

Saneca Pharmaceuticals a. s.

**DODATOK SPRÁVY AUDÍTORA
O OVERENÍ SÚLADU
VÝROČNEJ SPRÁVY S ÚČTOVNOU
ZÁVIERKOU V ZMYSLE ZÁKONA
Č. 540/2007 Z.Z. § -U 23 ODSEK 5**

31. MAREC 2015

DODATOK SPRÁVY AUDÍTORA o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou v zmysle zákona č. 540/2007 Z. z., § 23 ods. 5

Akcionárom a predstavenstvu spoločnosti Saneca Pharmaceuticals a. s.:

- I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti Saneca Pharmaceuticals a. s. (ďalej len „spoločnosť“) k 31. marcu 2015 uvedenú ako prílohu k výročnej správe, ku ktorej sme dňa 7. mája 2015 vydali správu audítora v nasledujúcom znení:

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 2015, výkaz ziskov a strát za výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa skončil 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 audítora 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 2015 a výsledky jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom o účtovníctve.

Iná skutočnosť

Upozorňujeme na poznámku B.16. k účtovnej závierke, v ktorej sa uvádza, že informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú odvodené z účtovnej závierky zostavenej za skrátené obdobie troch (3) mesiacov končiacich sa 31. marca 2015.

II. Overili sme tiež súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou. Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedný štatutárny orgán spoločnosti. Našou úlohou je vydať na základe overenia názor o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

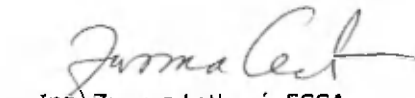
Overenie sme vykonali v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Tieto štandardy požadujú, aby audítor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primerané uistenie, že informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou. Informácie uvedené vo výročnej správe sme posúdili s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. marcu 2015. Údaje a informácie iné ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh sme neoverovali. Sme presvedčení, že vykonané overenie poskytuje dostatočný a primeraný základ na vyjadrenie názoru audítora.

Podľa nášho názoru účtovné informácie uvedené vo výročnej správe sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s hore uvedenou účtovnou závierkou zostavenou k 31. marcu 2015.

Bratislava 11. septembra 2015



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



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

Výroční správa fiškálny rok 2015

Saneca Pharmaceuticals a.s.
Nitrianska 100, 920 27 Hlohovec

Obsah

1. Identifikačné údaje	2
1.1. Základné informácie	2
1.2. Doplnujúce informácie	2
2. Povinné informácie	3
2.1. Informácie o vývoji účtovnej jednotky	3
2.2. Informácie o udalostiach osobitného významu, ktoré nastali po skončení účetného obdobia	5
2.3. Informácie o predpokladanom budúcom vývoji účtovnej jednotky	6
2.4. Informácie o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja	6
2.5. Informácie o nadobúdaní vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky	6
2.6. Informácie o návrhu na rozdelenie zisku alebo vyrovanie straty	6
2.7. Informácie o údajoch požadovaných podľa osobitných predpisov	6
2.8. Informácie o tom, či účtovná jednotka má organizačnú zložku v zahraničí	6
2.9. Finančné nástroje (§ 20 ods. 5 zákona o účtovníctve)	6
2.10. Cenné papiere obchodované na regulovanom trhu (§ 20 ods. 6 a 7 zákona o účtovníctve) 7	
3. Ďalšie informácie	7
3.1. Zamestnanecké pôžitky – pension plán	7
4. Zoznam akcionárov	8
5. Povinné prílohy	8

Legislatívny rámec pre výročnú správu

Spoločnosť má povinnosť auditu podľa § 19 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a preto má aj povinnosť vyhotoviť výročnú správu podľa § 20 zákona o účtovníctve.

1. Identifikačné údaje

1.1. Základné informácie

Obchodné meno	Saneca Pharmaceuticals a.s.
IČO	46833323
DIČ	2023599842
IČ DPH	SK2023599842
Adresa sídla	Nitrianska 100, 920 27 Hlohovec
Obchodný register	Obchodný register Okresného súdu Trnava, Oddiel: Sa, Vložka číslo: 10601/T
Predseda predstavenstva	PharmDr. Ľubica Herdová od 24.9.2014 Ing. Jozef Krištofčák. CSc. do 24.9.2014
Predseda dozornej rady	Mgr. Michal Staroň do 24.9.2014 Ing. Jozef Krištofčák. CSc. od 24.9.2014
Webové sídlo spoločnosti	www.saneca.com

Štatutárnym orgánom spoločnosti Saneca Pharmaceuticals a.s. je Predstavenstvo akciovej spoločnosti a Dozorná rada.

1.2. Doplnujúce informácie

Výsledok hospodárenia za fiškálny rok 2015	Zisk 6 620 588 EUR
Splatené základné imanie (účet 411)	12 475 000 eur
Stav zamestnancov k 31.3.2015	701
Hlavná činnosť	Hlavnou činnosťou spoločnosti je výroba a veľkoobchod s farmaceutickými a chemickými výrobkami na slovenskom a na iných zahraničných trhoch

Účtovná závierka spoločnosti je zostavená za obdobie od 1.4. 2014 končiaci 31.3.2015 a je zostavená ako riadna účtovná závierka spoločnosti. Účtovným obdobím spoločnosti je hospodársky rok s obdobím od 1.4. 2014 do 31.3. 2015.

2. Povinné informácie

2.1. Informácie o vývoji účtovnej jednotky

Spoločnosť bola založená v roku 3. septembra 2012. Od svojho založenia si spoločnosť relatívne stabilne udržiava svoje postavenie vo svojej oblasti pôsobenia. Vo fiškálnom roku 2015 sa spoločnosť usilovala o upevnenie svojej trhovej pozície. Spoločnosť predpokladá, že vo fiškálnom roku 2016 dosiahne stanovené dlhodobé ciele.

Spoločnosť neidentifikovala žiadne špecifické významné riziká a neistoty, okrem všeobecne známych rizík podnikania alebo prípadných udalostí vyššej moci. Prognóza pre ďalšie obdobie je stabilná.

Spoločnosť svojou činnosťou nemá významný vplyv na životné prostredie, nevypúšťa emisie nad rámec zákonných limitov.

Spoločnosť vedie vyrovnanú pracovnú politiku vzhľadom ku činnosti spoločnosti a jej potrebám.

