

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.decembru 2014

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

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

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

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

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

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	53	47
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	55	49
počet vedúcich zamestnancov	1	1

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.decembru 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.januára 2014 do 31.decembra 2014.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 25.6.2014 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 25.6.2014 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za rok 2014.

B. ORGÁNY SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
	PharmDr. Josef Valenta (od 28.7.2014)	Peter Bergqvist (do 27.7.2014)
Konatelia:	MUDr. Milan Černek, MBA	MUDr. Milan Černek, MBA

2. Spoločníci spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31.decembru 2014 a k 31.decembru 2013:

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

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu Actavis Plc., 1 Grand Canal Square, Docklands, Dublin 2, Írsko. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť Actavis Plc., Írsko. Tieto konsolidované účtovné závierky možno dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo Spoločnosť vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

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, poisťné a pod.).

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 500 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	4	lineárna	25
Oceniťelné práva (licencie)	8	lineárna	12,5
Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 1500 EUR	-	jednorázová	100

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 500 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorázovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	40	lineárna	2,5
Samostatný hnutelný majetok	8 až 12	lineárna	12,5 až 8,3
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	3 až 5	Lineárna, časová	33,33, až 20
<i>Dopravné prostriedky</i>			
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 500 EUR	-	jednorázová	100

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

c) Zásoby

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

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

d) Pohľadávky

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

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

e) Finančné účty

Finančné účty tvoria zostatky na bankových účtoch pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

h) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

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

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

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

- nevyčerpané dovolenky a príslušné poistné
- odmeny pracovníkom a príslušné poistné
- nevyplatené zľavy za rok 2014
- ostatné záväzky

i) Záväzky

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

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poistných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

k) Splatná daň z príjmu

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

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,

c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpisovú 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.

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajíateľa veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

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

o) Cudzí mena

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

p) Vykazovanie výnosov

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

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

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

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

E. AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	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 k 1.1.2014	0	4 436	0	0	0	0	0	4 436
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	4 436	0	0	0	0	0	4 436
Oprávky								
Stav k 1.1.2014	0	4 436	0	0	0	0	0	4 436
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	4 436	0	0	0	0	0	4 436
Opravné položky								
Stav k 1.1.2014	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2014	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0

[illegible]

2. 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 1.1.2014	0	0	865 626	0	0	0	0	0	865 626
Prírastky	0	0	335 948	0	0	0	734	0	336 682
Úbytky	0	0	293 695	0	0	0	0	0	293 695
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	907 879	0	0	0	734	0	908 613
Oprávky									
Stav k 1.1.2014	0	0	443 450	0	0	0	0	0	443 450
Prírastky	0	0	250 625	0	0	0	0	0	250 625
Úbytky	0	0	293 695	0	0	0	0	0	293 695
Stav k 31.12.2014	0	0	400 380	0	0	0	0	0	400 380
Opravné položky									
Stav k 1.1.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2014	0	0	422 176	0	0	0	0	0	422 176
Stav k 31.12.2014	0	0	507 499	0	0	0	734	0	508 233

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 1.1.2013	0	0	741 108	0	0	0	0	0	741 108
Prírastky	0	0	172 036	0	0	0	0	0	172 036
Úbytky	0	0	47 518	0	0	0	0	0	47 518
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	0	865 626	0	0	0	0	0	865 626
Oprávky									
Stav k 1.1.2013	0	0	364 125	0	0	0	0	0	364 125
Prírastky	0	0	126 844	0	0	0	0	0	126 844
Úbytky	0	0	47 518	0	0	0	0	0	47 518
Stav k 31.12.2013	0	0	443 450	0	0	0	0	0	443 450
Opravné položky									
Stav k 1.1.2013	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
Stav k 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2013	0	0	376 983	0	0	0	0	0	376 983
Stav k 31.12.2013	0	0	422 176	0	0	0	0	0	422 176

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2014
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou až do výšky 1 130 tis.EUR (2013: 1 088 tis. EUR).

