

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2014

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

TEVA Pharmaceuticals Slovakia s.r.o.
Teslova 26
821 02 Bratislava

Spoločnosť TEVA Pharmaceuticals Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 26. februára 2005 a do Obchodného registra bola zapísaná 26. februára 2005 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I., oddiel Sro, vložka č. 35083/B).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- reklamná a propagačná činnosť
- veľkodistribúcia liekov a zdravotníckych pomôcok
- veľkodistribúcia, dovoz, vývoz omamných a psychotropných látok z II. a III. skupiny prílohy č.1 zákona NR SR č. 139/1998 Z.z.

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	99	114
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	93	107
počet vedúcich zamestnancov	7	8

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 2. apríla 2014 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 3. decembra 2014 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za rok 2014.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Konatelia:	Ing. Ľubica Tichá Theodorus Jacobus Andriessen (do 31. marca 2014) Maciej Mikucki (od 1. apríla 2014) Mgr. Miroslav Hutka (do 21. mája 2014) MUDr. Zdeněk Zahradník (od 21. mája 2014)	Ing. Ľubica Tichá Theodorus Jacobus Andriessen Mgr. Miroslav Hutka (od 13. novembra 2013) Ing. Elena Sroková (do 11. apríla 2013)

2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2014:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
TEVA Pharma B.V.	297 750	99,6	99,6	0
Teva B.V.	996	0,4	0,4	0
Spolu	298 746	100,0	100,0	0

Zmeny v štruktúre spoločníkov Spoločnosti v priebehu roka 2014:

Spoločník, akcionár do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov, akcionárov	Dátum zmeny	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
		absolútne	v %		
a	b	c	d	e	f
Teva Generics B.V.	2.8.2014	996	0,4	0,4	0
Spolu	x	996	0,4	0,4	0

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Teva Pharmaceutical Industries Ltd., Petah Tiqva, 49131 Izrael, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Teva Pharmaceutical. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť Teva Pharmaceutical Industries Ltd., Petah Tiqva, 49131 Izrael. 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 zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 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 %
Softvér	4	lineárna	25
Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 2 400 EUR	1	jednorazovo	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 1 700 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 %
Stavby	4 – 12	lineárna	25 – 8,33
Samostatný hnuťelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	6	lineárna	16,66
<i>Dopravné prostriedky</i>	3	lineárna	33,33
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 1 700 EUR	1	jednorázovo	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 alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko 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 tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

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

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpanú dovolenku, bonusy, marketingové služby zo skupiny a nevyfakturované dodávky.

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 poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

k) Splatná daň z príjmu

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

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítat' daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnat' 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) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

n) 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 banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

o) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja tovarov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva tovaru, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť tovary na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia tovaru 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.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja liekov, lekárskeho pomôcku a marketingové služby.

E. AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok a	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2014	0	455 617	0	0	0	5 600	0	461 217
Prírastky	0	5 580	0	0	0	0	0	5 580
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	5 600	0	0	0	-5 600	0	0
Stav k 31.12.2014	0	466 797	0	0	0	0	0	466 797
Oprávky								
Stav k 1.1.2014	0	115 404	0	0	0	0	0	115 404
Prírastky	0	46 522	0	0	0	0	0	46 522
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	161 926	0	0	0	0	0	161 926
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	340 213	0	0	0	5 600	0	345 813
Stav k 31.12.2014	0	304 871	0	0	0	0	0	304 871

Dlhodobý nehmotný majetok a	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2013	0	455 617	0	0	0	0	0	455 617
Prírastky	0	0	0	0	0	5 600	0	5 600
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	455 617	0	0	0	5 600	0	461 217
Oprávky								
Stav k 1.1.2013	0	67 678	0	0	0	0	0	67 678
Prírastky	0	47 726	0	0	0	0	0	47 726
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	115 404	0	0	0	0	0	115 404
Opravné položky								
Stav k 1.1.2013	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 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2013	0	387 939	0	0	0	0	0	387 939
Stav k 31.12.2013	0	340 213	0	0	0	5 600	0	345 813