SÚVAHA

Vybrané ukazovatele o majetku a záväzkoch

STRANA AKTÍV SÚVAHY (netto aktíva v celých eurách)	ROK 2015	ROK 2014
MAJETOK SPOLU	55 833 291	61 547 414
A. Neobežný majetok	16 488 484	16 823 686
A.1 Dlhodobý nehmotný majetok	2 366 157	2 228 624
A.II Dlhodobý hmotný majetok	13 266 529	13 752 799
A.III Dlhodobý finančný majetok	855 798	842 263
B. Obežný majetok	37 371 621	40 560 329
B.I Zásoby	18 600 201	17 439 200
B.II Dlhodobé pohľadávky	350 726	-
B.III Krátkodobé pohľadávky	16 659 719	22 838 321
B.IV Krátkodobý finančný majetok	-	-
B. V Finančné účty	1 760 975	282 808
C. Časové rozlíšenie	1 973 186	4 163 399

STRANA PASÍV SÚVAHY (údaje v celých eurách)	ROK 2015	ROK 2014
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY SPOLU	55 833 291	61 547 414
A. Vlastné imanie	30 569 995	23 949 406
A.1 Základné imanie	12 475 000	12 475 000
A.II Emisné ážio	2 492 500	2 492 500

A.III Ostatné kapitálové fondy	-	-
A.IV Zákonné rezervné fondy	2 500	-
A.V Ostatné fondy zo zisku	-	-
A.VI Oceňovacie rozdiely z precenenia	-	-
A.VII Výsledok hospodárenia minulých rokov	8 979 407	5 233 857
A. VIII Výsledok hospodárenia bežného roku po zdanení	6 620 588	3 748 049
B. Závazky	24 263 296	35 598 008
B.I Dlhodobé záväzky	421 488	744 567
B.II Dlhodobé rezervy	12 356 147	12 661 812
B.III Dlhodobé bankové úvery	-	-
B. IV Krátkodobé záväzky	9 376 569	12 679 690
B.V Krátkodobé rezervy	1 377 100	1 562 372
B.VI Bežné bankové úvery	731 992	7 949 567
B.VII Krátkodobé finančné výpomoci	-	-
C. Časové rozlíšenie	1 000 000	2 000 000

Komentár k súvahe - aktíva:

Spoločnosť hospodári s vlastným dlhodobým majetkom a majetkom prenajatým na finančný leasing.

Opravná položka k zásobám k 31.3. 2015 bola vo výške **1 244 601 EUR**.

Hlavným odberateľom spoločnosti je spoločnosť Zentiva, a.s. Bratislava.

Časové rozlíšenie aktív predstavujú náklady budúcich období a príjmy budúcich období a to najmä zmluvná pokuta zaúčtovaná na účte príjmy budúcich období v sume **1 276 286 EUR**. Predstavuje neuhradenú časť z celkovej hodnoty pokuty zaúčtovanej na účte **644** v hodnote **3 412 768 EUR** voči spoločnosti Zentiva a.s. a Francopia za nedodržaný limit nakúpeného množstva a hodnoty zásob.

Komentár k súvahe - pasíva:

Celé základné imanie spoločnosti v sume **12 475 000 EUR** zapísané v obchodnom registri je splatené. Vlastné imanie spoločnosti je v sume **30 569 995 EUR** a celkové záväzky sú v sume **24 263 296 EUR**, čo značí, že spoločnosť hospodári prevažne s vlastnými zdrojmi.

Spoločnosť vytvára zákonný rezervný fond v súlade so Stanovami spoločnosti a Obchodným zákonníkom.

Krátkodobé rezervy v sume **1 377 100 EUR** sú najmä – rezerva na nevyčerpané dovolenky a nevyplatené mzdové bonusy.

Spoločnosť mala k 31.3.2015 otvorený štruktúrovaný kontokorentný úver v Tatra banke, a.s., ktorý bol k dátumu 31.3.2015 vo výške čerpania **731 992 EUR**.

Časové rozlíšenie pasív sú výnosy budúcich období – ide o kompenzáciu od Francopie ako náhrada za vyššie materiálové náklady počas roku 2014/2015 ako bolo zmluvne dohodnuté.

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT		
Vybrané ukazovatele o výsledku hospodárenia		

(údaje v celých eurách)	ROK 2015	ROK 2014
ČISTÝ OBRAT		
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	72 383 207	19 922 596
I. Tržby z predaja tovaru	1 842 059	294 163
II. Tržby z predaja vlastných výrobkov	63 867 944	19 228 994
III. Tržby z predaja služieb	3 980 102	1 093 367
IV. Zmena stavu zásob vlastnej výroby	-1 394 247	- 1737 033
V. Aktivácia	81 188	71
VI. Tržby z predaja investičného majetku a zásob	184 732	12 626
VII. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	3 821 429	1 030 406
Náklady na hospodársku činnosť spolu	63 263 211	14 989 131
A. Náklady na obstaranie predaného tovaru	1 771 744	303 708
B. Spotreba materiálu, energie a neskladovateľné dodávky	33 066 708	9 141 650
C. Opravné položky k zásobám	-210 476	164 018
D. Služby	7 261 742	2 028 278
E. Osobné náklady	15 698 268	2 050 263
G. Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku	4 221 599	1 025 594
H. Zostatková cena predaného majetku a zásob	248 502	10 276
J. Ostatné náklady na hospodársku činnosť	452 894	138 834
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	9 119 996	4 933 465
Výnosy z finančnej činnosti	143 067	20 246
Náklady na finančnú činnosť	570 359	88 541
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-427 292	-68 295
Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením	8 692 704	4 865 170
Daň z príjmov splatná	2 689 420	575 436
Daň z príjmov odložená	-617 304	541 685
CELKOVÝ VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA PO ZDANENÍ	6 620 588	3 748 049

Komentár k výkazu ziskov a strát (výsledovka):

Poznámka: Vzhľadom na skutočnosť, že údaje za predchádzajúce účtovné obdobie sú zostavené iba za 3 mesiace, nie sú porovnateľné s bežným účtovným obdobím.

2.2. Informácie o udalostiach osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia

Spoločnosť neidentifikovala žiadne významné následné udalosti.

2.3. Informácie o predpokladanom budúcom vývoji účtovnej jednotky

Budúci vývoj spoločnosti bude ovplyvnený požiadavkami trhu, na ktoré musí primerane pružne reagovať.

2.4. Informácie o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť vynaložila na činnosť v oblasti výskumu a vývoja prostriedky vo výške 2 081 820 EUR.

2.5. Informácie o nadobúdaní vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky

Spoločnosť nenadobudla vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely ani akcie, dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

2.6. Informácie o návrhu na rozdelenie zisku alebo vyrovanie straty

Spoločnosť vytvorila za fiškálny rok 2015 účtovný zisk po zdanení vo výške 6 620 588 EUR. Rezervný fond je už vytvorený v maximálnej výške podľa Stanov spoločnosti. Z tohto dôvodu bude na valné zhromaždenie predložený návrh na nasledovné použitie zisku – preúčtovanie na účet 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov.

2.7. Informácie o údajoch požadovaných podľa osobitných predpisov

Spoločnosti sa netýkajú žiadne informácie o údajoch požadovaných podľa osobitných predpisov.

