

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2015

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

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

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

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

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

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 30. júna 2016 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu a najväčšiu skupinu s názvom Teva Pharmaceutical Industries Ltd., ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Teva Pharmaceutical Industries Ltd. so sídlom Petah Tiqva, 49131 Izrael. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	93	99
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	90	93
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	6	7

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 1. júna 2016 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2015.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Konatelia:	Ing. Ľubica Tichá (do 31. augusta 2015) Maciej Mikucki MUDr. Zdeněk Zahradník (do 31. augusta 2015) Juan Carlos Conde Ibarra (od 31. augusta 2015)	Ing. Ľubica Tichá Theodorus Jacobus Andriessen (do 31. marca 2014) Maciej Mikucki (od 1. apríla 2014) Mgr. Miroslav Hutka (do 21. mája 2014) MUDr. Zdeněk Zahradník (od 21. mája 2014)

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2015 a k 31. decembru 2014:

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

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 2 400 EUR	1	jednorázovo	100

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	4 – 12	lineárna	25 – 8,33
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	6	lineárna	16,66
<i>Dopravné prostriedky</i>	3	lineárna	33,33
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 1 700 EUR	1	jednorázovo	100

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

c) Zásoby

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

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

d) Pohľadávky

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

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

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

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

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

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

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

i) Záväzky

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

j) Zamestnanecké požitky

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

k) Splatná daň z príjmu

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

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

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

m) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

n) Cudzía mena

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

o) Vykazovanie výnosov

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

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

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

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLJUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2015	0	466 797	0	0	0	0	0	466 797
Prírastky	0	0	0	0	0	3 305	0	3 305
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	3 305	0	0	0	-3 305	0	0
Stav k 31.12.2015	0	470 102	0	0	0	0	0	470 102
Oprávky								
Stav k 1.1.2015	0	161 926	0	0	0	0	0	161 926
Prírastky	0	46 908	0	0	0	0	0	46 908
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	208 834	0	0	0	0	0	208 834
Opravné položky								
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2015	0	304 871	0	0	0	0	0	304 871
Stav k 31.12.2015	0	261 268	0	0	0	0	0	261 268

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci				Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
			Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Obstarávané DHM		
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2015	0	0	168 053	0	0	0	0	168 053
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	103 526	0	0	0	0	103 526
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	64 527	0	0	0	0	64 527
Oprávky								
Stav k 1.1.2015	0	0	146 437	0	0	0	0	146 437
Prírastky	0	0	7 604	0	0	0	0	7 604
Úbytky	0	0	103 526	0	0	0	0	103 526
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	50 515	0	0	0	0	50 515
Opravné položky								
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2015	0	0	21 616	0	0	0	0	21 616
Stav k 31.12.2015	0	0	14 012	0	0	0	0	14 012

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu záni- ku opodstatne- nosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2015
Tovar	683 393	949 304	0	1 131 739	500 958
Zásoby spolu	683 393	949 304	0	1 131 739	500 958

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

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2014	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu záni- ku opodstatne- nosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2014
Tovar	2 470 630	104 218	0	1 891 455	683 393
Zásoby spolu	2 470 630	104 218	0	1 891 455	683 393

4. Pohľadávky

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2015 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	14 458 276	877 495	15 335 771
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	59 788	877 495	937 283
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	14 398 488	0	14 398 488
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	22 429	0	22 429
Daňové pohľadávky a dotácie	350	0	350
Iné pohľadávky	22 079	0	22 079
Krátkodobé pohľadávky spolu	14 480 705	877 495	15 358 200

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	16 086 759	1 353 339	17 440 098
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	8 061	1 159 403	1 167 464
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	16 078 698	193 936	16 272 634
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	189 768	0	189 768
Daňové pohľadávky a dotácie	182 801	0	182 801
Iné pohľadávky	6 967	0	6 967
Krátkodobé pohľadávky spolu	16 276 527	1 353 339	17 629 866

5. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 0.

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Náklady budúcich období dlhodobé:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	82 768	41 667
Poistné	38 792	37 489
Ostatné	43 976	4 178
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	124 000
Marketingové služby zo skupiny	0	124 000
Spolu	82 768	165 667

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2015	2014
Začiatkový stav sociálneho fondu	7 027	14 991
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	18 074	19 425
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	18 074	19 425
Čerpanie sociálneho fondu	22 279	27 389
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 822	7 027

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 0.

4. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2015:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	2 872	0	0	2 872
Závazky zo sociálneho fondu	0	2 822	0	0	2 822
Odložený daňový záväzok	0	50	0	0	50
Dlhodobé záväzky spolu	0	2 872	0	0	2 872
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 058 993	10 584 048	11 643 041
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	819 462	9 445 378	10 264 840
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	239 531	1 138 670	1 378 201
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	15 296 462	0	15 296 462
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	14 474 451	0	14 474 451
Závazky voči zamestnancom	0	0	249 018	0	249 018
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	164 718	0	164 718
Daňové záväzky a dotácie	0	0	407 419	0	407 419
Iné záväzky	0	0	856	0	856
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	16 355 455	10 584 048	26 939 503

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	7 356	0	0	7 356
Záväzky zo sociálneho fondu	0	7 027	0	0	7 027
Odložený daňový záväzok	0	329	0	0	329
Dlhodobé záväzky spolu	0	7 356	0	0	7 356
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	9 768 971	198 627	9 967 598
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	9 308 407	0	9 308 407
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	460 564	198 627	659 191
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	18 523 518	0	18 523 518
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	17 486 948	0	17 486 948
Záväzky voči zamestnancom	0	0	337 126	0	337 126
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	132 659	0	132 659
Daňové záväzky a dotácie	0	0	566 139	0	566 139
Iné záväzky	0	0	646	0	646
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	28 292 489	198 627	28 491 116

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2015 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.1.2015				31.12.2015
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Zákonné dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 429 570	1 275 008	1 429 570	0	1 275 008
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	197 386	114 620	197 386	0	114 620
Nevyčerpaná dovolenka	172 386	114 620	172 386	0	114 620
Audit	25 000	0	25 000	0	0
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	1 232 184	1 160 388	1 232 184	0	1 160 388
Bonusy	463 330	452 208	463 330	0	452 208
Marketingové služby zo skupiny	198 761	125 142	198 761	0	125 142
Nevyfakturované dodávky	423 680	427 709	423 680	0	427 709
Ostatné	146 413	155 329	146 413	0	155 329
Rezervy spolu	1 429 570	1 275 008	1 429 570	0	1 275 008

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k 1.1.2014 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2014 f
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 778 809	1 429 570	2 778 809	0	1 429 570
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>134 283</i>	<i>197 386</i>	<i>134 283</i>	<i>0</i>	<i>197 386</i>
Nevyčerpaná dovolenka	134 283	172 386	134 283	0	172 386
Audit	0	25 000	0	0	25 000
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>2 644 526</i>	<i>1 232 184</i>	<i>2 644 526</i>	<i>0</i>	<i>1 232 184</i>
Bonusy	674 276	463 330	674 276	0	463 330
Spracovanie miezd	10 000	0	10 000	0	0
Sociálne náklady	9 903	0	9 903	0	0
Dobropisy	123 423	0	123 423	0	0
Marketingové služby zo skupiny	1 826 924	198 761	1 826 924	0	198 761
Nevyfakturované dodávky	0	423 680	0	0	423 680
Ostatné	0	146 413	0	0	146 413
Rezervy spolu	2 778 802	1 429 570	2 778 809	0	1 429 570

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Infomácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	51 135 055	56 482 402
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	9 374 060	9 873 779
Tržby za tovar	41 760 995	46 608 623
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	86 914	150 554
Čistý obrat celkom	51 221 969	56 632 956

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Predaj tovaru		Marketingové služby		Spolu	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Slovensko	41 760 995	46 608 623	0	0	41 760 995	46 608 623
Nemecko	0	0	2 824 519	2 903 496	2 824 519	2 903 496
Izrael	0	0	1 300 519	1 516 472	1 300 519	1 516 472
Holandsko	0	0	1 301 535	1 406 315	1 301 535	1 406 315
Česko	0	0	936 629	1 362 244	936 629	1 362 244
Maďarsko	0	0	698 708	620 060	698 708	620 060
Poľsko	0	0	632 309	562 011	632 309	562 011
Francúzsko	0	0	542 780	539 289	542 780	539 289
Chorvátsko	0	0	568 195	454 646	568 195	454 646
Írsko	0	0	271 000	247 752	271 000	247 752
Kanada	0	0	169 067	120 782	169 067	120 782
Monako	0	0	75 834	82 779	75 834	82 779
Španielsko	0	0	52 965	48 433	52 965	48 433
Ostatné	0	0	0	9 500	0	9 500
Spolu	41 760 995	46 608 623	9 374 060	9 873 779	51 135 055	56 482 402

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2015	2014
Významné položky pri aktivácii nákladov:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	86 914	148 310
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	16 242	21 668
Ostatné	70 672	126 642
Finančné výnosy, z toho:	148	4 359
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	148	2 113
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	79	1 150
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	0	2 246
Výnosové úroky	0	2 246

