

Saneca Pharmaceuticals a. s.

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
A ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA**

31. MAREC 2014

Saneca Pharmaceuticals a. s.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárom a predstavenstvu spoločnosti Saneca Pharmaceuticals a. s.:

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti Saneca Pharmaceuticals a. s. (ďalej len „spoločnosť“), ktorá zahŕňa súvahu k 31. marcu 2014, výkaz ziskov a strát za obdobie troch (3) mesiacov, ktoré sa skončilo k uvedenému dátumu a poznámky, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných postupov a iné doplňujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu spoločnosti za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti zodpovedá za zostavenie a verné zobrazenie tejto účtovnej závierky v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán spoločnosti považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, aby neobsahovala významné nesprávnosti z dôvodu podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Na základe týchto štandardov sme povinní spĺňať etické normy a naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahŕňa vykonanie audítorských postupov s cieľom získať audítorské dôkazy o sumách a skutočnostiach zverejnených v účtovnej závierke. Výber audítorských postupov závisí od úsudku audítora vrátane zhodnotenia rizík, že účtovná závierka obsahuje významné nesprávnosti z dôvodu podvodu alebo chyby. Pri hodnotení týchto rizík audítor posudzuje vnútorné kontroly spoločnosti týkajúce sa zostavenia a verného zobrazenia účtovnej závierky. Cieľom posúdenia vnútorných kontrol spoločnosti je navrhnúť vhodné audítorské postupy za daných okolností, nie vyjadriť názor na účinnosť týchto vnútorných kontrol. Audit ďalej obsahuje zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných postupov a primeranosti účtovných odhadov štatutárneho orgánu spoločnosti, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Sme presvedčení, že získané audítorské dôkazy poskytujú dostatočný a primeraný základ na vyjadrenie nášho názoru.

Názor

Podľa nášho názoru, účtovná závierka zobrazuje verne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti Saneca Pharmaceuticals a. s. k 31. marcu 2014 a výsledky jej hospodárenia za obdobie troch (3) mesiacov, ktoré sa skončilo k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom o účtovníctve.

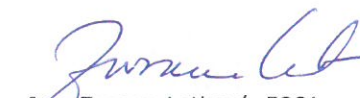
Zdôraznenie skutočností

Upozorňujeme na poznámku A. e) k účtovnej závierke, v ktorej sa uvádza, že spoločnosť zostavila v súlade so zákonom o účtovníctve riadnu účtovnú závierku za obdobie troch (3) mesiacov končiacich sa 31. marca 2014 v dôsledku zmeny hospodárskeho roka. Náš názor nie je vzhľadom na túto skutočnosť modifikovaný.

Bratislava 29. mája 2014



Deloitte Audit s.r.o.
Licencia SKAu č. 014



Ing. Zuzana Letková, FCCA
zodpovedný audítor
Licencia SKAu č. 865

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT
k 31. marcu 2014
(v celých eurách)

Účtovná zvierka

Účtovná zvierka

☒ - riadna
☐ - mimoriadna☒ - zostavená
☐ - schválená

(vyznačí sa X)

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 3 5 9 9 8 4 2

IČO

4 6 8 3 3 3 2 3

SK NACE

2 1 . 2 0 . 0

Za obdobie

od Mesiac Rok
0 1 2 0 1 4

do 0 3 2 0 1 4

Bezprostredne
predchádzajúce
obdobie

od 0 1 2 0 1 3

do 1 2 2 0 1 3

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

S a n e c a P h a r m a c e u t i c a l s a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

N i t r i a n s k a

Číslo

1 0 0

PSČ

9 2 0 2 7

Obec

H l o h o v e c

Číslo telefónu

0 3 3 / 7 3 6 1 1 1 1

Číslo faxu

0 3 3 / 7 3 0 0 8 9 0

E-mailová adresa

i n f o @ s a n e c a . c o m

Zostavená dňa: 30.4.2014	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej zvierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválená dňa: 24.9.2014			

Saneca Pharmaceuticals a.s., DIČ: 2023599842
Výkaz ziskov a strát za obdobie troch (3) mesiacov končiacich sa 31. marca 2014

Ozna- čenie a	TEXT b	č.r. c	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie 4 (v eurách)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 (v eurách)
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	01	294 163	1 960 182
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 505A, 507)	02	303 708	1 890 231
+	Obchodná marža (r. 01 - r. 02)	03	(9 545)	69 951
II.	Výroba (r. 05 + r. 06 + r. 07)	04	18 585 399	57 206 964
II.1.	Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb (601, 602, 606)	05	20 322 361	50 822 950
II.2.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/- účtová skupina 61)	06	(1 737 033)	6 308 856
II.3.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	71	75 158
B.	Výrobná spotreba (r. 09 + r. 10)	08	11 333 946	35 411 780
B.1.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503, 505A)	09	9 305 668	29 305 095
B.2.	Služby (účtová skupina 51)	10	2 028 278	6 106 685
+	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 - r. 08)	11	7 241 908	21 865 135
C.	Osobné náklady súčet (r. 13 až r. 16)	12	2 050 263	13 466 368
C.1.	Mzdové náklady (521, 522)	13	2 684 556	8 403 963
C.2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	14	61 031	132 409
C.3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	15	1 033 191	3 224 632
C.4.	Sociálne náklady (527, 528)	16	(1 728 515)	1 705 364
D.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	17	126 510	261 643
E.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (551, 553)	18	1 025 594	3 214 312
III.	Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu (641, 642)	19	12 626	87 654
F.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	20	10 276	52 779
G.	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam (+/- 547)	21	-	-
IV.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	22	1 030 408	3 376 898
H.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	23	138 834	367 731
V.	Prevod výnosov z hospodárskej činnosti (-) (697)	24	-	-
I.	Prevod nákladov na hospodársku činnosť (-) (597)	25	-	-
*	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti r. 11 - r. 12 - r. 17 - r. 18 + r. 19 - r. 20 - r. 21 + r. 22 - r. 23 + (-r. 24) - (-r. 25)	26	4 933 465	7 966 854
VI.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	27	-	-
J.	Predané cenné papiere a podiely (561)	28	-	-
VII.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku (r. 30 + r. 31 + r. 32)	29	-	-
VII.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke a v spoločnosti s podstatným vplyvom (665A)	30	-	-
VII.2.	Výnosy z ostatných dlhodobých cenných papierov a podielov (665A)	31	-	-
VII.3.	Výnosy z ostatného dlhodobého finančného majetku (665A)	32	-	-
VIII.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku (666)	33	-	-
K.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	34	-	-
IX.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	35	-	-
L.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	36	-	-
M.	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku +/- 565	37	-	-
X.	Výnosové úroky (662)	38	562	5 848
N.	Nákladové úroky (562)	39	65 501	256 277
XI.	Kurzové zisky (663)	40	19 684	167 662
O.	Kurzové straty (563)	41	15 267	214 624
XII.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	42	-	-
P.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	43	7 773	34 087
XIII.	Prevod finančných výnosov (-) (698)	44	-	-
R.	Prevod finančných nákladov (-) (598)	45	-	-
*	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti r. 27 - r. 28 + r. 29 + r. 33 - r. 34 + r. 35 - r. 36 - r. 37 + r. 38 - r. 39 + r. 40 - r. 41 + r. 42 - r. 43 + (-r. 44) - (-r. 45)	46	(68 295)	(331 478)
**	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením (r. 26 + r. 46)	47	4 865 170	7 635 376
S.	Daň z príjmov z bežnej činnosti (r. 49 + r. 50)	48	1 117 121	1 835 393
S.1.	- splatná (591, 595)	49	575 436	1 941 407
S.2.	- odložená (+/- 592)	50	541 685	(106 014)
**	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti po zdanení (r. 47 - r. 48)	51	3 748 049	5 799 983
XIV.	Mimoriadne výnosy (účtová skupina 68)	52	-	-
T.	Mimoriadne náklady (účtová skupina 58)	53	-	-
*	Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti pred zdanením (r. 52 - r. 53)	54	-	-
U.	Daň z príjmov z mimoriadnej činnosti (r. 56 + r. 57)	55	-	-
U.1.	- splatná (593)	56	-	-
U.2.	- odložená (+/- 594)	57	-	-
*	Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti po zdanení (r. 54 - r. 55)	58	-	-
***	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 47 + r. 54)	59	4 865 170	7 635 376
V.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60	-	-
***	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 51 + r. 58 - r. 60)	61	3 748 049	5 799 983