2.8. Informácie o tom, či účtovná jednotka má organizačnú zložku v zahraničí

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

2.9. Finančné nástroje (§ 20 ods. 5 zákona o účtovníctve)

Spoločnosť nepoužíva finančné nástroje (napr. prevoditeľné cenné papiere, finančné rozdielové zmluvy, deriváty) podľa zákona č.566/2001 Z.z. o cenných papieroch v znení neskorších predpisov – preto nemá povinnosť uviesť špecifické informácie o metódach riadenia rizík.

2.10. Cenné papiere obchodované na regulovanom trhu (§ 20 ods. 6 a 7 zákona o účtovníctve)

Spoločnosť neemitovala cenné papiere (akcie), ktoré by boli prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu (napr. Burza cenných papierov Bratislava). Preto spoločnosť nemá povinnosť vo výročnej správe uvádzať štruktúrované informácie podľa § 20 ods. 6 a 7 zákona o účtovníctve, napríklad – vyhlásenie o správe a riadení.

3. Ďalšie informácie

3.1. Zamestnanecké pôžitky – pension plán

Podľa Kolektívnej zmluvy na rok 2014/2015 je Spoločnosť povinná zaplatiť svojim zamestnancom pri odchode do starobného (riadneho aj predčasného) alebo invalidného dôchodku odmenu pri odchode do dôchodku, ktorá predstavuje násobok priemerného zárobku príslušného zamestnanca a môže byť podľa odpracovaných rokov až do výšky 5-násobku jeho priemerného zárobku vypočítaného v zmysle príslušných pracovno-právnych predpisov.

Okrem toho je spoločnosť povinná vyplatiť odchodné v zmysle § 76a zákona č. 311/2001 Z.z. Závazok je vykázaný použitím tzv. prírastkovej poistno-matematickej metódy s úpravami o poistno-matematické zisky a straty a náklady minulej služby. Na jeho výpočet Spoločnosť využíva každý rok nezávislých poistných matematikov. Súčasná hodnota záväzku k 31.3. 2015 je 2 534 tis. EUR.

Spoločnosť Saneca Pharmaceuticals a.s. poskytovala svojim zamestnancom celý rad sociálnych výhod v peňažnej ako aj v nepeňažnej forme. Väčšina zamestnaneckých výhod bola garantovaná v Kolektívnej zmluve na rok 2014/2015.

Zamestnávateľ poskytol prostriedky sociálneho fondu na využívanie športových, kultúrnych aktivít zamestnancov, na preventívne zdravotné prehliadky a programy zdravia. Zamestnanci si v rámci sociálneho fondu mohli zvoliť spôsob využitia svojho individuálneho peňažného príspevku na regeneráciu, šport, zdravie alebo na dopravu do zamestnania.

V rámci sociálneho programu sa zamestnávateľ zameriaval i na poskytovanie príspevkov pri mimoriadnych životných situáciách – narodenie dieťaťa, príspevok pre prváka, mimoriadna sociálna výpomoc.

4. Zoznam akcionárov

Zoznam akcionárov k 31.3.2015

Spoločník, akcionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d
	absolútne b	v % c	
WOOD & Company Funds SICAV p.l.c.	8 325 000	66,74%	66.74%
Pharmatix Holding Limited	2 075 000	16,63%	16,63%
Slovenský rastový kapitálový fond, a.s.	2 075 000	16,63%	16,63%
Spolu	12 475 000	100,00%	100,00%

5. Povinné prílohy

Prílohou tejto výročnej správy sú:

Účtovná závierka spoločnosti za fiškálny rok 2015 (Súvaha, Výkaz ziskov a strát a Poznámky)
 Správa audítora z overenia účtovnej závierky za fiškálny rok 2015

Saneca Pharmaceuticals a. s.

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
A ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA**

31. MAREC 2015

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 2015, výkaz ziskov a strát za výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa skončil 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 audítora posudzuje vnútorné kontroly spoločnosti týkajúce sa zostavenia a verného zobrazenia účtovnej závierky. Cieľom posúdenia vnútorných kontrol spoločnosti je navrhnuť 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.

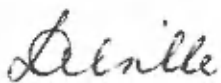
Názor

Podľa nášho názoru, účtovná závierka zobrazuje verne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti Saneca Pharmaceuticals a. s. k 31. marcu 2015 a výsledky jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom o účtovníctve.

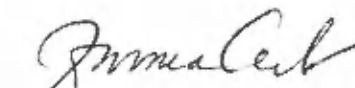
Iná skutočnosť

Upozorňujeme na poznámku B.16. k účtovnej závierke, v ktorej sa uvádza, že informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú odvodené z účtovnej závierky zostavenej za skrátené obdobie troch (3) mesiacov končiacich sa 31. marca 2015.

Bratislava 7. mája 2015



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



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

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 0 3 . 2 0 1 5

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Ć D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 3 5 9 9 8 4 2	Účtovná závierka <input checked="" type="checkbox"/> riadna	Účtovná jednotka <input type="checkbox"/> malá	Mesiac od 0 4	Rok 2 0 1 4
IČO 4 6 8 3 3 3 2 3	<input type="checkbox"/> mimoriadna	<input type="checkbox"/> veľká	Za obdobie do 0 3	2 0 1 .
SK NACE 2 1 . 2 0 . 0	<input type="checkbox"/> priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	od 0 1 2 0 1 do 0 3 2 0 1 4

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)

(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)

(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)

(v celých eurách)

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
Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti O k r e s n ý s ú d T r n a v a O d d i e l S a v l o ž k a č í s l o 1 0 6 0 1 / T	
Telefónne číslo /	Faxové číslo /
E-mailová adresa	

Zostavená dňa:

3 0 . 0 4 . 2 0 1 5

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 3 5 9 9 8 4 2

IČO 4 6 8 3 3 3 2 3



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie				Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1		Netto 2		Netto 3
				Korekcia - časť 2				
	Spolu majetok (r. 02 + r. 33 + r. 74)	01	6 5 4 2 9 8 5 1	5 5 8 3 3 2 9 1	6 1 5 4 7 4 1 4			
A.	Neobežný majetok (r. 03 + r. 11 + r. 21)	02	2 4 8 0 0 4 4 3	1 6 4 8 8 4 8 4	1 6 8 2 3 6 8 6			
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	5 3 2 2 0 1 0	2 3 6 6 1 5 7	2 2 2 8 6 2 4			
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04						
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	3 9 1 7 6 6 4	1 0 7 2 1 0 7	1 9 3 4 2 5 8			
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06	2 6 5 3 2 6	1 5 5 0 3 0	5 9 9 5 0			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07						
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08						
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - 093	09	1 1 3 9 0 2 0	1 1 3 9 0 2 0	2 3 4 4 1 6			
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /085A/	10						
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	1 8 6 2 2 6 3 5	1 3 2 6 6 5 2 9	1 3 7 5 2 7 9 9			
A.II.1	Pozemky (031) - 092A	12	3 8 7 1 7 9	3 8 7 1 7 9	3 8 7 3 5 7			
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	7 7 6 1 2 2 1	6 5 0 5 2 0 3	4 8 9 6 1 4 7			
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	9 0 9 2 3 1 8	4 9 9 2 2 3 0	4 6 6 1 2 7 3			