Dlhodobý hmotný majetok	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
	Pozemky	Stavby	hnutelných vecí a súbory	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté predávky na DHM	Spolu	
Prvotné ocenenie										
Stav k 1.1.2014	0	0	261 496	0	0	0	0	0	0	261 496
Prírastky	0	0	9 112	0	0	0	0	0	0	9 112
Úbytky	0	0	102 555	0	0	0	0	0	0	102 555
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	168 053	0	0	0	0	0	0	168 053
Oprávky										
Stav k 1.1.2014	0	0	242 998	0	0	0	0	0	0	242 998
Prírastky	0	0	5 994	0	0	0	0	0	0	5 994
Úbytky	0	0	102 555	0	0	0	0	0	0	102 555
Stav k 31.12.2014	0	0	146 437	0	0	0	0	0	0	146 437
Opravné položky										
Stav k 1.1.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav k 1.1.2014	0	0	18 498	0	0	0	0	0	0	18 498
Stav k 31.12.2014	0	0	21 616	0	0	0	0	0	0	21 616

Dlhodobý hmotný majetok a	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvie- ratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2013	0	0	472 843	0	0	0	0	0	472 843
Prírastky	0	0	453 141	0	0	0	0	0	453 141
Úbytky	0	0	664 488	0	0	0	0	0	664 488
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	0	261 496	0	0	0	0	0	261 496
Oprávky									
Stav k 1.1.2013	0	0	409 565	0	0	0	0	0	409 565
Prírastky	0	0	486 689	0	0	0	0	0	486 689
Úbytky	0	0	653 256	0	0	0	0	0	653 256
Stav k 31.12.2013	0	0	242 998	0	0	0	0	0	242 998
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	63 278	0	0	0	0	0	63 278
Stav k 31.12.2013	0	0	18 498	0	0	0	0	0	18 498

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2014	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	2 470 630	104 218	0	1 891 455	683 393
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	2 470 630	104 218	0	1 891 455	683 393

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zastarania zásob s ohľadom na dátum ich expirácie.

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2014	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	52 553	0	52 553	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	0	0	0	0	0

Opravná položka bola zúčtovaná v dôsledku inkasa pohľadávky.

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	16 086 759	1 353 339	17 440 098
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	182 801	0	182 801
Iné pohľadávky	6 967	0	6 967
Krátkodobé pohľadávky spolu	16 276 527	1 353 339	17 629 866

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 353 339	1 624 977
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	16 276 527	22 176 890
Krátkodobé pohľadávky spolu	17 629 866	23 801 867
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Pohľadávky Spoločnosti nie sú k 31. decembru 2014 ani 31. decembru 2013 predmetom záložného práva a Spoločnosť má plné právo s nimi nakladať.

5. 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	1 344	6 076
Bežné bankové účty	2 352 575	3 240 741
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	2 353 919	3 246 817

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Náklady budúcich období dlhodobé:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	41 667	333 600
Poistné	37 489	45 720
Skupinová refaktúracia	0	281 523
Ostatné	4 178	6 357
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	124 000	571 454
Marketingové služby zo skupiny	124 000	571 454
Spolu	165 667	905 054

F. PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	298 746	0	0	0	298 746
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	29 875	0	0	0	29 875
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 812 173	0	5	190 395	4 002 563
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodáre- nia bežného účtovného obdobia	190 395	522 486	0	-190 395	522 486
Vlastné imanie spolu	4 331 189	522 486	5	0	4 853 670

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	298 746	0	0	0	298 746
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	29 875	0	0	0	29 875
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 425 659	0	0	386 514	3 812 173
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodáre- nia bežného účtovného obdobia	386 514	190 395	0	-386 514	190 395
Vlastné imanie spolu	4 140 794	190 395	0	0	4 331 189