SÚVAHA

k 31. marcu 2014
(v celých eurách)

Účtovná zvierka

Účtovná zvierka

☒ - riadna
☐ - mimoriadna

☒ - zostavená
☐ - schválená

(vyznačí sa X)

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 3 5 9 9 8 4 2

IČO

4 6 8 3 3 3 2 3

SK NACE

2 1 . 2 0 . 0

Za obdobie

 Mesiac Rok
 od 0 1 2 0 1 4

do 0 3 2 0 1 4

 Bezprostredne
 predchádzajúce
 obdobie

od 0 1 2 0 1 3

do 1 2 2 0 1 3

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

S a n e c a P h a r m a c e u t i c a l s a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

N i t r i a n s k a

Číslo

1 0 0

PSČ

9 2 0 2 7

Obec

H l o h o v e c

Číslo telefónu

0 0 3 3 / 7 3 6 1 1 1 1

Číslo faxu

0 3 3 / 7 3 0 0 8 9 0

E-mailová adresa

i n f o @ s a n e c a . c o m

Zostavená dňa: 30.4.2014	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej zvierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválená dňa: 27.9.2014			

Saneca Pharmaceuticals a.s., DIČ: 2023599842
Súvaha k 31. marcu 2014

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	č.r. c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Brutto 1 (časť 1) (v eurách)	Korekcia 1 (časť 2) (v eurách)	Netto 2 (v eurách)	Netto 3 (v eurách)
	Spolu majetok (r. 002 + r. 030 + r. 061)	001	67 130 348	5 582 934	61 547 414	47 074 588
A.	Neobežný majetok (r. 003 + r. 011 + r. 021)	002	20 914 046	4 090 360	16 823 686	16 638 432
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 004 až r. 010)	003	3 794 568	1 565 944	2 228 624	2 389 012
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	004	-	-	-	-
A.I.2.	Softvér (013) - /073, 091A/	005	3 450 152	1 515 894	1 934 258	2 292 712
A.I.3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	006	110 000	50 050	59 950	71 500
A.I.4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	007	-	-	-	-
A.I.5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	008	-	-	-	-
A.I.6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - 093	009	234 416	-	234 416	24 800
A.I.7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - 095A	010	-	-	-	-
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 012 až r. 020)	011	16 277 215	2 524 416	13 752 799	13 407 157
A.II.1.	Pozemky (031) - 092A	012	387 357	-	387 357	387 357
A.II.2.	Stavby (021) - /081, 092A/	013	5 487 269	591 122	4 896 147	4 993 562
A.II.3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	014	6 594 567	1 933 294	4 661 273	4 617 452
A.II.4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	015	-	-	-	-
A.II.5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	016	-	-	-	-
A.II.6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	017	3 321	-	3 321	3 321
A.II.7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - 094	018	3 768 951	-	3 768 951	3 066 043
A.II.8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - 095A	019	35 750	-	35 750	339 422
A.II.9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	020	-	-	-	-
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 022 až r. 029)	021	842 263	-	842 263	842 263
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke (061) - 096A	022	-	-	-	-
A.III.2.	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom (062) - 096A	023	-	-	-	-
A.III.3.	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely (063, 065) - 096A	024	842 263	-	842 263	842 263
A.III.4.	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku (066A) - 096A	025	-	-	-	-
A.III.5.	Ostatný dlhodobý finančný majetok (067A, 069, 06XA) - 096A	026	-	-	-	-
A.III.6.	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 06XA) - 096A	027	-	-	-	-
A.III.7.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - 096A	028	-	-	-	-
A.III.8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - 095A	029	-	-	-	-
B.	Obežný majetok (r. 031+ r. 038 + r. 046 + r. 055)	030	42 052 903	1 492 574	40 560 329	27 283 517
B.I.	Zásoby súčet (r. 032 až r. 037)	031	18 931 774	1 492 574	17 439 200	18 004 206
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	032	7 566 333	742 374	6 823 959	5 768 504
B.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	033	5 266 441	106 006	5 160 435	5 540 060
B.I.3.	Výrobky (123) - 194	034	5 928 916	644 194	5 284 722	6 643 712
B.I.4.	Zvieratá (124) - 195	035	-	-	-	-
B.I.5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	036	167 934	-	167 934	50 756
B.I.6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - 391A	037	2 150	-	2 150	1 174
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 039 až r. 045)	038	-	-	-	275 106
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - 391A	039	-	-	-	-
B.II.2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	040	-	-	-	-
B.II.3.	Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (351A) - 391A	041	-	-	-	-
B.II.4.	Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (351A) - 391A	042	-	-	-	-
B.II.5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - 391A	043	-	-	-	-
B.II.6.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A, 378A) - 391A	044	-	-	-	-
B.II.7.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	045	-	-	-	275 106
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 047 až r. 054)	046	22 838 321	-	22 838 321	5 981 835
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - 391A	047	22 485 072	-	22 485 072	5 753 262
B.III.2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	048	-	-	-	-
B.III.3.	Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (351A) - 391A	049	-	-	-	-
B.III.4.	Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (351A) - 391A	050	-	-	-	-
B.III.5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - 391A	051	-	-	-	-
B.III.6.	Sociálne poistenie (336) - 391A	052	-	-	-	-
B.III.7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345 346, 347) - 391A	053	349 793	-	349 793	226 052
B.III.8.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A, 378A) - 391A	054	3 456	-	3 456	2 521
B.IV.	Finančné účty súčet (r. 056 až r. 060)	055	282 808	-	282 808	3 022 370
B.IV.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	056	3 724	-	3 724	4 420
B.IV.2.	Účty v bankách (221A, 22X +/-261)	057	279 084	-	279 084	3 017 950
B.IV.3.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok 22XA	058	-	-	-	-
B.IV.4.	Krátkodobý finančný majetok (251, 253, 256, 257, 25X) - /291, 29X/	059	-	-	-	-
B.IV.5.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - 291	060	-	-	-	-
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 062 až r. 065)	061	4 163 399	-	4 163 399	3 152 639
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	062	-	-	-	-
C.2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	063	150 540	-	150 540	97 136
C.3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	064	-	-	-	-
C.4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	065	4 012 859	-	4 012 859	3 055 503