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 3 5 9 9 8 4 2

IČO 4 6 8 3 3 3 2 3



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo nadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	3 3 2 1	3 3 2 1	3 3 2 1
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - 094	18	1 3 5 2 0 6 6	1 3 5 2 0 6 6	3 7 6 8 9 5 1
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	2 6 5 3 0	2 6 5 3 0	3 5 7 5 0
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	8 5 5 7 9 8	8 5 5 7 9 8	8 4 2 2 6 3
A.III.1	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) -	22	1 3 5 3 5	1 3 5 3 5	
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - 096A	24	8 4 2 2 6 3	8 4 2 2 6 3	8 4 2 2 6 3
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - 096A	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - 096A	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - 096A	28			

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 3 5 9 9 8 4 2

IČO 4 6 8 3 3 3 2 3



Označenie a	STRANA AKTÍV b	index I11: c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
			Korekcia - časť 2		
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - 096A	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok (r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71)	33	3 8 6 5 6 2 2 2	3 7 3 7 1 6 2 1	
			1 2 8 4 6 0 1		4 0 5 6 0 3 2 9
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	1 9 8 4 4 8 0 2	1 8 6 0 0 2 0 1	
			1 2 4 4 6 0 1		1 7 4 3 9 2 0 0
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	9 9 2 7 3 5 9	9 3 9 5 4 6 1	
			5 3 1 8 9 8		6 8 2 3 9 5 9
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	4 9 9 5 3 4 1	4 8 5 8 1 1 0	
			1 3 7 2 3 1		5 1 6 0 4 3 5
3.	Výrobky (123) - 194	37	4 8 0 0 4 5 2	4 2 2 4 9 8 0	
			5 7 5 4 7 2		5 2 8 4 7 2 2
4.	Zvieratá (124) - 195	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	1 1 5 6 3 9	1 1 5 6 3 9	
					1 6 7 9 3 4
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40	6 0 1 1	6 0 1 1	
					2 1 5 0
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	3 5 0 7 2 6	3 5 0 7 2 6	
B.II.1	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 3 5 9 9 8 4 2

ČO 4 6 8 3 3 3 2 3



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
			Korekcia - časť 2		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	3 5 0 7 2 6	3 5 0 7 2 6	
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	1 6 6 9 9 7 1 9 4 0 0 0 0	1 6 6 5 9 7 1 9 2 2 8 3 8 3 2 1	
B.III.1	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 6 6 9 7 3 4 7 4 0 0 0 0	1 6 6 5 7 3 4 7 2 2 4 8 5 0 7 2	
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 3 5 9 9 8 4 2

IČO 4 6 8 3 3 3 2 3



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo nádku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
			Korekcia - časť 2		
1 c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	1 6 6 9 7 3 4 7 4 0 0 0 0	1 6 6 5 7 3 4 7	2 2 4 8 5 0 7 2
2	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6	Sociálne poistenie (336) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345 346, 347) - /391A/	63			3 4 9 7 9 3
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	2 3 7 2	2 3 7 2	3 4 5 6
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - 291A	70			

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 3 5 9 9 8 4 2

IČO 4 6 8 3 3 3 2 3



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 3	
				Korekcia - časť 2	Netto 3	
B.V.	Finančné účty súčet r. 72 až r. 73	71		1 7 6 0 9 7 5	1 7 6 0 9 7 5	2 8 2 8 0 8
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72		7 3 5 4	7 3 5 4	3 7 2 4
2.	Účty v bankach (221A, 22X +/- 261)	73		1 7 5 3 6 2 1	1 7 5 3 6 2 1	2 7 9 0 8 4
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74		1 9 7 3 1 8 6	1 9 7 3 1 8 6	4 1 6 3 3 9 9
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75				
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76		3 5 7 5 9 4	3 5 7 5 9 4	1 5 0 5 4 0
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77				
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78		1 6 1 5 5 9 2	1 6 1 5 5 9 2	4 0 1 2 8 5 9

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141	79	5 5 8 3 3 2 9 1	6 1 5 4 7 4 1 4
A.	Vlastné imanie (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100)	80	3 0 5 6 9 9 9 5	2 3 9 4 9 4 0 6
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	1 2 4 7 5 0 0 0	1 2 4 7 5 0 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	1 2 4 7 5 0 0 0	1 2 4 7 5 0 0 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/+353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85	2 4 9 2 5 0 0	2 4 9 2 5 0 0
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	2 5 0 0	
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	2 5 0 0	
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89		

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 3 5 9 9 8 4 2

IČO 4 6 8 3 3 3 2 3



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	95		
3	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	8 9 7 9 4 0 7	5 2 3 3 8 5 7
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	8 9 7 9 4 0 7	5 7 9 9 9 8 3
2	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		- 5 6 6 1 2 6
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie podľa zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	6 6 2 0 5 8 8	3 7 4 8 0 4 9
a.	Záväzky (r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140)	101	2 4 2 6 3 2 9 6	3 5 5 9 8 0 0 8
a.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	4 2 1 4 8 8	7 4 4 5 6 7
a.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		3 2 8 1 7 8
6	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	1 3 7 7 4 6	1 4 9 8 1 0
10	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	2 8 3 7 4 2	
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12	Odložený daňový záväzok (481A)	117		2 6 6 5 7 9

Súvaha (Úč
POD 1-01)