3. Pohľadávky

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31.decembru 2014 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	233 695	0	233 695
Dlhodobé pohľadávky spolu	233 695	0	233 695
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 830 310	153 937	2 984 247
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	488 872	0	488 872
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	2 048 272	521 119	2 569 391
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	5 667	0	5 667
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 373 121	675 056	6 048 177

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Stav k 31.12.2014 b	Stav k 31.12.2013 c
Pohľadávky po lehote splatnosti	675 056	454 584
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	5 373 121	4 307 522
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 048 177	4 762 106
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	233 695	153 528
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	233 695	153 528

4. Finančné účty

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

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Pokladnica, ceniny	2 844	156
Bežné bankové účty	132 332	349 093
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	135 176	349 249

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

5. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	46 295	30 871
Nájomné	1 937	1 937
Poistenie	5 833	4 894
Predplatné časopisov	162	211
IT služby	2 278	2 397
Sociálne služby	18 213	18 311
Reklama	8 744	-
Ostatné	9 128	3 121
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	203 493	56 995
Príjem za marketingové služby	203 493	54 810
Ostatné	0	2 185
Spolu	249 788	87 866

6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	104 128	155 983
odpočítateľné	-377 110	-266 193
zdaniteľné	481 238	422 176
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-1 166 378	-853 837
odpočítateľné	-1 166 378	-973 030
zdaniteľné	0	119 194
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %) *	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	233 695	153 528
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	233 695	153 528
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-80 167	-22 702
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

F. PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania a	Stav k 1.1.2014 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2014 F
Základné imanie	2 506 639	0	0	0	2 506 639
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	18 154	0	0	7 580	25 734
Nerozdelený zisk minulých rokov	369 798	0	0	144 028	513 826
Neuhradená strata minulých rokov	-128 888	0	0	0	-128 888
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	151 610	284 557	0	-151 610	284 557
Rozdiel zo zaokrúhľovania				-2	
Vlastné imanie spolu	2 917 313	284 557	0	-2	3 201 868

Položka vlastného imania a	Stav k 1.1.2013 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2013 f
Základné imanie	2 506 639	0	0	0	2 506 639
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	13 089	0	0	5 064	18 154
Nerozdelený zisk minulých rokov	273 566	0	0	96 232	369 798
Neuhradená strata minulých rokov	-128 888	0	0	0	-128 888
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	101 296	151 610	0	-101 296	151 610
Vlastné imanie spolu	2 765 702	151 610	0	0	2 917 313

Účtovný zisk za rok 2013 vo výške 151 610 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2013	151 610
Účtovný zisk		
Rozdelenie účtovného zisku	2014	
Prídel do zákonného rezervného fondu		7 581
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov		0
Prídel do sociálneho fondu		0
Prídel na zvýšenie základného imania		0
Úhrada straty minulých období		0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov		144 029
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom		0
Iné		0
Spolu		151 610

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť účtovný zisk vo výške 284 557 EUR za rok 2014 nasledovne:

Prídel do zákonného rezervného fondu	14 228
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	270 329

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k 1.1.2014 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2014 f
Krátkodobé rezervy, z toho:	973 030	801 169	464 023	42 401	1 267 775
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>119 194</i>	<i>77 096</i>	<i>52 492</i>	<i>42 401</i>	<i>101 396</i>
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	81 479	64 042	23 681	35 728	86 112
Rezerva na overenie účtovnej závierky	7 783	11 150	7 783	0	11 150
Ostatné	29 931	1 904	21 028	6 673	4 134
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>853 837</i>	<i>724 073</i>	<i>411 531</i>	<i>0</i>	<i>1 166 379</i>
Ostatné	596 703	174 849	0	0	771 552
Odmeny pracovníkom	257 134	549 224	411 531	0	394 827
Rezervy spolu	973 030	801 169	464 023	42 401	1 267 775