Saneca Pharmaceuticals a.s., DIČ: 2023599842
Súvaha k 31. marcu 2014

Označenie a	STRANA PASÍV b	č.r. c	Bežné účtovné obdobie 5 (v eurách)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 6 (v eurách)
	Spolu vlastné imanie a záväzky (r. 067 + r. 088 + r. 121)	066	61 547 414	47 074 588
A.	Vlastné imanie (r. 068 + r. 073 + r. 080 + r. 084 + r. 087)	067	23 949 406	20 201 357
A.I.	Základné imanie súčet (r. 069 až r. 072)	068	12 475 000	12 475 000
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	069	12 475 000	12 475 000
A.I.2.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (/-/252)	070	-	-
A.I.3.	Zmena základného imania +/- 419	071	-	-
A.I.4.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	072	-	-
A.II.	Kapitálové fondy súčet (r. 074 až r. 079)	073	2 492 500	2 492 500
A.II.1.	Emisné ážio (412)	074	2 492 500	2 492 500
A.II.2.	Ostatné kapitálové fondy (413)	075	-	-
A.II.3.	Zákonný rezervný fond (Nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov (417, 418)	076	-	-
A.II.4.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	077	-	-
A.II.5.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	078	-	-
A.II.6.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	079	-	-
A.III.	Fondy zo zisku súčet (r. 081 až r. 083)	080	-	-
A.III.1.	Zákonný rezervný fond (421)	081	-	-
A.III.2.	Nedeliteľný fond (422)	082	-	-
A.III.3.	Štatutárne fondy a ostatné fondy (423, 427, 42X)	083	-	-
A.IV.	Výsledok hospodárenia minulých rokov (r. 085 + r. 086)	084	5 233 857	(566 126)
A.IV.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	085	5 799 983	-
A.IV.2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	086	(566 126)	(566 126)
A.V.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 001 - (r. 068 + r. 073 + r. 080 + r. 084 + r. 088 + r. 121)	087	3 748 049	5 799 983
B.	Záväzky (r. 089 + r. 094 + r. 106 + r. 117+ r. 118)	088	35 598 008	25 623 017
B.I.	Rezervy súčet (r. 090 až r. 093)	089	14 224 184	15 705 181
B.I.1.	Rezervy zákonné dlhodobé (451A)	090	-	-
B.I.2.	Rezervy zákonné krátkodobé (323A, 451A)	091	632 025	322 815
B.I.3.	Ostatné dlhodobé rezervy (459A, 45XA)	092	12 661 812	14 507 077
B.I.4.	Ostatné krátkodobé rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	093	930 347	875 289
B.II.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 095 až r. 105)	094	744 567	495 046
B.II.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku (321A, 479A)	095	-	-
B.II.2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	096	-	-
B.II.3.	Dlhodobé nefakturované dodávky (476A)	097	-	-
B.II.4.	Dlhodobé záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (471A)	098	-	-
B.II.5.	Ostatné dlhodobé záväzky v rámci konsolidovaného celku (471A)	099	-	-
B.II.6.	Dlhodobé prijaté preddávky (475A)	100	-	-
B.II.7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	101	-	-
B.II.8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	102	-	-
B.II.9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	103	149 810	144 750
B.II.10.	Ostatné dlhodobé záväzky (474A, 479A, 47XA, 372A, 373A, 377A)	104	328 178	350 296
B.II.11.	Odložený daňový záväzok (481A)	105	266 579	-
B.III.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 107 až r. 116)	106	12 679 690	9 422 790
B.III.1.	Záväzky z obchodného styku (321, 322, 324, 325, 32X, 475A, 478A, 479A, 47XA)	107	7 526 283	4 979 457
B.III.2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	108	-	-
B.III.3.	Nefakturované dodávky (326, 476A)	109	1 471 988	1 093 823
B.III.4.	Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (361A, 471A)	110	-	-
B.III.5.	Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku (361A, 36XA, 471A, 47XA)	111	-	-
B.III.6.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	112	-	-
B.III.7.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	113	662 705	674 287
B.III.8.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336, 479A)	114	404 372	479 670
B.III.9.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	115	2 521 764	2 111 131
B.III.10.	Ostatné záväzky (372A, 373A, 377A, 379A, 474A, 479A, 47X)	116	92 578	84 422
B.IV.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	117	-	-
B.V.	Bankové úvery (r. 119 + r. 120)	118	7 949 567	-
B.V.1.	Bankové úvery dlhodobé (461A, 46XA)	119	-	-
B.V.2.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	120	7 949 567	-
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 122 až r. 125)	121	2 000 000	1 250 214
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	122	-	-
C.2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	123	-	-
C.3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	124	1 000 000	250 000
C.4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	125	1 000 000	1 000 214