Účtovný zisk za rok **Chyba! Nenašiel sa žiaden zdroj odkazov.** vo výške 190 395 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2013
Účtovný zisk	190 395
Rozdelenie účtovného zisku	2014
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	190 395
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	190 395

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2014 nasledovne:
- prevod na do nerozdeleného zisku minulých rokov

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
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 778 802	1 429 570	2 778 809	0	1 429 570
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>134 283</i>	<i>197 386</i>	<i>134 283</i>	<i>0</i>	<i>197 386</i>
Nevyčerpaná dovolenka	134 283	172 386	134 283	0	172 386
Audit	0	25 000	0	0	25 000
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>2 644 519</i>	<i>1 232 184</i>	<i>2 644 526</i>	<i>0</i>	<i>1 232 184</i>
Bonusy	674 276	463 330	674 276	0	463 330
Spracovanie miezd	10 000	0	10 000	0	0
Sociálne náklady	9 903	0	9 903	0	0
Dobropisy	123 423	0	123 423	0	0
Marketingové služby	1 826 924	198 761	1 826 924	0	198 761
Nevyfakturované dodávky	0	423 680	0	0	423 680
Ostatné	0	146 413	0	0	146 413
Rezervy spolu	2 778 802	1 429 570	2 778 809	0	1 429 570

Názov položky a	Stav k 1.1.2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2013 f
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 187 500	2 778 802	3 187 500	0	2 778 802
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>154 033</i>	<i>134 283</i>	<i>154 033</i>	<i>0</i>	<i>134 283</i>
Nevyčerpaná dovolenka	154 033	134 283	154 033	0	134 283
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>3 033 467</i>	<i>2 644 519</i>	<i>3 033 467</i>	<i>0</i>	<i>2 644 519</i>
Bonusy	773 447	674 276	773 447	0	674 276
Spracovanie miezd	10 000	10 000	10 000	0	10 000
Sociálne náklady	11 360	9 903	11 360	0	9 903
Dobropisy	1 683 440	123 423	1 683 440	0	123 423
Marketingové služby zo skupiny	555 220	1 826 917	555 220	0	1 826 917
Rezervy spolu	3 187 500	2 778 802	3 187 500	0	2 778 802

3. Závazky

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
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	7 356	15 336
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	7 356	15 336
Závazky po lehote splatnosti	198 627	-3 224 363
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	28 292 489	38 889 927
Krátkodobé záväzky spolu	28 491 116	35 665 564

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku 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:	-16 071	-1 498
odpočítateľné	-16 071	-1 498
zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1 716 816	2 416 405
odpočítateľné	1 716 816	2 416 405
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %) *	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	377 700	531 609
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	329	345
Zmena odloženého daňového záväzku	-16	-69 226
Zaúčtovaná ako náklad	-16	-69 226
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

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

5. Sociálny fond

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

Názov položky	2014	2013
Začiatočný stav sociálneho fondu	14 991	16 998
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	19 425	23 827
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	19 425	23 827
Čerpanie sociálneho fondu	27 389	25 834
Konečný zostatok sociálneho fondu	7 027	14 991

6. 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 EUR k 31.12.2014	Suma istiny v EUR k 31.12.2013
a	b	c	d	f	g
Dlhodobé pôžičky:				0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				17 486 948	23 510 862
Teva Finance services	EUR	1,18%	na žiadosť	17 486 948	0
Teva Finance services	EUR	1,39%	na žiadosť	0	23 510 862
Krátkodobé finančné výpomoci:				0	0
Spolu				17 486 948	23 510 862

Pôžičky nie sú zabezpečené.