DIČ 2 0 2 3 5 9 9 8 4 2

IČO 4 6 8 3 3 3 2 3



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4							Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5								
			1	2	3	5	6	1	4	7	1	2	6	6	1	8	1	2
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	1	2	3	5	6	1	4	7	1	2	6	6	1	8	1	2
B.II.1	Zákonné rezervy (451A)	119																
2	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	1	2	3	5	6	1	4	7	1	2	6	6	1	8	1	2
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121																
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	9	3	7	6	5	6	9	1	2	6	7	9	6	9	0	
B.IV.1	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	6	5	0	9	9	7	8	8	9	9	8	2	7	1		
1 a	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	4	5	5	1	1											
1 b	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125																
1.c	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	6	4	6	4	4	6	7	8	9	9	8	2	7	1		
2	Čistá hodnota zákazky (316A)	127																
3	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128																
4	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129	4	3	0	0	4	7										
5	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 368A, 478A, 479A)	130																
6	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	5	9	0	8	7	6	6	6	2	7	0	5				
7	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	4	4	8	7	5	7	4	0	4	3	7	2				
8	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1	2	8	2	5	4	4	2	5	2	1	7	6	4		
9	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134																
10	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1	1	4	3	6	7	9	2	5	7	8					
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1	3	7	7	1	0	0	1	5	6	2	3	7	2		
B.V.1	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	3	8	9	9	6	4	6	3	2	0	2	5				
2	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	9	8	7	1	3	6	9	3	0	3	4	7				
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	7	3	1	9	9	2	7	9	4	9	5	6	7			
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A)	140																
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	1	0	0	0	0	0	0	2	0	0	0	0	0	0		
C.1	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142																
2	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143																
3	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144									1	0	0	0	0	0	0	
4	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	1	0	0	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0		



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
.	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01		
..	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	7 2 3 8 3 2 0 7	1 9 9 2 2 5 9 6
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	1 8 4 2 0 5 9	2 9 4 1 6 3
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	6 3 8 6 7 9 4 4	1 9 2 2 8 9 9 4
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	3 9 8 0 1 0 2	1 0 9 3 3 6 7
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/- účtová skupina 61)	06	- 1 3 9 4 2 4 7	- 1 7 3 7 0 3 3
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	8 1 1 8 8	7 1
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	1 8 4 7 3 2	1 2 6 2 6
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	3 8 2 1 4 2 9	1 0 3 0 4 0 8
..	Náklady na hospodársku činnosť spolu (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r.14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26)	10	6 3 2 6 3 2 1 1	1 4 9 8 9 1 3 1
A	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	1 7 7 1 7 4 4	3 0 3 7 0 8
B	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	3 3 0 6 6 7 0 8	9 1 4 1 6 5 0
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	- 2 1 0 4 7 6	1 6 4 0 1 8
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	7 2 6 1 7 4 2	2 0 2 8 2 7 8
E	Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)	15	1 5 6 9 8 2 6 8	2 0 5 0 2 6 3
E.1	Mzdové náklady (521, 522)	16	1 0 4 6 6 4 9 0	2 6 8 4 5 5 6
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	2 5 0 0 0 0	6 1 0 3 1
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	4 1 6 4 1 0 5	1 0 3 3 1 9 1
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	8 1 7 6 7 3	- 1 7 2 8 5 1 5
F	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	7 1 2 2 3 0	1 2 6 5 1 0
G	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	4 2 2 1 5 9 9	1 0 2 5 5 9 4
G.1	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	4 2 2 1 5 9 9	1 0 2 5 5 9 4
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	2 4 8 5 0 2	1 0 2 7 6
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	4 0 0 0 0	
J	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 565, 567)	26	4 5 2 8 9 4	1 3 8 8 3 4
...	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	9 1 1 9 9 9 6	4 9 3 3 4 6 5



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
.	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	2 6 4 8 7 3 2 8	7 2 4 1 9 0 8
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu (r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44)	29	1 4 3 0 6 7	2 0 2 4 6
VII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	3 7 0 0	
IX.1	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33	3 7 0 0	
3	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	4 2 7	5 6 2
XI.1	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	3 7 0	
2	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	5 7	5 6 2
XII.	Kurzové zisky (663)	42	1 3 8 9 4 0	1 9 6 8 4
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu (r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54)	45	5 7 0 3 5 9	8 8 5 4 1
K	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	1 7 2 3 7 0	6 5 5 0 1
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	4 7	
2	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	1 7 2 3 2 3	6 5 5 0 1
O.	Kurzové straty (563)	52	3 5 7 1 7 8	1 5 2 6 7
P	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	4 0 8 1 1	7 7 7 3

Výkaz ziskov a
strát Úč POD
2 - 01

DIČ 2 0 2 3 5 9 9 8 4 2

IČO 4 6 8 3 3 3 2 3



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
...	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 4 2 7 2 9 2	- 6 8 2 9 5
....	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	8 6 9 2 7 0 4	4 8 6 5 1 7 0
R	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	2 0 7 2 1 1 6	1 1 1 7 1 2 1
R 1	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	2 6 8 9 4 2 0	5 7 5 4 3 6
2	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 6 1 7 3 0 4	5 4 1 6 8 5
S	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
...	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	6 6 2 0 5 8 8	3 7 4 8 0 4 9

Poznámky k účtovnej závierke za obdobie apríl 2014 až marec 2015

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/18009/2014-74)

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 evidenčný prepočítaný počet zamestnancov	724	736
Evidenčný stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	701	736
počet vedúcich zamestnancov	69	73

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 od 1.4. 2014 končiaca 31. marca 2015 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 2016 obdobie od 1.4. 2015 do 31.3. 2016.

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 zvierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky:

Účtovná zvierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.3. 2014 bola schválená Valným zhromaždením dňa 24.9. 2014.

Členovia orgánov spoločnosti:

Predstavenstvo akciovej spoločnosti:

PharmDr. Ľubica Herdová - predseda predstavenstva (od 24.9.2014)
 (Ing. Jozef Krištofčák, CSc - predseda predstavenstva (do 24.9.2014)
 Ing. Ľubomír Šoltýs - podpredseda predstavenstva
 Jiří Jirman - člen predstavenstva (od 20.1.2015)
 Andrew Gordon Mitchell - člen predstavenstva
 Marek Herold - podpredseda predstavenstva

Dozorná rada:

Ing. Jozef Krištofčák, CSc. - predseda dozornej rady (od 24.9.2014)
 (Mgr. Michal Staroň - predseda dozornej rady (do 24.9.2014)
 Ing. Boris Kostík - člen dozornej rady
 Ing. Ivan Suchánek - člen dozornej rady

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.	8 325 000	66,74%	66,74%	66,74%
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%
SPOLU	12 475 000	100,00%	100,00%	100,00%

Konsolidovaná účtovná zvierka:

g) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú zvierku 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 Maite, ktorá má 66,74%-percentný podiel na jej základnom imaní.

h) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú zvierku 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 zvierku 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 končiaci sa k 31.3.2015 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 dlhodobej 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 hmotný majetok obstaraný kúpou - obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné, montáž, clo).

3. 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).

4. 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.

5. 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.

6. 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.

7. 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

8. 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).

9. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy - očakávanou menovitou hodnotou

10. Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov: pri ich vzniku - menovitou hodnotou
pri prevzatí – obstarávacou cenou

11. 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.

Rezervy na zamestnanecké požitky je vypočítaná na základe aktuálne platnej kolektívnej zmluvy s využitím poistnomatematických metód a predstavuje najlepší možný odhad vedenia..