Poznámky ÚČ POD 3 - 04

POZNÁMKY
individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. marcu 2014

v ☐ - eurocentochv ☒ - celých eurách *)

Za obdobie

od mesiac rok
01 2014do mesiac rok
03 2014Za bezprostredne
predchádzajúce obdobieod mesiac rok
01 2013do mesiac rok
12 2013

Dátum vzniku účtovnej jednotky

19 09 2012

Účtovná závierka

☒ - riadna
☐ - mimoriadna
☐ - priebežná

Účtovná závierka

☒ - zostavená
☐ - schválená

IČO

46833323

DIČ

2023599842

Kód SK NACE

21 . 20 . 0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

S a n e c a P h a r m a c e u t i c a l s a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

N í t r i a n s k a

Číslo

100

PSČ

92027

Názov obce

H l o h o v e c

Číslo telefónu

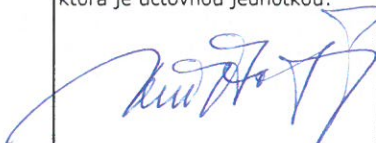
033 / 73611110

Číslo faxu

033 / 7300890

E-mailová adresa

i n f o @ s a n e c a . c o m

Zostavená dňa: 30.4.2014	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:
Schválená dňa: 24.9.2014			

*) Vyznačuje sa krížikom



Poznámky k účtovnej závierke za obdobie január 2014 až marec 2014

zostavené podľa Opatrenia MF SR č.4455/2003-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov (ostatná novela č.MF/17920/2013-74 – FS č.12/2013)

A. Všeobecné informácie:

a) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	Saneca Pharmaceuticals a.s.
Sídlo:	Nitrianska 100 920 27 Hlohovec
Dátum založenia:	03.09.2012
Dátum vzniku:	19.09.2012

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

Hlavnou činnosťou spoločnosti je výroba a veľkoobchod s farmaceutickými a chemickými výrobkami na slovenskom a na iných zahraničných trhoch.

c) Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	736	736
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	736	739
počet vedúcich zamestnancov	73	71

d) Údaj, či je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách s uvedením obchodného mena a sídla takejto účtovnej jednotky; uvádzajú sa aj iné významné údaje týkajúce sa tohto ručenia:

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka spoločnosti zostavená za obdobie troch (3) mesiacov končiacich sa 31. marca 2014 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov. Dôvod na zostavenie riadnej účtovnej závierky k 31. marcu 2014 je zmena hospodárskeho roka spoločnosti schválená Valným zhromaždením spoločnosti. Ďalšiu riadnu účtovnú závierku spoločnosť zostaví za obdobie hospodárskeho roka končiaceho sa 31. marca 2015.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky:

Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2013 zatiaľ nebola schválená Valným zhromaždením ku dňu zostavenia účtovnej závierky za obdobie 1.1.2014-31.3.2014.

Členovia orgánov spoločnosti:

Predstavenstvo akciovej spoločnosti:

Ing. Jozef Krištofčák, CSc. - predseda predstavenstva
 Ing. Ľubomír Šoltýs - podpredseda predstavenstva
 PharmDr. Ľubica Herdová - člen predstavenstva
 Andrew Gordon Mitchell - člen predstavenstva
 Marek Herold - podpredseda predstavenstva

Dozorná rada:

Mgr. Michal Staroň - predseda
 Ing. Boris Kostík - člen
 Ing. Ivan Suchánek - člen

Štruktúra spoločníkov a ich podiel na základnom imaní:

Názov/meno	Podiel v EUR	Podiel v % na:		Hlasovacie práva v %
		základnom imaní	vlastnom imaní	
Wood & Company Funds SICAV p.l.c.	8 300 000	66,54%	66,54%	66,54%
Pharmatix Holding Limited	2 075 000	16,63%	16,63%	16,63%
Slovenský rastový kapitálový fond, a.s.	2 075 000	16,63%	16,63%	16,63%
Wood & Company, a.s.	25 000	0,20%	0,20%	0,20%
SPOLU	12 475 000	100,00%	100,00%	100,00%

Konsolidovaná účtovná závierka:

g) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku, pre ktorú je účtovná jednotka konsolidovanou účtovnou jednotkou:

Spoločnosť Saneca Pharmaceuticals a.s je ovládaná spoločnosťou WOOD & Company Funds SICAV, p.l.c. so sídlom na Malte, ktorá má 66,54%-percentný podiel na jej základnom imaní.

h) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj účtovná jednotka; uvádza sa aj obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá je bezprostredne konsolidujúcou účtovnou jednotkou:

WOOD & Company Funds SICAV, p.l.c. je bezprostredne konsolidujúcou spoločnosťou a spoločnosť WOOD & Company Funds SICAV, p.l.c. zároveň zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny podnikov konsolidovaného celku.

i) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, v ktorej sú prístupné konsolidované účtovné závierky a adresa príslušného registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, v ktorom sa uložia tieto konsolidované účtovné závierky:

Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti WOOD & Company Funds SICAV, p.l.c. Malta je sprístupnená v jej sídle Level 6, The Mall Offices, The Mall, Floriana VLT16, Malta

j) Údaj, či je materská účtovná jednotka oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona, pričom sa uvádza:

Materská účtovná jednotka nie je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku.

B. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach:

a) Použité účtovné zásady a metódy

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t.j. eurách.

2. Účtovná závierka za rok 2013 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

3. Účtovníctvo sa 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.

4. Pri preceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t.j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.

6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhohodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

b) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód

Zmeny účtovných zásad a metód počas vykazovaného obdobia nenastali.

c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na:

1. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou - **obstarávacou cenou**. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné, clo).

2. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou - vlastnými nákladmi alebo reprodukčnou obstarávacou cenou, ak sú vlastné náklady vyššie ako reprodukčná obstarávacia cena tohto majetku. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť. Reprodukčná obstarávacia cena je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
3. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom - reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
4. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou - obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné, clo).
5. Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
6. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom - reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
7. Dlhodobý finančný majetok - obstarávacou cenou. Obstarávacia cena predstavuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
8. Zásoby obstarané kúpou:
- Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie. Vedľajšie náklady sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob.
 - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.
9. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou: vlastnými nákladmi
- Nedokončená výroba, polotovary a výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
10. Zásoby obstarané iným spôsobom - reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
11. Pohľadávky: pri ich vzniku - menovitou hodnotou
pri prevzatí - obstarávacou cenou
- Pri neúročených dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery
12. Krátkodobý finančný majetok - obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
13. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy - očakávanou menovitou hodnotou
14. Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov: pri ich vzniku - menovitou hodnotou
pri prevzatí – obstarávacou cenou
15. Rezervy - účtujú sa v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami. Spoločnosť vytvára rezervu na súdne spory, rezervu na environmentálne záväzky a rezervu na odchodné a iné dlhodobé

zamestnanecké požitky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

16. Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy - očakávanou menovitou hodnotou

17. Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:

18. Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:

- a) **Daň z príjmov splatná** – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 22 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- b) **Daň z príjmov odložená** – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 22 %.

Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

d) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú zrýchlené. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

Druh majetku	Životnosť
Budovy a stavby	3 - 40 rokov
Stroje a zariadenia	2 - 20 rokov
Dopravné prostriedky	3 - 20 rokov
Inventár	3 - 10 rokov
Softvér, ocenené práva	2 - 5 rokov

C. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy:a) **Dlhodobý nehmotný majetok** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	3 450 152	110 000	-	-	24 800	-	3 584 952
Prírastky	-	-	-	-	-	209 616	-	209 616
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	3 450 152	110 000	-	-	234 416	-	3 794 568
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	1 157 440	38 500	-	-	-	-	1 195 940
Prírastky	-	358 454	11 550	-	-	-	-	370 004
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	1 515 894	50 050	-	-	-	-	1 565 944
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	2 292 712	71 500	-	-	24 800	-	2 389 012
Stav na konci účtovného obdobia	-	1 934 258	59 950	-	-	234 416	-	2 228 624

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivo-vané náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	18 051	-	-	767	-	-	18 818
Prírastky -kúpa časti podniku Zentiva 25.3.2013	-	2 840 825	110 000	499 454	9 024	-	-	3 459 303
Prírastky –ostatné	-	-	-	-	-	635 450	-	635 450
Úbytky	-	19 374	-	499 454	9 791	-	-	528 619
Presuny	-	610 650	-	-	-	(610 650)	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	3 450 152	110 000	-	-	24 800	-	3 584 952
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	3 009	-	-	192	-	-	3 201
Prírastky	-	1 155 130	38 500	151 857	-	-	-	1 345 487
Úbytky	-	699	-	151 857	192	-	-	152 748
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	1 157 440	38 500	-	-	-	-	1 195 940
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	15 042	-	-	575	-	-	15 617
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 292 712	71 500	-	-	24 800	-	2 389 012

b) Dlhodobý hmotný majetok za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté pred-davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	387 357	5 447 839	6 032 000	-	-	3 321	3 066 043	339 422	15 275 983
Prírastky	-	-	-	-	-	-	1 031 230	35 750	1 066 980
Úbytky	-	-	-	-	-	-	65 747	-	65 747
Presuny	-	39 430	562 567	-	-	-	-262 575	-339 422	-
Stav na konci účtovného obdobia	387 357	5 487 269	6 594 567	-	-	3 321	3 768 951	35 750	16 277 215
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	454 277	1 414 548	-	-	-	-	-	1 868 825
Prírastky	-	136 845	518 746	-	-	-	-	-	655 591
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	591 122	1 933 294	-	-	-	-	-	2 524 416
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	387 357	4 993 562	4 617 452	-	-	3 321	3 066 043	339 422	13 407 157
Stav na konci účtovného obdobia	387 357	4 896 147	4 661 273	-	-	3 321	3 768 951	35 750	13 752 799

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstará- vaný DHM	Poskytnu té pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky -kúpa časti podniku Zentiva 25.3.2013	379 885	5 447 839	5 612 373	-	-	3 880	1 016 102	306 641	12 766 720
Prírastky	-	-	-	-	-	-	3 783 600	32 781	3 816 381
Úbytky	-	-	1 306 559	-	-	559	-	-	1 307 118
Presuny	7 473	-	1 726 186	-	-	-	(1 733 659)	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	387 358	5 447 839	6 032 000	-	-	3 321	3 066 043	339 422	15 275 983
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	454 277	1 414 548	-	-	-	-	-	1 868 825
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	454 277	1 414 548	-	-	-	-	-	1 868 825
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	168 499	-	-	-	-	-	168 499
Úbytky	-	-	168 499	-	-	-	-	-	168 499
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	387 357	4 993 562	4 617 452	-	-	3 321	3 066 043	339 422	13 407 157

Spoločnosť dňa 25.3.2013 obstarala dlhodobý hmotný majetok v rámci kúpy časti podniku v hodnote 12 766 720 EUR (riadok č. 11 otváracia súvaha k 25.3. 2013 príloha č.1a). Majetok, ktorého vstupná cena bola nižšia ako 1 700 EUR bol z dlhodobého hmotného majetku vyradený na ťarchu účtu 501.

c) Spôsob a výška **poistenia** dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku:

Poistenie dlhodobého hmotného majetku v roku 2014 mala spoločnosť Saneca Pharmaceuticals a.s. zabezpečené prostredníctvom Allianz - slovenská poisťovňa a.s., v rámci poistnej zmluvy pre poistenie majetku, prerušenia prevádzky, strojov a elektroniky právnických a podnikajúcich fyzických osôb.

Najvyšší limit poistného plnenia v kombinácii poistenia majetku a poistenia prerušenia prevádzky je dojednaný vo výške 90 000 000 EUR pre jednu a zároveň všetky poistné udalosti vzniknuté počas poistného obdobia. Poistenie je dojednané na novú hodnotu, u poistenia peňazí, cenín, skla a nákladov je poistenie dojednané na prvé riziko a poistenie prerušenia prevádzky je dojednané vo výške poistnej sumy 47 100 000 EUR.

d) Výskumná a vývojová činnosť účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie a to v členení na:

1. Náklady na výskum vynaložené v bežnom účtovnom období: **372 071 EUR**

e) **Štruktúra dlhodobého finančného majetku** za bežné účtovné obdobie a jeho umiestnenie v členení podľa jednotlivých položiek súvahy:

Tabuľka č. 1

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
A	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
-					
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
-					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Mestská ČOV	18,5%	18,5%	4 731 012	7 823	842 263
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
-					
DFM spolu	-	-	-	-	-