Názov položky a	Stav k 1.1.2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2013 f
Krátkodobé rezervy, z toho:	780 173	582 961	378 063	12 040	973 030
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>126 214</i>	<i>120 718</i>	<i>127 738</i>	<i>0</i>	<i>119 194</i>
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	44 645	73 753	36 919	0	81 479
Rezerva na overenie účtovnej závierky	10 333	17 033	19 583	0	7 783
Ostatné	71 236	29 931	71 236		29 931
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>653 959</i>	<i>462 243</i>	<i>250 325</i>	<i>12 040</i>	<i>853 387</i>
Ostatné	483 679	205 109	92 085	0	596 703
Odmeny pracovníkom	170 280	257 134	158 240	12 040	257 134
Rezervy spolu	780 173	582 961	378 063	12 040	973 030

3. Záväzky

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

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	183 982	77 280
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	183 982	77 280
Záväzky po lehote splatnosti	2 131 377	35 714
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	5 898 031	10 015 191

Krátkodobé záväzky spolu	8 029 408	10 050 905
---------------------------------	------------------	-------------------

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	3 085	1 472
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8 650	7 410
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	8 650	7 410
Čerpanie sociálneho fondu	5 579	5 797
Konečný zostatok sociálneho fondu	6 156	3 085

5. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

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

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014	Suma istiny v EUR k 31.12.2014	Suma istiny v EUR k 31.12.2013
a	b	c	d	e	e	f
Krátkodobé pôžičky, z toho:					2 314 131	4 078 212
Ostatné záväzky v rámci konsolid.celku		6,25	31.12.2015		2 314 131	4 078 212
Spolu					2 314 131	4 078 212

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Výdavky budúcich období dlhodobé:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	184 208	7 735
Kompenzácie cien za bežné účtovné obdobie	184 208	7 735
Výnosy budúcich období dlhodobé :	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	553 621	780 860
Predajné a popredajné aktivity	553 621	780 860
Spolu	737 829	788 595

7. Závazky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Závazky z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2014			Stav k 31.12.2013		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	113 741	177 826	0	104 920	74 195	0
Finančný náklad	6 625	9 780	0	5 771	4 081	0
Spolu	120 366	187 606	0	110 691	78 276	0

G. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

	Predaj tovaru		Predaj služieb	
Oblasť odbytu	2014	2013	2014	2013
a	b	c	d	e
Slovensko	12 304 383	9 387 989	0	0
Česká republika	0	57 798	583 879	577 286
Malta	0	0	5 856 065	4 576 417
Iné	0	5 364	0	0
Maďarsko	117 409	0	0	0
Srbsko	1 892	0	0	0
Spolu	12 423 684	9 451 151	6 439 944	5 153 703

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
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	91 536	14 244
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	77 174	9 901
Výnosy z poistných udalostí	8 993	2 637
Ostatné	5 369	1 706
Finančné výnosy, z toho:	220	3393
Kurzové zisky, z toho:	199	3 369
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	3 293
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	21	24
Výnosové úroky	21	24

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	6 439 944	5 153 703
Tržby za tovar	12 423 684	9 451 151
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	91 557	14 268
Čistý obrat celkom	18 955 185	14 619 122

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2014	2013
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 997 233	2 119 077
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>26 467</i>	<i>17 156</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	17 343	17 156
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	9 124	7 631
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>2 970 766</i>	<i>2 094 290</i>
Nákup licencií	22 687	21 613
Doprava	0	0
Leasing	0	0
Nájomné	37 413	33 565
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	58 488	36 087
Náklady na inzerciu, reklamu	150 637	13 769
Náklady na IT	82 132	61 561
Náklady na telekomunikačné služby	22 733	23 665
Poplatky platené Skupine	0	23 490
Personálny leasing	47 604	32 886
Oprava a údržba	33 297	33 407
Cestovné	77 074	61 765
Náklady reprezentáciu	185 628	119 483
Skladové, prepravné a ostatné služby spojené s predajom	293 262	456 987
Marketingové služby	1 785 017	1 001 964
Školenia a služby pre zamestnancov	80 272	91 320
Ostatné	94 522	82 728
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	192 003	69 415
Manká a škody	12 535	0
Dary	56 714	0
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	55 848	0
Odpis pohľadávky	6	0
Poistenie majetku a zamestnancov	53 674	53 779
Ostatné	13 227	15 636
Finančné náklady, z toho:	266 689	242 395
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>6 330</i>	<i>18 157</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 302	12
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>260 359</i>	<i>224 238</i>
Nákladové úroky	258 144	222 390
Bankové poplatky	2 215	1 848

I. DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	6 979
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:	453 347			221 334		
teoretická daň		99 736	22		50 907	23
Daňovo neuznané náklady	313 901	69 059		51 472	11 839	
Výnosy nepodliehajúce dani	-21	-5		0	0	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	6 979	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		168 790	37		69 724	31
Splatná daň z príjmov		248 957	55		92 426	41
Odložená daň z príjmov		-80 167	18		-22 702	-10
Celková daň z príjmov		168 790	37		69 724	31

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Závazky z leasingu	291 567	179 115

Spoločnosť eviduje v majetku 44 osobných áut obstaraných formou finančného lízingu.

Pre úplnosť vid' opatrenie časť K.

K. 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.

L. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Transakcie so spriaznenými osobami (okrem materskej spoločnosti a dcérskych spoločností) sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

		Hodnotové vyjadrenie obchodu	
Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	2014	2013
a	b	c	d
Transakcie so sesterskými podnikmi			
Actavis Group PTC ehf., ISLAND	3	-4 796	-11 755
Actavis Export International Ltd., MALTA	3	5 856 064	4 576 417
Actavis Export International Ltd., MALTA	1	8 562 125	11 905 651
Actavis EAD, BULGARIA	1	16 617	7 485
Actavis d.o.o. SERBIA	2	1 892	0
Actavis Hungary Kft.	2	117 409	0
UAB Actavis Baltics	2	0	6 564

Transakcie s materskou spoločnosťou a dcérskymi spoločnosťami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka A	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2014 c	2013 d
Transakcie s materskou spoločnosťou			
Actavis CZ a.s.	1	486 749	453 611
	5	-21 532	-21 613
	3	583 879	577 286

Vysvetlivky:

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

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Pohľadávky z obchodného styku	3 058 263	2 381 272
Príjmy budúcich období	203 489	54 810
Aktíva spolu	3 261 752	2 436 082
Závazky z obchodného styku	4 451 042	5 019 720
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	2 314 131	4 078 211
Výdavky budúcich období	85 865	0
Pasíva spolu	9 149 625	13 153 560

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

Dňa 17. marca 2015 spoločnosť Actavis dokončila akvizíciu spoločnosti Allergan. Obchodná činnosť pokračuje ďalej s plánmi na predaj nových produktov spoločnosti Allergan.

N. PREHL'AD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Prehľad peňažných tokov

	2014 EUR	2013 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	453 347	221 334
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	182 635	126 844
Odpis zásob	12 535	27
Odpis pohľadávky	6	3
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	-3 172
Zmena stavu rezerv	294 745	192 857
Úrokové náklady (netto)	258 123	222 366
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-21 326	-9 901
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 180 065	750 358
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-1 499 494	-648 191
Úbytok (prírastok) zásob	2 773 870	-2 650 587
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-362 025	-378 113
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	2 092 416	-2 926 533
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	2 092 416	-2 926 533
Zaplatené úroky	-258 144	-222 390
Prijaté úroky	21	24
Zaplatená daň z príjmov	-36 919	-224 741
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 797 374	-3 373 640
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-324 540	-172 036
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	77 174	9 901
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-247 366	-162 135
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-1 764 081	3 054 123
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-1 764 081	3 054 123
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	- 214 073	- 481 651
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	349 249	830 900
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	135 176	349 249

Peňažné prostriedky

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

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu zostavenia účtovnej závierky, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.