Rezerva na environmentálne záväzky bola vypočítaná a prevzatá od spoločnosti Zentiva ako súčasť kúpy podniku, pričom pri jej súčasnej hodnote spoločnosť vzala do úvahy vplyv súčasných environmentálnych záležitostí a teda predstavuje jej najlepší možný odhad.

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

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

14. 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 %.

15. Náklady na výskum a vývoj predstavujú režijné náklady, odpisy a mzdy pracovníkov pracujúcich v spoločnosti na oddeleniach zaoberajúcich sa výskumnou a vývojovou činnosťou či už vlastného generického portfólia alebo na základe zmluvy pre externých zákazníkov. Náklady na výskum sa účtujú priamo do nákladov a nekapitalizujú sa. Náklady na vývoj sú súčasťou ocenenia zákazky v súvahe a účtujú do výnosov sa podľa požiadaviek slovenskej legislatívy.

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, oceneniteľné práva	2 - 5 rokov

16. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

K 31. marcu 2015 sa zmenila štruktúra súvahy a výkazu ziskov a strát. Zmena si vyžiadala aj preradenie položiek v súvahe a výkaze ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie podľa novej štruktúry výkazov. Zmena nemala žiadny vplyv na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia, ani na výsledok hospodárenia minulých rokov.

Predchádzajúce účtovné obdobie uvedené vo výkaze ziskov a strát nie je porovnateľné s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období, nakoľko v dôsledku zmeny hospodárskeho roka bola účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie zostavená iba za 3 mesiace.

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	Oceniiteľné 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	-	-	234 416	-	3 794 568
Prírastky	-	363 096	25 326	-	-	1 139 020	-	1 527 442
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	104 416	130 000	-	-	-234 416	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	3 917 664	265 326	-	-	1 139 020	-	5 322 010
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	1 515 894	50 050	-	-	-	-	1 565 944
Prírastky	-	1 329 663	60 246	-	-	-	-	1 389 909
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	2 845 557	110 296	-	-	-	-	2 955 853
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	1 934 258	59 950	-	-	234 416	-	2 228 624
Stav na konci účtovného obdobia	-	1 072 107	155 030	-	-	1 139 020	-	2 366 157

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivo-vané náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddávky na DNM	Spoľu
a	b	c	ď	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	-	3 794 566
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

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	Samos-tatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	Pestova-teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostain-ý DHM	Obstará-vaný 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	5 487 269	6 594 567	-	-	3 321	3 768 951	35 750	16 277 215
Prírastky	-	146 730	986 858	-	-	-	1 185 480	26 530	2 345 598
Úbytky	- 178	-	-	-	-	-	-	-	-178
Presuny	-	2 127 222	1 510 893	-	-	-	-3 602 365	-35 750	-
Stav na konci účtovného obdobia	387 179	7 761 221	9 092 318			3 321	1 352 066	26 530	18 622 635
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	591 122	1 933 294	-	-	-	-	-	2 524 416
Prírastky	-	664 896	2 166 794	-	-	-	-	-	2 831 690
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny									-
Stav na konci účtovného obdobia	-	1 256 018	4 100 088						5 356 106
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	387 357	4 896 147	4 661 273	-	-	3 321	3 768 951	35 750	13 752 799
Stav na konci účtovného obdobia	387 179	6 505 203	4 992 230			3 321	1 352 066	26 530	13 266 529

Tabulka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce 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 preddavky 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

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

Poistenie dlhodobého hmotného majetku v hospodárskom roku 2015 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: 2 081 820 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					
AL 5 Bratislava	100	100	n/a	n/a	13 535
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
-					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Mestská ČOV	18,5%	18,5%	4 698 504	9 684	842 263
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
-					
DFM spolu	-	-	-	-	-

*Údaje o hodnote vlastného imania ako aj výsledku hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM nie sú k dispozícii.

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%	4 731 012	7 823	842 263
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
-					
DFM spolu	-	-	-	-	-

f) Obstarávací 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 preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	842 263	-	-	-	-	-	842 263
Prírastky	13 535	-	-	-	-	-	-	-	13 535
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	13 535	-	842 263	-	-	-	-	-	855 798
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	13 535	-	842 263	-	-	-	-	-	855 798

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	-	-	842 263	-	-	-	-	-	842 263
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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

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	742 374	-	210 476	-	531 898
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	106 006	31 225	-	-	137 231
Výrobky	644 194	-	68 722	-	575 472
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	-	-	-	-	-
Nehnutelnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddávky na zásoby	-	-	-	-	-
Zásoby spolu	1 492 574	31 225	279 198	-	1 244 601

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	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 preddávky na zásoby	-	-	-	-	-
Zásoby spolu	1 324 317	1 492 574	1 324 317	-	1 492 574

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	350 726	-	350 726
Dlhodobé pohľadávky spolu	350 726	-	350 726
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	16 521 707	175 640	16 697 347
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	2 372	-	2 372
Krátkodobé pohľadávky spolu	16 524 079	175 640	16 699 719

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	175 640	137 237
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	16 524 079	22 701 084
Krátkodobé pohľadávky spolu	16 699 719	22 838 321
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	350 726	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	-	-
Dlhodobé pohľadávky spolu	350 726	-

Opravné položky k pohľadávkam

Položka	1.4.2014	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	31.3.2015
Pohľadávky z obchodného styku	-	40 000	-	-	40 000

Spoločnosť vytvorila OP vo výške 40 000 EUR k pohľadávke Polifarma S.A. Warszawa Poľsko z titulu neuhradenej kúpnej ceny za dodaný tovar, aktuálne v rozhodcovskom arbitrážnom konaní pred arbitrážnym súdom Poľskej obchodnej komory vo Varšave

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	1 284 602	1 492 575
zdaniteľné	1 480 578	4 012 805
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	435 660	991 741
zdaniteľné	1 354 525	316 769
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	350 726	
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako výnos	617 304	
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	-	266 579
Zmena odloženého daňového záväzku	-	-
Zaúčtovaná ako (náklad)/výnos	-	541 685
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

k) Významné zložky krátkodobého finančného majetku:

Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	7 354	3 724
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 753 621	279 084
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	1 760 975	282 808

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

Opis položky časového rozlišenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	357 594	150 540
poistenie	62 530	59 556
predplatné databázy	161 895	69 311
registrácie	37 659	-
reklama	-	9 375
ostatné	95 509	12 298
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 615 592	4 012 859
Zmluvná pokuta	1 276 286	4 012 805
Opčná prémie	339 252	-
Ostatné	54	54

Zmluvná pokuta zaúčtovaná na účte príjmy budúcich období v sume 1 276 286 EUR predstavuje neuhradenú časť z celkovej hodnoty pokuty zaúčtovanej na účte 644 v hodnote 3 412 768 EUR voči spoločnosti Zentiva a.s. a Francopia. za nedodržaný limit nakúpeného množstva zásob. Opčná prémie zaúčtovaná na účte príjmy budúcich období v sume 339 252 EUR predstavuje neuhradenú opčnú prémie za rezervovanie výrobnnej kapacity spoločnosti zaúčtovanú na účte 648, stanovenú a vypočítanú v súlade s podmienkami zmluvy o výrobe a dodávkach voči spoločnosti Zentiva, a.s.