Tabuľka č. 2

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
A	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
-					
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
-					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Mestská ČOV	18,5%	18,5%	4 723 190	95 808	842 263
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
-					
DFM spolu	-	-	-	-	-

f) Obstarávacia cena zložiek **dlhodobého finančného majetku**

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté predavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	842 263	-	-	-	-	-	842 263
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	842 263	-	-	-	-	-	842 263
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	842 263	-	-	-	-	-	842 263
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	842 263	-	-	-	-	-	842 263

*viď otváracia Súvaha k 25.3. 2013 r. 24 príloha č.1a

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky -kúpa časti podniku Zentiva 25.3.2013*	-	-	842 263	-	-	-	-	-	842 263
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-

*viď otváracia Súvaha k 25.3. 2013 r. 24 príloha č.1a

g) Opravné položky k zásobám

Tabuľka č. 1

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál	578 356	742 374	578 356	-	742 374
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	33 849	106 006	33 849	-	106 006
Výrobky	712 112	644 194	712 112	-	644 194
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	-	-	-	-	-
Nehnutelnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky na zásoby	-	-	-	-	-
Zásoby spolu	1 324 317	1 492 574	1 324 317	-	1 492 574

Tabuľka č. 2

Zásoby	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál	-	578 356	-	-	578 356
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	-	33 849	-	-	33 849
Výrobky	-	712 112	-	-	712 112
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	-	-	-	-	-
Nehnutelnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky na zásoby	-	-	-	-	-
Zásoby spolu	-	1 324 317	-	-	1 324 317

h) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-
Odložená daňová pohľadávka	-	-	-
Dlhodobé pohľadávky spolu	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	22 347 835	137 237	22 485 072
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	349 793	-	349 793
Iné pohľadávky	3 456	-	3 456
Krátkodobé pohľadávky spolu	22 701 084	137 237	22 838 321

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	137 237	307 663
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	22 701 084	5 674 172
Krátkodobé pohľadávky spolu	22 838 321	5 981 835
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-	275 106
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	-	-
Dlhodobé pohľadávky spolu	-	275 106

ÚJ tvorí účtovné opravné položky vo výške 50 % k pohľadávkam nad 180 dní po lehote splatnosti a vo výške 100 % k pohľadávkam nad 360 dní po lehote splatnosti.

j) Odložená daňová pohľadávka

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	1 492 575	1 365 362
zdaniteľné	4 012 805	3 009 604
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	991 741	1 324 317
zdaniteľné	316 769	922 909
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka		275 106
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		(106 014)
Zaúčtovaná do vlastného imania		x
Odložený daňový záväzok	266 579	
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad	(541 685)	
Zaúčtovaná do vlastného imania		x
Iné		

k) Významné zložky krátkodobého finančného majetku:

Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny – <i>kúpa časti podniku Zentiva 25.3.2013* r.56 otváracia Súvaha</i>	-	3 835
Pokladnica, ceniny	3 724	585
Bežné účty - <i>kúpa časti podniku Zentiva 25.3.2013* r.57 otváracia Súvaha</i>	-	656 140
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	279 084	2 361 810
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	282 808	3 022 370

* vid' otváracia Súvaha k 25.3. 2013 príloha č.1a r.56 a r.57

I) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	150 540	97 136
poistenie	59 556	46 021
predplatné databázy	69 311	25 730
reklama	9 375	18 750
ostatné	12 298	6 635
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	4 012 859	3 055 503
Zmluvná pokuta	4 012 805	3 009 604
Ostatné	54	45 899

Zmluvná pokuta v sume 4 012 805 EUR predstavuje pokutu voči spoločnosti Zentiva a.s. za nedodržaný limit nakúpeného množstva zásob.

D. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy:

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to:

1. Opis základného imania najmä počet akcií, hodnota akcií, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií, splatené základné imanie:

$$\begin{array}{rcl}
 996 \text{ ks akcií} & \text{po} & 12\,500 = 12\,450\,000 \\
 250 \text{ ks akcií} & \text{po} & 100 = \underline{25\,000} \\
 & & \mathbf{12\,475\,000 \text{ EUR}}
 \end{array}$$

Základné imanie bolo celé splatené.

2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	5 799 983
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	-
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	-
Prídel do sociálneho fondu	-
Prídel na zvýšenie základného imania	-
Úhrada straty minulých období	735 182
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	5 064 801
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	-

3) Rezervy

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	14 507 077	39 945	21 093	1 864 117	12 661 812
Rezerva na zamestnanecké benefity	4 624 675	39 945	5 113	1 864 117	2 795 390
Enviromentálna rezerva	9 882 402	-	15 980	-	9 866 422
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 198 104			-	1 562 372
Rezerva na mzdové bonusy	553 554	395 612	444 633	-	504 533
Rezerva na nevyfakturované služby	2 893	213 194	2 816	-	213 271
Rezerva na provízie	8 835	988	1 209	-	8 614
Rezerva na úpravu ceny	312 900	104 300	-	-	417 200
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	319 922	296 120	197 288	-	418 754

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Kúpa časti podniku Zentiva* 25.3.2013	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	-	13 970 745	1 139 148	602 816	-	14 507 077
Rezerva na zamestnanecké benefity	-	4 061 410	1 139 148	575 883	-	4 624 675
Enviromentálna rezerva	-	9 909 335	-	26 933	-	9 882 402
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 030	681 753	1 196 526	681 205	-	1 198 104
Rezerva na mzdové bonusy	-	-	553 554	-	-	553 554
Rezerva na nevyfakturované služby	-	24 142	2 893	24 142	-	2 893
Rezerva na provízie	-	44 773	7 257	43 195	-	8 835
Rezerva na úpravu ceny	-	-	312 900	-	-	312 900
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	1 030	612 838	319 922	613 868	-	319 922

*viď otváracia Súvaha k 25.3. 2013 (príloha č.1a) r.92 dlhodobé rezervy, r.93 krátkodobé rezervy

4) Závazky

Výška záväzkov po lehote splatnosti a štruktúra záväzkov do lehoty splatnosti podľa zostatkovej doby splatnosti:

Informácie o vekovej štruktúre záväzkov:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Závazky spolu d
Dlhodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku	-	-	-
Nevyfakturované dodávky	-	-	-
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Prijaté preddavky	-	-	-
Zmenky na úhradu	-	-	-
Vydané dlhopisy	-	-	-
Závazky zo sociálneho fondu	149 810	-	149 810
Ostatné dlhodobé záväzky leasing	328 178	-	328 178
Odložený daňový záväzok	266 579	-	266 579
Dlhodobé záväzky spolu	744 567	-	744 567
Krátkodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku	7 526 283	-	7 526 283
Nevyfakturované dodávky	1 471 988	-	1 471 988
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Závazky voči spoločníkom a združeniu	-	-	-
Závazky voči zamestnancom	662 705	-	662 705
Závazky zo sociálneho poistenia	404 372	-	404 372
Daňové záväzky a dotácie	2 521 764	-	2 521 764
Ostatné záväzky leasing	86 027	-	86 027
Ostatné záväzky colný úrad	6 551	-	6 551
Krátkodobé záväzky spolu	12 679 690	-	12 679 690

