar, na ktorý sa vyžaduje osobitné povolenie, možno nákup a predaj tovarov vykonávať len s tým povolením/
- sprostredkovanie nákupu a predaja priemyselných tovarov
- veľkodistribúcia humánných liekov
- veľkodistribúcia, dovoz, vývoz omamných látok a psychotropných látok z II. a III. skupiny prílohy č.1 zákona
- reklamné a marketingové služby

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.03.2014	Stav k 31.03.2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	22	20
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	4	23
	0	7

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2014 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. apríla 2013 do 31. marca 2014.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie zatiaľ neschválilo účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

B. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť je súčasťou skupiny TAKEDA („Skupina“). Materskou spoločnosťou Spoločnosti je Takeda GmbH. Materskou spoločnosťou celej Skupiny je spoločnosť Takeda Pharmaceutical Company Limited, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za Skupinu. Túto účtovnú závierku možno dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti, 1-1, Doshomachi 4-chome Chuo-ku, Osaka-shi, Osaka 540-8645, Japonsko.

C. 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.

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania, alebo sa jednorazovo odpíše do nákladov.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	lineárna	5
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Notebooky</i>	3	lineárna	33,33
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4	lineárna	25
<i>Inventár</i>	6	lineárna	16,7

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 sú obstarávací cena alebo vlastné náklady zásob 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 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 nevykonalnosti pohľadávok.

e) Finančné účty

Finančné účty tvoria ceniny 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 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 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 na dovolenky, bonusy, nevyfakturované dodávky, náhrady a zmluvné pokuty.

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) 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.

k) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) dočasných 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 odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

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

l) 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.

m) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

n) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sú prepočítané na eurá ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu použitím firemného výmenného kurzu.

Majetok a záväzky vyčíslené v cudzej mene (okrem preddavkov a prijaté preddavky) sú prevedené na euro k súvahovému dňu podľa referenčného výmenného kurzu určeného a vyhláseného Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska k súvahovému dňu, a sú zaznamenané s dopadom na zisk alebo stratu.

Poskytnuté preddavky v cudzej mene z bankového účtu v tejto mene alebo prijaté preddavky v cudzej mene prijaté na bankový účet vedený v tejto mene sú prepočítané na euro ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu podľa referenčného výmenného kurzu určeného a vyhláseného Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska ku dňu predchádzajúcemu dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Tieto nie sú prepočítavané k súvahovému dňu.

Poskytnuté preddavky v cudzej mene z bankového účtu alebo prijaté preddavky v cudzej mene prijaté na bankový účet vedený v eurách sa prepočítajú na eurá podľa výmenného kurzu, v ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

o) 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, zľav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja farmaceutického tovaru a marketingových služieb.

D. AKTÍVA**1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných 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 1.4.2013	0	60 719	155 147	0	0	0	0	0	215 866
Prírastky	0	0	46 671	0	0	0	0	0	46 671
Úbytky	0	60 719	117 717	0	0	0	0	0	178 436
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2014	0	0	84 101	0	0	0	0	0	84 101
Oprávky									
Stav k 1.4.2013	0	6 082	76 922	0	0	0	0	0	83 004
Prírastky	0	11 132	34 796	0	0	0	0	0	45 928
Úbytky	0	17 214	82 049	0	0	0	0	0	99 263
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2014	0	0	29 669	0	0	0	0	0	29 669
Opravné položky									
Stav k 1.4.2013	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
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.4.2013	0	54 637	78 225	0	0	0	0	0	132 862
Stav k 31.03.2014	0	0	54 432	0	0	0	0	0	54 432

Dlhodobý hmotný majetok a	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí d	Pestovateľ- ské celky trvalých po- rastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.4.2012	0	0	162 343	0	0	0	0	0	162 343
Prírastky	0	60 719	80 151	0	0	0	0	0	140 870
Úbytky	0	0	87 347	0	0	0	0	0	87 347
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2013	0	60 719	155 147	0	0	0	0	0	215 866
Oprávky									
Stav k 1.4.2012	0	0	133 653	0	0	0	0	0	133 653
Prírastky	0	6 082	30 616	0	0	0	0	0	36 698
Úbytky	0	0	87 347	0	0	0	0	0	87 347
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2013	0	6 082	76 922	0	0	0	0	0	83 004
Opravné položky									
Stav k 1.4.2012	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
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.4.2012	0	0	28 690	0	0	0	0	0	28 690
Stav k 31.03.2013	0	54 637	78 225	0	0	0	0	0	132 862

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou až do výšky 47 502 EUR (2013: 47 502 EUR).