D. Informácie o údajoch vykazaných 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:

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

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	3 748 049
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Pridel do zákonného rezervného fondu	2 500
Pridel do štatutárnych a ostatných fondov	-
Pridel do sociálneho fondu	-
Pridel na zvýšenie základného imania	-
Uhrada straty minulých období	-
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	3 745 549
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-

Poznámky UČ POD 3 - 01

IČO: 46 833 323

DIC: 2 0 2 3 5 9 9 8 4 2

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
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	12 661 812	233 146	80 519	458 292	12 356 147
Rezerva na zamestnanecké požitky	2 795 390	233 146	36 112	458 292	2 534 132
Environmentálna rezerva	9 866 422	-	44 407	-	9 822 015
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	632 025	389 964	631 935	90	389 964
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	418 754	309 964	418 754	-	309 964
Rezerva na nevyfakturované služby	213 271	80 000	213 181	90	80 000
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	930 347	982 707	925 918		987 136
Rezerva na provízie	8 614	26 764	4 185	-	31 193
Rezerva na úpravu ceny	417 200	73 452	417 200	-	73 452
Rezerva na mzdové bonusy	504 533	882 491	504 533	-	882 491

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredné predchádzajúce 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 požitky	4 624 675	39 945	5 113	1 864 117	2 795 390
Environmentálna rezerva	9 882 402	-	15 980	-	9 866 422
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 198 104	1 010 214	645 946	-	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

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	Záväzky spolu d
Dlhodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku	-	-	-
Nevyfakturované dodávky	-	-	-
Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Prijaté preddavky	-	-	-
Zmenky na úhradu	-	-	-
Vydané dlhopisy	-	-	-
Záväzky zo sociálneho fondu	137 746	-	137 746
Iné dlhodobé záväzky – finančný prenájom	283 742	-	283 742
Odložený daňový záväzok	-	-	-
Dlhodobé záväzky spolu	421 488	-	421 488
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku	6 463 245	46 733	6 509 978
Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné záväzky voči materskej spoločnosti	430 047	-	430 047
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	-	-	-
Záväzky voči zamestnancom	590 876	-	590 876
Záväzky zo sociálneho poistenia	448 757	-	448 757
Daňové záväzky a dotácie	1 282 544	-	1 282 544
Iné záväzky - finančný prenájom	108 128	-	108 128
Iné záväzky colný úrad	6 239	-	6 239
Krátkodobé záväzky spolu	9 329 836	46 733	9 376 569

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	421 488	744 567
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	421 488	744 567
Krátkodobé záväzky spolu	9 376 569	12 679 690
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	9 376 569	12 679 690
Záväzky po lehote splatnosti	-	-

5) Závazky zo sociálneho fondu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	149 810	144 750
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	129 688	35 496
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu spolu	129 688	35 496
Čerpanie sociálneho fondu	141 752	30 436
Konečný zostatok sociálneho fondu	137 746	149 810

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. štruktúrovaný kontokorentný úver	EUR	3 mesačný EURIBOR menený denne +1,95% p.a.	30.6.2015	731 992	731 992	7 949 567

Štruktúrovaný kontokorentný úver je zabezpečený Zmluvou o záložnom práve k pohľadávkam, Zmluvou o záložnom práve k hnutelnému majetku, Notárskou zápisnicou ako exekučným titulom, vinkuláciou poistného plnenia, presahujúceho hodnotu 300 EUR v prospech Tatra banky, a.s. ako aj Rámcovou zmluvou o vkladoch a Rámcovou zmluvou o zabezpečení postúpením pohľadávok.

Prehľad pôžičiek k 31.3.2015								
veriteľ	účel pôžičky	dátum uzatvorenia zmluvy	výška poskytnutej pôžičky	mena	úroková sadzba k 31.3.2015	stav pôžičky 31.3.2015 v EUR	konečná splatnosť	zabezpečenie pôžičky
WOOD & Company Funds SICAV p.l.c., Malta	krytie nedostatku likvidity pri denných operáciách	21.1.2015	430 000	EUR	2,0 % p.a.	430 000	neurčito	žiadne

7) Významné položky časového rozlišenia 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
kompensácia Francopia	-	1 000 000
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 000 000	1 000 000
kompensácia Francopia	1 000 000	1 000 000

Kompensácia Francopia predstavuje náhradu za vyššie materiálové náklady počas roku 2014/2015 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	108 128	283 742	-	86 027	328 178	-
Finančný náklad	25 194	22 858	-	27 111	37 569	-
Spolu	133 322	306 600	-	113 138	365 747	-

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	Bezprost. predch. účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprost. predch. účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprost. predch. účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprost. predch. účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g	f	g
Slovenská republika	1 749 155	278 773	49 714 562	14 885 172	3 166 625	541 323	2 025 446	843 367
Zahraníčie celkom z toho:	92 904	15 390	3 800 062	907 259	7 186 695	2 895 240	1 954 656	250 000
Česká republika	33 655	-	2 908 700	651 424	134 745	132 120	702 678	-
Ukrajina	59 249	15 390	-	-	-	-	-	-
Južná Kórea	-	-	-	-	1 017 014	20 004	-	-
Austrália	-	-	630 016	129 338	25 669	-	-	-
Nemecko	-	-	261 346	126 497	-	16 750	216 816	-
Južná Afrika	-	-	-	-	201 657	-	-	-
Kanada	-	-	-	-	-	-	-	-
Francúzsko	-	-	-	-	4 416 620	2 665 816	1 000 000	250 000
Ostatné	-	-	-	-	1 390 990	60 550	35 162	-
Spolu	1 842 059	294 163	53 514 624	15 792 431	10 353 320	3 436 563	3 980 102	1 093 367

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	-344 825	-396 485	-	313 599	326 985
Výrobky	-1 049 422	-1 340 548	-	1 118 145	1 408 466
Zvieratá	-	-	-	-	-
Spolu	-1 394 247	-1 737 033	-	1 431 744	1 735 451
Manká a škody	-	-	-	5 908	17 958
Reprezentačné	-	-	-	5 057	456
Dary	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-43 145	-16 832
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	-	-	-	1 394 247	1 737 033

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:	81 188	71
aktivácia materiálu	81 188	71

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:	3 821 429	1 030 408
Zmluvná pokuta	3 412 768	1 003 201
Opčná prémie	339 252	-
ostatné	69 409	27 207

Zmluvná pokuta predstavuje pokutu voči spoločnosti Zentiva a.s a Francopia za nedodržaný limit nakúpeného množstva zásob. Opčná prémie predstavuje sumu za rezervovanie výrobnéj kapacity spoločnosti voči spoločnosti Zentiva, a.s. Neuhradená časť zmluvnej pokuty a opčnej prémie je zaúčtovaná na účte 385 – Prijmy budúcich období (časť C, bod L).