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	5 888 138	5 914 291
<i>Náklady voči auditorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	25 000	26 700
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	25 000	26 700
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	5 863 138	5 887 591
Doprava	186 176	228 447
Leasing	538 376	538 566
Nájomné	174 317	173 715
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	252 313	179 456
Náklady na inzerciu, reklamu	2 113 742	2 026 977
Náklady na IT	223 216	189 988
Náklady na telekomunikačné služby	76 761	58 477
Poplatky platené Skupine	1 200 097	1 200 992
Personálny leasing	41 485	0
Skladovacie náklady	752 566	746 354
Reprezentačné náklady	144 741	349 178
Opravy a údržba	65 636	144 309
Ostatné	93 712	51 132
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 738 422	2 548 859
Manká a škody	1 131 739	1 891 455
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	0	-52 553
Poistné náklady	72 423	230 276
Registrácia liekov	490 185	424 566
Ostatné	44 075	55 115
Finančné náklady, z toho:	185 043	272 644
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	3 210	9 115
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	849	2 403
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	181 833	263 529
Úroky z pôžičky	170 977	251 063
Ostatné	10 856	12 466

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Osobné náklady, z toho:	5 091 625	4 874 988
Mzdy	3 788 071	3 730 376
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	796 762	705 691
Zdravotné poistenie	322 389	285 540
Sociálne zabezpečenie	184 403	153 381

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Zaučtovaná do vlastné- ho imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2015
Dlhodobý majetok	-1 495	0	1 268	-227
Zásoby	683 393	0	-182 435	500 958
Rezervy	1 033 423	0	126 965	1 160 388
Ostatné	0	0	36 614	36 614
Celkom	1 715 321	0	-17 588	1 697 733
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	22%	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	377 700	0	-4 148	373 551
Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	329		-280	50

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
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 neučtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neučtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015			2014		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	452 152			832 055		
teoretická daň		99 473	22%		183 052	22%
Daňovo neuznané náklady	354 683	78 030		2 225 415	489 591	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		-2 003 587	-440 789	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	-108 388	-23 845		-759 728	-167 140	
Iné	0	0		1 112 977	244 855	
Spolu		153 658	34%		309 569	37%
Splatná daň z príjmov		153 938	34%		309 585	37%
Odložená daň z príjmov		-280	0%		-16	0%
Celková daň z príjmov		153 658	34%		309 569	37%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

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

VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2015 do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti nastali nasledovné udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015:

- pán Maciej Mikucki ukončil funkciu konateľa k 31. januáru 2016
- pán Gintaras Miciulis bol menovaný do funkcie konateľa od 1. februára 2016
- pán Michal Stanislaw Nitka bol menovaný do funkcie konateľa od 1. februára 2016

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2015	2014
Nákup zásob	Pridružená účtovná jednotka	40 897 952	42 152 136
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	69 144	79 686
	Pridružená účtovná jednotka	1 512 653	1 530 730
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 300 519	1 516 472
	Pridružená účtovná jednotka	8 073 541	8 357 307
Splátka prijatej pôžičky	Pridružená účtovná jednotka	3 012 497	6 023 914
Úrok z prijatej pôžičky	Pridružená účtovná jednotka	170 977	251 063
Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Záväzky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	69 144	0
	Pridružená účtovná jednotka	10 195 696	9 308 407
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	357 278	545 930
	Pridružená účtovná jednotka	580 005	621 534
Prijaté pôžičky	Pridružená účtovná jednotka	14 474 451	17 486 948

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k 31.12.2015
	1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	298 746	0	0	0	298 746
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	29 875	0	0	0	29 875
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné po- diely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 002 563	0	0	522 486	4 525 049
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	522 486	298 494	0	-522 486	298 494
Vlastné imanie spolu	4 853 670	298 494	0	0	5 152 164

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

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2014

Účtovný zisk za rok 2014 vo výške 522 486 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku	
	2014	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov		522 486
Spolu		522 486

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2015

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2015.

X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2015	2014
Výsledok hospodárenia pred zdanením	452 152	832 055
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	54 512	52 516
Odpis zásob	1 131 739	1 891 455
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	0	-52 553
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-182 435	-1 787 237
Zmena stavu rezerv	-154 562	-1 349 232
Úrokové náklady (netto)	170 977	248 819
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-16 242	-21 668
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 456 141	-185 845
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	2 172 114	6 835 329
Úbytok (prírastok) zásob	-2 942 469	115 404
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	1 456 679	-1 158 498
Prevádzkové peňažné toky	2 142 465	5 606 390

Názov položky	2015	2014
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	2 142 465	5 606 390
Zaplatené úroky	-170 977	-251 063
Prijaté úroky	0	2 244
Zaplatená daň z príjmov	28 513	-233 526
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	1	-5
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 000 002	5 124 040
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-3 305	-14 692
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	16 242	21 668
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	12 937	6 976
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-3 012 497	-6 023 914
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-3 012 497	-6 023 914
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-999 558	-892 898
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	2 353 919	3 246 817
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 354 361	2 353 919