Na dlhodobý hmotný majetok Spoločnosti nie je zriadené záložné právo a spoločnosť nemá ani obmedzené právo s ním nakladať.

2. Zásoby

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

Zásoby	Stav k	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Zúčtovanie OP	Stav k
a	1.4.2013	c	z dôvodu zániku opodstatnenosti	z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	31.03.2014
b	d	e	f	g	h
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	301 853	136 748	0	0	438 601
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	301 853	136 748	0	0	438 601

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky.

Na zásoby Spoločnosti nebolo zriadené záložné právo a spoločnosť nemá ani obmedzené právo s nimi nakladať.

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.4.2013	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.03.2014
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	25 274	13 606	0	25 274	13 606
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. 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	25 274	13 606	0	25 274	13 606

Opravné položky k pohľadávkam sa tvoria k pohľadávkam, ktoré sú po splatnosti a pri ktorých je opodstatnené predpokladať, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí.

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31. marcu 2014 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	42 629	0	42 629
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	4 000	0	4 000
Dlhodobé pohľadávky spolu	46 629	0	46 629
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 301 179	1 111 598	5 412 776
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	7 837 441	0	7 837 441
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	9 248	0	9 248
Krátkodobé pohľadávky spolu	12 147 868	1 111 598	13 259 465

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Stav k 31.03.2014	Stav k 31.03.2013
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 111 598	2 126 125
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	12 147 868	10 134 079
Krátkodobé pohľadávky spolu	13 259 465	12 260 204
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	46 629	69 855
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	46 629	69 855

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 D.6

Na pohľadávky Spoločnosti nebolo zriadené záložné právo a spoločnosť nemá ani obmedzené právo s nimi nakladať.

4. Finančné účty

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

Názov položky	Stav k 31.03.2014	Stav k 31.03.2013
Pokladnica, ceniny	372	2 616
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	939 842	4 492 458
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	940 214	4 495 074

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Na krátkodobý finančný majetok Spoločnosti nie je zriadené záložné právo a spoločnosť nemá ani obmedzené právo s ním nakladať.

5. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.03.2014	Stav k 31.03.2013
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	30 400	22 112
Poistné	7 069	11 332
Nájomné	18 411	2 276
Členské	2 648	5 000
Ostatné	2 272	3 504
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
	0	0
Spolu	30 400	22 112

6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.03.2014	Stav k 31.03.2013
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	1 102	10 580
odpočítateľné	1 102	10 580
zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	567 644	77 366
odpočítateľné	567 644	77 366
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %) *	22%	23%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	125 124	20 227
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	104 897	45 495
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-104 897	45 495
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	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% počnúc účtovným obdobím, ktoré začne po 31. decembri 2013.

E. PASÍVA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Stav k 1.4.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.03.2014
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	8 298	0	0	0	8 298
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	66 744	0	0	0	66 744
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, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond Nedeliteľný fond	28 102	0	0	0	28 102
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 284 929			73 250	6 358 179
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodáre- nia bežného účtovného obdobia	73 250	1 833 380	0	-73 250	1 833 380
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0		0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	6 461 323	1 833 380	0	0	8 294 703

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.4.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.03.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	8 298	0	0	0	8 298
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	66 744	0	0	0	66 744
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	28 102	0	0	0	28 102
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 819 800	0	0	465 129	6 284 929
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	465 129	73 250	0	-465 129	73 250
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	6 388 073	73 250	0	0	6 461 323

Základné imanie Spoločnosti bolo splatené v plnom rozsahu.