G. VÝNOSY

1. Tržby za tovar

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

Oblasť odbytu a	Predaj tovaru		Marketingové služby	
	2014 b	2013 c	2014 d	2013 e
Slovensko	46 608 623	54 199 892	0	46 504
Nemecko	0	0	2 903 496	6 857 419
Izrael	0	0	1 516 472	2 987 702
Holandsko	0	0	1 406 315	1 493 598
Česko	0	0	1 362 244	3 791 161
Maďarsko	0	0	620 060	1 104 272
Poľsko	0	0	562 011	1 093 883
Francúzsko	0	0	539 289	324 458
Chorvátsko	0	0	454 646	735 074
Írsko	0	0	247 752	153 475
Kanada	0	0	120 782	232 434
Monako	0	0	82 779	81 266
Španielsko	0	0	48 433	217 803
Spojené štáty americké	0	0	9 500	0
Litva	0	0	0	22 617
Spolu	46 608 623	54 199 892	9 880 779	19 141 666

2. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

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

Názov položky	2014	2013
Významné položky pri aktivácii nákladov:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	148 310	80 994
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	21 668	42 927
Ostatné	126 642	38 067
Finančné výnosy, z toho:	4 359	1 429
Kurzové zisky, z toho:	2 113	1 360
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 150	377
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	2 246	0
výnosové úroky	2 246	0
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:	0	0

3. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2014	2013
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	9 880 779	19 141 666
Tržby za tovar	46 608 623	54 199 892
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	150 554	81 063
Čistý obrat celkom	56 639 956	73 422 621

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2014	2013
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	6 070 368	10 964 985
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	26 700	18 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	26 700	18 000
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	6 887 591	10 946 985
Doprava	228 447	72 101
Leasing	538 566	670 926
Nájomné	173 715	170 073
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	179 456	244 207
Náklady na inzerciu, reklamu	2 026 977	6 097 512
Náklady na IT	189 988	241 661
Náklady na telekomunikačné služby	58 477	88 101
Poplatky platené Skupine	1 200 992	1 592 898
Skladovacie náklady	746 354	843 227
Reprezentačné náklady	349 178	432 065
Opravy a údržba	144 309	249 023
Ostatné	51 132	245 191
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 548 859	862 019
Manká a škody	1 891 455	6 042
Odpis pohľadávky	0	-29 380
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-52 553	52 553
Poistné náklady	230 276	104 145
Registrácia liekov	424 566	698 264
Ostatné	55 115	30 395
Finančné náklady, z toho:	272 644	319 401
Kurzové straty, z toho:	9 115	2 818
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 403	928
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	263 529	316 583
úroky z pôžičky	251 063	307 558
Ostatné	12 466	9 025
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:	0	0

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	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	377 700	531 609
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:	832 055			84 744		
teoretická daň		183 052	22%		19 491	23%
Daňovo neuznané náklady	2 225 415	489 591		717 572	65 041	
Výnosy nepodliehajúce dani	-2 003 587	-440 789		-596 804	-137 265	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	-759 728	-167 140		-463 012	-106 493	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	1 112 977	244 855		-201 848	-46 425	
Spolu		309 569	37,2		-105 651	-124,7
Splatná daň z príjmov – bežné obdobie		64 730	7,8		10 000	11,8
Splatná daň z príjmov – minulé obdobie		244 855	29,4		-46 425	54,8
Odložená daň z príjmov		-16	0,0		-69 226	-81,7
Celková daň z príjmov		309 569	37,2		-105 651	-124,7

J. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

Informácie o podmienených záväzkoch a majetku:

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

K. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2014	2013
a	b	c	d
TEVA CZECH INDUSTRIES S.R.O.	1	12 472 695	17 718 748
MERCKLE GMBH	1	11 199 138	15 538 426
TEVA PHARMACEUTICALS EUROPE B.V.	1	8 974 199	7 543 126
TEVA FINANCE SERVICES II B.V.	1	6 251 063	347 012
MERCKLE GMBH	3	2 873 496	6 736 677
TEVA PHARMACEUTICAL WORKS PRIVATE LIMITED COMPANY	1	2 806 845	2 547 862
TEVA OPERATIONS POLAND SP. Z O.O.	1	2 475 195	2 217 449
TEVA SANTE SAS	1	1 848 134	1 098 775
TEVA PHARMACEUTICAL INDUSTRIES LTD.	3	1 516 472	2 987 719
TEVA PHARMACEUTICALS EUROPE B.V.	3	1 405 948	1 297 016
TEVA CZECH INDUSTRIES S.R.O.	3	1 362 244	3 791 161
PLIVA HRVATSKA D.O.O.	1	1 339 842	770 590
PGT HEALTHCARE LLP	1	794 955	147 130
TEVA PHARMACEUTICAL WORKS PRIVATE LIMITED COMPANY	3	620 060	1 104 272
TEVA OPERATIONS POLAND SP. Z O.O.	3	562 011	1 093 883
TEVA SANTE SAS	3	539 289	324 459
TEVA PHARMACEUTICALS IRELAND	1	477 657	1 094 758
PLIVA HRVATSKA D.O.O.	3	454 646	735 074
TEVA PHARMACEUTICALS CR S.R.O.	1	442 403	1 355
TEVA PHARMACEUTICALS IRELAND	3	247 752	153 475
LABORATOIRE THERAMEX S.A.M.	1	144 629	175 138
TEVA CANADA LIMITED	3	120 782	232 434
LABORATOIRE THERAMEX S.A.M.	3	82 779	81 266
TEVA PHARMACEUTICAL INDUSTRIES LTD.	1	79 686	90 492
TEVA PHARMA S.L.U.	3	48 433	217 803
TEVA PHARMA S.L.U.	1	44 199	754 181
RATIOPHARM GMBH	3	30 000	16 500
SICOR BIOTECH UAB	1	26 775	62 452
PGT HEALTHCARE LLP	3	9 500	0
PHARMACHEMIE B.V.	1	8 190	80 917
RATIOPHARM	1	4 329	20 385
RATIOPHARM GMBH	1	1 330	0
TEVA PHARMACEUTICALS USA INC.	1	1 118	3 082
TEVA GMBH	1	508	0
PHARMACHEMIE B.V.	3	367	196 581
SICOR BIOTECH UAB	3	0	22 617
RATIOPHARM GMBH	3	0	16 500
ABZ-PHARMA GMBH	1	0	650

Vysvetlivky:

Kód druhu obchodu	Druh obchodu:
01	kúpa
03	poskytnutie služby

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	1 167 464	5 536 667
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Príjmy budúcich období	0	0
Náklady budúcich období	0	0
Poskytnuté pôžičky	0	0
Aktíva spolu	1 167 464	5 536 667
Závazky z obchodného styku	9 308 407	10 865 793
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	17 486 948	23 510 862
Nevyfakturované dodávky	0	0
Rezervy	523 726	1 950 340
Výnosy budúcich období	0	0
Výdavky budúcich období	0	0
Prijaté pôžičky	0	0
Pasíva spolu	27 319 081	36 326 995

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

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

M. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2014 EUR	2013 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	832 055	84 744
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	52 516	53 425
Odpis zásob	1 891 455	6 042
Odpis pohľadávky	0	-29 380
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-52 553	52 553
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-1 787 237	2 470 630
Zmena stavu rezerv	-1 349 232	-408 698
Úrokové náklady (netto)	248 819	307 489
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-21 668	-42 487
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-185 845	2 494 318
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	6 835 329	8 538 636
Úbytok (prírastok) zásob	115 404	3 881 600
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-1 158 498	-9 077 032
Iné	0	42 928
Prevádzkové peňažné toky	5 606 390	5 880 450
	2014	2013
	EUR	EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	5 606 390	5 880 450
Zaplatené úroky	-251 068	-307 558
Prijaté úroky	2 244	69
Zaplatená daň z príjmov	-233 526	-689 361
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	5 124 040	4 883 600
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-14 692	-21 535
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	21 668	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	6 976	-21 535
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-6 023 914	-2 810 550
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-6 023 914	-2 810 550
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-892 898	2 051 515
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	3 246 817	1 195 302

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka

2 353 919

3 246 817

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.