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:	139 367	20 246
Kurzové zisky, z toho:	138 940	19 684
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	72 244	15 980
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	427	562
výnosové úroky	427	562

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	63 867 944	19 228 994
Tržby z predaja služieb	3 980 102	1 093 367
Tržby za tovar	1 842 059	294 163
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Čistý obrat celkom	69 690 105	20 616 524

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:	7 261 742	2 028 278
opravy a údržba	2 585 560	881 447
ekonomické, právne, odborné poradenstvo	673 197	221 339
kopirovacie, bezpečnostné, upratovacie služby	1 877 505	536 276
prepravné	337 298	90 425
nájomné	25 375	2 469
cestovné	96 156	24 172
náklady na reprezentáciu	37 910	6 958
reklama	236 837	33 480
náklady na výskum a vývoj	283 517	2 500
iné	1 128 387	229 210

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:	56 001 470	12 875 664
spotreba materiálu a energie	33 066 708	9 305 668
osobné náklady	15 698 269	2 050 263
odpisy	4 221 589	1 025 594
náklady na predaný tovar	1 771 744	303 708
daňe a poplatky	712 230	126 519
opravná položka k zásobám	-210 476	-
opravná položka k pohľadávkam	40 000	-
iné	701 396	63 981

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:	570 359	88 541
Kurzové straty, z toho:	357 178	15 267
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zväierka	26 012	-24 827
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	213 181	73 274
nákladové úroky	172 370	65 501
ostatné náklady na finančnú činnosť	40 811	7 773

d) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej zvierky auditorom:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	22 000	8 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej zvierky	22 000	8 000
iné uisťovacie auditorské služby	-	-
súvisiace auditorské služby	-	-
daňové poradenstvo	-	-
ostatné neauditorské služby	-	-

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		
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 daní 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:	8 692 704		x	4 865 170		x
teoretická daň		1 912 395	22%		1 070 337	22%
Daňovo neuznané náklady	1 024 650	225 423	3%	-1 250 930	-275 205	-6%
Výnosy nepodliehajúce dani	2 494 673	548 828	6%	- 998 974	-219 774	-5%
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	-	-	-	-	-	-
Umorenie daňovej straty	-	-	-	-	-	-
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Iné	- 2 793 324	-614 531	-7%	2 462 555	541 762	11%
Spolu	9 418 703	2 072 115	24 %	5 077 821	1 117 121	23 %
Splatná daň z príjmov	x	2 689 420	31 %	x	575 436	12%
Odložená daň z príjmov	x	-617 305	-7%	x	541 685	11%
Celková daň z príjmov	x	2 072 115	24 %	x	1 117 121	23 %

H. Informácie o iných aktívach a iných pasívach:

a) Podmienené záväzky -

Z dôvodu uzatvorenia Zmluvy o štruktúrovanom konkorentnom 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 zaplataenie 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 ktorákoľvek z nasledujúcich hnutelných vecí, bez akéhokoľvek obmedzenia, vrátane ich súčasti 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. 2015

Záruka v prospech	výška záruky	poskytovateľ záruky	účel záruky	platnosť do
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	20.12.2016
Colný úrad, Trnava	250 000 EUR	Tatra banka, a.s.	spotrebná daň z liehu	20.12.2016
State bank of India , New Delhi , India (SBI)	20 000 USD	Tatra banka, a.s.	protizáruka pre SBI za vydanie záruky v prospech Chief Controller, Government Opium and Alkaloid Factories, New Delhi, India	neurčito

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	107 561	-
Wood & Company, a.s. Praha	03	74 049	-

Kód druhu obchodu
03Druh obchodu:
poskytnutie služby

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: 37 938 EUR

nepeňažné príjmy: 17 890 EUR

Dozorný orgán: peňažné príjmy: 21 115 EUR

Iný orgán: bez náplne

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

Spoločnosť bola v priebehu roku 2014/2015 poskytnutá pôžička od materskej spoločnosti WOOD & Company Funds SICAV p.l.c., Malta v sume 430 tis. EUR, s úrokom 2 % p.a., na dobu neurčitú.

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

Po dni 31.3.2015 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 účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	-	-	-	2 500	2 500
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Statutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 799 983	-	-	3 179 423	8 979 407
Neuhradená strata minulých rokov	-566 126	-	-	566 126	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 748 049	6 620 588	-	(3 748 049)	6 620 588
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
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, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	-	-	-	-	-
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Statutárne 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. 1 - Prehľad peňažných tokov

Názov položky	Označenie	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 (+/-)	8 692 704	4 865 170
A.1.	príjmov (+/-)	4 894 939	(488 055)
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	4 221 599	1 025 594
	Zmena stavu rezerv (+/-)	(490 937)	(1 480 997)
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	(207 972)	168 258
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	1 190 213	(260 974)
	Úroky účtované do nákladov (+)	172 371	65 501
	Úroky účtované do výnosov (-)	(427)	(562)
	zostavuje účtovná zvierka (-/+)	(16 794)	20 266
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	(4 122)	(2 350)
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	31 008	(22 792)
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	3 239 277	(13 608 710)
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	6 138 603	(16 856 421)
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(1 955 289)	2 870 109
	Zmena stavu zásob (-/+)	(944 037)	377 602
	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.)	16 826 920	(9 231 595)
	Prijaté úroky (+)	427	562
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(172 371)	(65 501)
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(4 484 671)	-
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	12 170 305	(9 296 534)
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	(1 526 902)	(209 616)
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(2 346 138)	(1 175 091)
	cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na	(13 535)	-
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	4 300	-
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	-	12 626
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(3 882 275)	(1 372 081)
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	(6 809 863)	7 929 054
	Príjmy z úverov (+)	731 992	7 949 567
	Výdavky na splácanie úverov (-)	(7 949 567)	-
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	430 047	-
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	(22 335)	(20 513)
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	(6 809 863)	7 929 054
D.	(súčet A+B+C)	1 478 167	(2 739 562)
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	282 808	3 022 370
F.	rozdielov vycislených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka (+/-)	1 760 975	(20 266)
G.	účtovná zvierka (+/-)	-	-
H.	kurzové rozdiely vycislené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	1 760 975	282 808

Prílohy:
Prehľad o peňažných tokoch

Zostavené dňa:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:
Schválené dňa:	