Spoločnosť zaúčtovala dodatočnú daňovú povinnosť vzťahujúcu sa k predchádzajúcim účtovným obdobiam do nerozdeleného zisku minulých rokov.

Prehľad ziskov a strát, ktoré boli účtovné priamo na účty vlastného imania:

Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov:	
- precenenie podielových cenných papierov použitím metódy vlastného imania	-
- zmena reálnej hodnoty zabezpečovacích derivátov	-
- zmena reálnej hodnoty derivátov obchodovaných na neverejnom trhu	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-
Spolu	-

Účtovný zisk za rok 2013 vo výške 73 250 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2013	2014
Účtovný zisk	73 250	
Rozdelenie účtovného zisku		
Prídel do zákonného rezervného fondu	0	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0	0
Prídel do sociálneho fondu	0	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0	0
Úhrada straty minulých období	0	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	73 250	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0	0
Iné	0	0
Spolu	73 250	

Štatutárny orgán zatiaľ nemá návrh ako rozdeliť zisk za rok 2014.

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k 1.4.2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.03.2014 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	19 797	0	0	19 797	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	19 797	0	0	19 797	0
Odmeny pracovníkom	19 797	0	0	19 797	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	457 527	361 915	443 513	14 014	361 915
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	369 958	213 285	369 958	0	213 285
Mzdy na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	33 738	12 667	33 738	0	12 667
Nevyfakturované dodávky	320 220	184 618	320 220	0	184 618
Príprava a overenie účtovnej závierky	16 000	16 000	16 000	0	16 000
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	87 569	148 630	73 555	14 014	148 630
Odmeny pracovníkom	87 569	52 898	73 555	14 014	52 898
Ostatné	0	95 732	0	0	95 732
Rezervy spolu	477 324	361 915	443 513	33 811	361 915

Názov položky a	Stav k 1.4.2012 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.03.2013 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	19 797	0	0	19 797
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	0	19 797	0	0	19 797
Odmeny pracovníkom		19 797	0	0	19 797
Krátkodobé rezervy, z toho:	761 597	457 527	761 597	0	457 527
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	729 097	369 958	729 097	0	369 958
Mzdy na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	33 111	33 738	33 111	0	33 738
Nevyfakturované dodávky	671 986	320 220	671 986		320 220
Príprava a overenie účtovnej závierky	24 000	16 000	24 000		16 000
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	32 500	87 569	32 500	0	87 569
Odmeny pracovníkom	30 000	87 569	30 000	0	87 569
Bracco-kompenzácia neuhradených pohľadávok	2 500	0	2 500	0	0
Rezervy spolu	761 597	477 324	761 597	0	477 324

3. Závazky

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

Názov položky	Stav k 31.03.2014	Stav k 31.03.2013
Dlhodobé záväzky spolu	7 159	14 082
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	7 159	14 082
Krátkodobé záväzky spolu	11 665 354	14 189 381
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	11 595 684	13 222 636
Záväzky po lehote splatnosti	69 670	966 745

Záväzky vo výške nie sú a ani k 31. marcu 2013 neboli kryté záložným právom. K 31. marcu 2014 nie je a ani k 31. marcu 2013 nebol založený žiaden majetok.

4. Sociálny fond

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

Názov položky	2014	2013
Začiatkový stav sociálneho fondu	14 082	26 025
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	0	0
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	9 199	17 518
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	9 199	17 518
Čerpanie sociálneho fondu	16 122	29 461
Konečný zostatok sociálneho fondu	7 159	14 082

F. 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	Farmaceutický tovar		Marketingové služby	
	2014 b	2013 c	2014 d	2013 e
Slovensko	14 897 289	14 310 467	0	0
Nemecko	0	0	8 105 403	5 798 815
Dánsko	0	0	677 474	1 136 173
Nórsko	0	0	344 696	246 763
Rakúsko	0	0	35 263	12 278
Švajčiarsko	0	0	473 184	0
Spolu	14 897 289	14 310 467	9 636 020	7 194 029