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	744 567	495 046
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	744 567	495 046
Krátkodobé záväzky spolu	12 679 690	9 422 790
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	12 679 690	9 422 790
Závazky po lehote splatnosti	-	-

5) Závazky zo sociálneho fondu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatočný stav sociálneho fondu	144 750	48
Kúpa časti podniku Zentiva 25.3.2013*	-	*158 741
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	35 496	95 436
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu spolu	35 496	95 436
Čerpanie sociálneho fondu	30 436	109 475
Konečný zostatok sociálneho fondu	149 810	144 750

*viď otváracia Súvaha k 25.3. 2013 príloha č.1a r.103

6) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
-	-	-	-	-	-	-
Krátkodobé bankové úvery						
Tatra banka, a.s.	EUR	3 mesačný EURIBOR menený denne +1,95% p.a.	30.6.2015	7 949 567	7 949 567	0

Štrukturovaný kontokorentný úver je zabezpečený zmluvou o záložnom práve k pohľadávkam, zmluvou o záložnom práve k hnutelnému majetku, vinkuláciou poistného plnenia , presahujúceho hodnotu 300 EUR v prospech Tatra banky, a.s. ako aj Rámcovou zmluvou o vkladoch a Rámcovou zmluvou o zabezpečení postúpení pohľadávok.

7) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	1 000 000	250 000
kompenzácia Francopia	1 000 000	250 000
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 000 000	1 000 214
nájom v podnikovej ubytovni 01/2014	0	214
kompenzácia Francopia	1 000 000	1 000 000

Kompenzácia Francopia predstavuje náhradu za vyššie materiálové náklady počas roku 2014 ako bolo zmluvne dohodnuté.

8) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	86 027	328 178	-	84 422	350 296	-
Finančný náklad	27 111	37 569	-	28 717	43 735	-
Spolu	113 138	365 747	-	113 139	394 031	-

E. Informácie o výnosoch:

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

Oblasť odbytu	Tržby predaj tovaru		Tržby za predaj výrobkov FARMA		Tržby za predaj výrobkov API		Tržby služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostr. predch. účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostr. predch. účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostr. predch. účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostr. predch. účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g	f	g
Slovenská republika	278 773	1 912 718	14 885 172	39 971 863	541 323	2 508 139	843 367	2 992 885
Zahraničie celkom z toho:	15 390	47 464	907 259	3 102 458	2 895 240	1 497 605	250 000	750 000
Česká republika	-	-	651 424	2 262 834	132 120	140 801	-	-
Ukrajina	15 390	47 464		0		0	-	-
KLDR	-	-	-	-	20 004	235 591	-	-
Austrália	-	-	129 338	505 818		-	-	-
Nemecko	-	-	126 497	333 806	16 750	-	-	-
Kanada	-	-	-	-		471 938	-	-
Francúzsko	-	-	-	-	2 665 816		250 000	750 000
Ostatné	-	-	-	-	60 550	649 275		-
Spolu	294 163	1 960 182	15 792 431	43 074 321	3 436 563	4 005 744	1 093 367	3 742 885

b) Zmeny stavu zásob vlastnej výroby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	-396 485	179 235	-	326 985	-161 129
Výrobky	-1 340 548	6 129 620	-	1 408 466	-6 168 889
Zvieratá	-	-	-	-	-
Spolu	-1 737 033	6 308 856	-	1 735 451	-6 330 018
Manká a škody	-	-	-	17 958	42 369
Reprezentačné	-	-	-	456	1 660
Dary	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-16 832	-22 867
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	-	-	-	1 737 033	-6 308 856

c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	71	75 158
aktivácia materiálu	71	75 158

d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 030 408	3 376 889
zmluvná pokuta	1 003 201	3 009 604
prijaté náhrady	-	230 000
ostatné	27 207	137 295

e) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	20 246	173 510
Kurzové zisky, z toho:	19 684	167 662
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	15 980	62 538
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	562	5 848
výnosové úroky	562	5 848

f) Suma čistého obratu podľa § 19 ods.1 písm. a) druhého bodu zákona o účtovníctve

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	19 228 994	47 080 065
Tržby z predaja služieb	1 093 367	3 742 885
Tržby za tovar	294 163	1 960 182
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Čistý obrat celkom	20 616 524	52 783 132

F. Informácie o nákladoch:

a) Opis a suma významných položiek nákladov za poskytnuté služby:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	2 028 278	6 106 685
opravy a údržba	881 447	1 956 638
ekonomické, právne, odborné poradenstvo	221 339	1 566 458
kopírovacie, bezpečnostné, upratovacie služby	536 278	1 941 419
prepravné	90 425	170 826
nájomné	2 469	64 298
cestovné	24 172	50 710
náklady na reprezentáciu	6 958	29 270
iné	265 190	327 066

b) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	12 875 654	48 397 955
spotreba materiálu a energie	9 305 668	29 305 095
osobné náklady	2 050 263	13 466 368
odpisy	1 025 594	3 214 312
náklady na predaný tovar	303 708	1 890 231
dane a poplatky	126 510	261 643
poistné	63 981	148 471
ostatné náklady na hospodársku činnosť, z toho:	-	367 731

c) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	88 541	504 988
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>15 267</i>	<i>214 624</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-24 827	127 098
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>73 274</i>	<i>290 364</i>
nákladové úroky	65 501	256 277
ostatné náklady na finančnú činnosť	7 773	34 087

d) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítormi:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	8 000	-
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	8 000	-
iné uisťovacie audítorské služby	-	-
súvisiace audítorské služby	-	-
daňové poradenstvo	-	-
ostatné neaudítorské služby	-	-