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	2014	2013
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Obstaranie zásob vlastnou dopravou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	797	13
Predaj materiálu	0	0
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	0	0
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	2
Výnosy z dotácií	0	0
Ostatné	797	11
Finančné výnosy, z toho:	301	366
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	10	141
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	291	225
Výnosové úroky	291	225
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0
Výnosy z predaja podniku alebo jeho časti	0	0
Ostatné	0	0

3. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2014	2013
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	9 636 020	7 194 029
Tržby za tovar	14 897 289	14 310 467
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 098	379
Čistý obrat celkom	24 534 407	21 504 875

G. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2014	2013
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 811 080	4 095 960
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	16 100	16 700
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	16 100	16 700
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	3 794 980	4 079 260
Nájomné	119 544	185 171
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	180 386	120 953
Náklady na inzerciu, reklamu	558 224	1 046 542
Náklady na IT	3 828	5 429
Náklady na telekomunikačné služby	68 507	62 230
Poplatky platené Skupine	179 366	206 922
Personálny leasing	1 010 690	1 212 701
Cestovné náklady	99 446	93 600
Post-marketingové štúdie	140 453	259 309
Náklady na skladovanie	211 880	240 632
Leasing áut a servis	240 897	197 011
Kongresy a vzdelávanie	381 718	188 590
Marketingové štatistiky	126 620	187 516
Reprezentačné náklady	26 539	60 767
Ostatné	446 882	11 887
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	467 299	172 821
Predaj materiálu	0	0
Manká a škody	373 346	153 108
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-11 667	-24 999
Pokuty	58 223	0
Ostatné	47 397	44 712
Finančné náklady, z toho:	46 076	76 622
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	552	1 177
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	45 524	75 445
Nákladové úroky	44 535	74 572
Ostatné	989	873
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0
	0	0

H. DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Stav k 31.03.2014	Stav k 31.03.2013
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	879	0
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 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	2014			2013		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 362 326			247 903		
teoretická daň		543 335	23%		35 326	19%
					14 254	23%
Daňovo neuznané náklady	547 948	126 028	23%	332 079	63 095	19%
				110 693	25 459	23%
Výnosy nepodliehajúce dani	-154 573	-35 552	23%	-33 665	-6 396	19%
				-11 222	-2 581	23%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	166	32	19%/23%	0	0	
Spolu		633 843	27%		129 158	52%
Splatná daň z príjmov		633 843	27%		129 158	52%
					-	
Odložená daň z príjmov		-104 897	4%		45 495	18%
Celková daň z príjmov		528 946	22%		174 653	70%

I. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Stav k 31.03.2014	Stav k 31.03.2013
Prenajatý majetok	119 544	185 171
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	240 897	232 147

Spoločnosť si prenajíma 5 osobných motorových vozidiel na operatívny prenájom.

J. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

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.

K. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Spoločnosť v bežnom účtovnom období ani bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období neposkytla členom štatutárnych a iných orgánov žiadne pôžičky, záruky, zálohy a iné výhody.

L. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť nevykonávala transakcie so spriaznenými stranami uzatvorené za iných než obvyklých trhových podmienok

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

Po 31. marci 2014 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2014.

N. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2014	2013
	EUR	EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	2 362 326	247 903
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	125 101	36 698
Odpis zásob	373 346	0
Odpis pohľadávky	6 080	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-11 668	-24 999
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	136 748	41 051
Zmena stavu rezerv	-115 409	-284 273
Úrokové náklady (netto)	44 244	74 347
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 920 768	90 727
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	6 379 312	-6 750 405
Úbytok (prírastok) zásob	-2 209 290	909 126
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	9 618 166	607 025
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	16 708 956	-5 143 527

	2014 EUR	2013 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	16 708 956	-5 143 527
Zaplatené úroky	0	-74 572
Prijaté úroky	264	225
Zaplatená daň z príjmov	-15 563	-442 615
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	16 693 657	-5 660 489
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-46 671	-140 870
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie fin. investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-46 671	-140 870
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Zaplatené úroky	-44 535	0
Prijaté úroky	27	0
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Cash pool	-20 157 338	10 029 720
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-20 201 846	10 029 720
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-3 554 860	4 228 361
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	4 495 074	266 713
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	940 214	4 495 074

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie 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.