G. Informácie o daniach z príjmov:

G. Informácie o daniach z príjmov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		12 505 -
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
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		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	4 865 170		x	7 635 375	X	x
teoretická daň		1 070 337	22%	x	1 756 136	23 %
Daňovo neuznané náklady	-1 250 930	-275 205	-6%	4 543 421	1 044 987	14%
Výnosy nepodliehajúce dani	- 998 974	-219 774	-5%	(3 010 608)	(692 440)	(9%)
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky				-	-	-
Umorenie daňovej straty				(735 182)	(169 092)	(2%)
Zmena sadzby dane				(54 369)	(12 505)	0%
Iné	2462 555	541 762	11%	(398 665)	(91 693)	(1%)
Spolu		1 117 121			1 835 393	
Splatná daň z príjmov	x	575 436	12%	x	1 941 407	25 %
Odložená daň z príjmov	x	541 685	11%	x	(106 014)	(1%)
Celková daň z príjmov	x	1 117 121		x	1 835 393	

H. Informácie o iných aktívach a iných pasívach:**a) Podmienené záväzky –**

Z dôvodu uzatvorenia Zmluvy o štruktúrovanom kontokorentnom úvere č. 100.1279, uzatvorenia Rámcovej zmluvy o vystavovaní bankových záruk č. GT2984 a pre účely Rámcovej zmluvy o otváraní akreditívov č. LCGT2984 bolo zriadené v prospech Tatra banky, a.s. záložné právo k pohľadávkam na základe Zmluvy o záložnom práve k pohľadávkam a záložné právo k hnutelnému majetku na základe Zmluvy o záložnom práve k hnutelnému majetku a uzatvorená Rámcová zmluva o vkladoch a Rámcová zmluva o zabezpečení postúpením pohľadávok.

Pre posilnenie vymáhateľnosti celkovej pohľadávky veriteľa bola tiež spísaná notárska zápisnica ako exekučný titul. V súvislosti s uzatvorením Zmluvy o záložnom práve k hnutelnému majetku bola pre predmet záložného práva zriadená vinkulácia poistného plnenia, presahujúceho hodnotu 300,- EUR v prospech Tatra banky, a.s.

Predmetom Zmluvy o záložnom práve k pohľadávkam je každá jednotlivá a tiež všetky existujúce a budúce pohľadávky spoločnosti voči odberateľom na zaplatenie peňažných prostriedkov, spoločne s prípadným príslušenstvom týchto pohľadávok ako aj pohľadávok na nakladanie s peňažnými prostriedkami na účtoch spoločnosti, vedených v Tatra banke, a.s. a na vyplatenie peňažných prostriedkov z týchto účtov.

Predmetom Zmluvy o záložnom práve k hnutelnému majetku sú všetky nasledujúce a tiež ktorákolvek z nasledujúcich hnutelných vecí, bez akéhokoľvek obmedzenia, vrátane ich súčastí a príslušenstva:

-hnutelné veci, ktoré spoločnosť vlastní ku dňu uzatvorenia Zmluvy o záložnom práve k hnutelnému majetku

-hnutelné veci, ktoré nadobudne spoločnosť v budúcnosti, a to od okamihu, kedy sa spoločnosť stane ich vlastníkom, bez ohľadu na spôsob nadobudnutia hnutelnej veci.

Bankové záruky k 31.3.2014

Záruka v prospech	výška záruky	poskytovateľ záruky	účel záruky	platnosť
Colný úrad Trnava	175 000 EUR	Tatra banka, a.s.	colné dlhy	neurčito
Colný úrad Trnava	500 000 EUR	Tatra banka, a.s.	spotrebná daň z liehu	23.2.2015
Colný úrad Trnava	200 000 EUR	Tatra banka, a.s.	spotrebná daň z liehu	23.2.2015

c) Opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Wood & Company, a.s. Bratislava	03	-	482 066
Spektrum servis a.s. Bratislava	11	52 571	213 579

Kód druhu obchodu

03

11

Druh obchodu:

poskytnutie služby

iný obchod

I. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky:

Priznané odmeny (záruky, pôžičky – istina a úroky, iné plnenia) za účtovné obdobie v členení za jednotlivé orgány (z dôvodu ochrany osobných údajov sa neuvádzajú mená konkrétnych fyzických osôb):

Štatutárny orgán: peňažné príjmy: 56 531 EUR

nepeňažné príjmy: 4 653 EUR

Dozorný orgán: **bez náplne**

Iný orgán: **bez náplne**

J. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb:

Spoločnosť v priebehu roku 2013 neuskutočnila obchody so žiadnou so spriaznených osôb.

K. Následné udalosti - informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky:

Po dni 31.3.2014 nedošlo k žiadnym následným udalostiam.

L. Prehľad zmien vlastného imania:

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	12 475 000	-	-	-	12 475 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	2 492 500	-	-	-	2 492 500
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	-	-	-	-	-
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 799 983	-	-	-	5 793 983
Neuhradená strata minulých rokov	-566 126	-	-	-	-566 126
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-	3 748 049	-	-	3 748 049
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa	-	-	-	-	-

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	12 475 000	-	-	-	12 475 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	2 492 500	-	-	-	2 492 500
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	-	-	-	-	-
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhrazená strata minulých rokov	-566 126	-	-	-	-566 126
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-	5 799 983	-	-	5 799 983
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

Prílohy:

Prehľad o peňažných tokoch

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	4 865 170	7 635 376
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	(488 055)	4 006 974
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 025 594	3 214 311
	Zmena stavu rezerv (+/-)	(1 480 997)	1 052 683
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	168 258	1 324 317
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(260 974)	(1 860 571)
	Úroky účtované do nákladov (+)	65 501	256 277
	Úroky účtované do výnosov (-)	(562)	(5 848)
	Kurzové rozdiely (+/-)	20 266	74 463
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	(2 350)	(87 654)
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	(22 792)	38 995
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(13 608 710)	(3 988 946)
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(16 856 421)	(3 299 912)
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	2 870 109	6 553 247
	Zmena stavu zásob (-/+)	377 602	(7 242 281)
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	(9 231 595)	7 653 404
	Prijaté úroky (+)	562	5 848
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(65 501)	(256 277)
	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	-	2 450 683
	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-	(4 054 811)
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	(9 296 534)	5 798 847
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	(209 616)	(635 450)
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(1 175 091)	(3 397 124)
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	12 626	87 654
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(1 372 081)	(3 944 920)
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	-
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	7 929 054	(144 545)
	Príjmy z úverov (+)	7 949 567	-
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	(20 513)	(144 545)
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	7 929 054	(144 545)
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	(2 739 562)	1 709 383
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	3 022 370	1 312 987
F.	Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	(20 266)	(74 463)
G.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (súčet D + E + F)	282 808	3 022 370