

AGEPHA PHARMA s. r. o.

Poznámky Úč POD 3 - 04

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť AGEPHA PHARMA s. r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 29. júla 2010 a do obchodného registra bola zapísaná 26. augusta 2010 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka 67180/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby,
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov,
- administratívne služby,
- reklamné a administratívne služby.

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2012	2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	9	9
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	8	10
počet vedúcich zamestnancov	4	2

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 21.11.2016.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Mag. Susanne Riel

INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
IngenioA. FZE	5 000	100	100	-
Spolu	5 000	100	100	-

AGEPHA PHARMA s. r. o.

Poznámky Úč POD 3 - 04

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa nezahŕňa do konsolidovaného celku.

D. INFORMÁCIE ÚVÁDZANÉ V POZNÁMKACH**E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH****(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Spoločnosť má čistú stratu za rok končiaci sa 31. decembra 2013 vo výške 98 645 EUR. K tomuto dátumu krátkodobé záväzky Spoločnosti prevyšujú celkový majetok o 481 578 EUR.

Tieto okolnosti alebo udalosti naznačujú, že existuje významná neistota, ktorá vyvoláva závažné pochybnosti o schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania 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.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína dňom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa účtuje priamo do nákladov. 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	5	lineárna	20

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa účtuje priamo do nákladov. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Hmotný majetok – výpočtová technika	4	lineárna	25
Hmotný majetok – dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Hmotný majetok – nábytok	6	lineárna	16,66

(c) Cenné papiere a podiely

Spoločnosti sa netýka

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nasledujúcimi oceňovacími veličinami: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dopravné, poistenie, provízia, skonto atď.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby pri výdaji sa oceňujú FIFO metódou.

Vlastné náklady zahŕňajú kalkulácie v zložení – priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady), časť nepriamych nákladov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

AGEPHA PHARMA s. r. o.

Poznámky Úč POD 3 - 04

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

- (e) **Zákazková výroba**
Spoločnosti sa netýka.
- (f) **Zákazková výstavba nehnuteľnosti**
Spoločnosti sa netýka.
- (g) **Pohľadávky**
Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.
- (h) **Peňažné prostriedky a ceniny**
Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
- (i) **Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**
Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- (j) **Rezervy**
Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku (na nevyčerpané dovolenky a odvody, na audit, DP a pod.).
- (k) **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.
- (l) **Odložené dane**
Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:
 - a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
 - b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
 - c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.
- (m) **Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**
Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- (n) **Emisné kvóty**
Spoločnosti sa netýka.
- (o) **Dotácie zo štátneho rozpočtu**
Spoločnosti sa netýka.
- (p) **Prenájom (lízing)**
Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.
- (q) **Deriváty**
Spoločnosti sa netýka.
- (r) **Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**
Spoločnosti sa netýka.

AGEPHA PHARMA s. r. o.

Poznámky Úč POD 3 - 04

(s) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(t) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 je uvedený v tabuľkách na stranách 6 až 9.

K dlhodobému majetku nie je zriadené žiadne záložné právo.

Poistenie majetku:

Dlhodobý hmotný majetok – majetok & efekt – ročná poistná suma 2 800 EUR - na dobu neurčitú

Dlhodobý hmotný majetok - motorové vozidlá – ročná poistná suma 3 227 EUR – na dobu neurčitú

Spoločnosť nevykladá žiadne náklady na výskum a vývoj DM.

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosti sa netýka.

AGEPHA PHARMA s. r. o.

Poznámky Úč POD 3 - 04

AGEPHA PHARMA s. r. o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2013

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3 500	0	0	0	0	0	3 500
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 na konci účtovného obdobia	0	3 500	0	0	0	0	0	3 500
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 468	0	0	0	0	0	1 468
Prírastky	0	693	0	0	0	0	0	693
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 161	0	0	0	0	0	2 161
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 032	0	0	0	0	0	2 032
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 339	0	0	0	0	0	1 339

AGEPHA PHARMA s. r. o.

Poznámky Úč POD 3 - 04

AGEPHA PHARMA s. r. o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2012

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3 500	0	0	0	0	0	3 500
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 na konci účtovného obdobia	0	3 500	0	0	0	0	0	3 500
Oprávkky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	767	0	0	0	0	0	767
Prírastky	0	701	0	0	0	0	0	701
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 468	0	0	0	0	0	1 468
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 733	0	0	0	0	0	2 733
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 032	0	0	0	0	0	2 032

AGEPHA PHARMA s. r. o.

Poznámky Úč POD 3 - 04

AGEPHA PHARMA s. r. o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2013

Bežné účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	186 377	0	0	0	18 313	0	204 690
Prírastky	0	0	0	0	0	0	17 340	0	17 340
Úbytky	0	0	2 540	0	0	0	0	0	2 540
Presuny	0	0	35 653	0	0	0	-35 653	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	219 490	0	0	0	0	0	219 490
Oprávkový									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	45 201	0	0	0	0	0	45 201
Prírastky	0	0	51 231	0	0	0	0	0	51 231
Úbytky	0	0	2 540	0	0	0	0	0	2 540
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	93 892	0	0	0	0	0	93 892
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	141 176	0	0	0	18 313	0	159 489
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	125 598	0	0	0	0	0	125 598

AGEPHA PHARMA s. r. o.

Poznámky Úč POD 3 - 04

AGEPHA PHARMA s. r. o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2012

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	117 300	0	0	0	38 874	20 833	117 007
Prírastky	0	0	0	0	0	0	120 866	0	120 866
Úbytky	0	0	33 476	0	0	0	38 874	20 833	93 183
Presuny	0	0	102 553	0	0	0	-102 553	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	186 377	0	0	0	18 313	0	204 690
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	26 820	0	0	0	0	0	26 820
Prírastky	0	0	51 856	0	0	0	0	0	51 856
Úbytky	0	0	33 475	0	0	0	0	0	33 475
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	45 201	0	0	0	0	0	45 201
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	90 480	0	0	0	6 000	20 833	117 313
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	141 176	0	0	0	18 313	0	159 489

AGEPHA PHARMA s. r. o.

Poznámky Úč POD 3 - 04

3. Zásoby

Spoločnosti sa netýka.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosti sa netýka.

5. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)					Stav opravnej Položky k 31.12.2013
	Stav opravnej položky k 31.12.2012	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva		
a	b	c	d	e	f	
Pohľadávky z obchodného styku	0	8 617	0	0	8 617	
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0	
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0	
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0	
Iné pohľadávky	0	72 971	0	0	72 971	
Pohľadávky spolu	0	81 588	0	0	81 588	

AGEPHA PHARMA s. r. o.

Poznámky Úč POD 3 - 04

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2013	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	78 556	1 406 178	1 484 734
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	85 800	0	85 800
Iné pohľadávky	23 034	72 971	96 005
Krátkodobé pohľadávky spolu	187 390	1 479 149	1 666 539

Veková štruktúra pohľadávok za bezprostredné predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade

Pohľadávky k 31.12.2012	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	752 032	209 676	961 708
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	17 953	0	17 953
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	90 828	0	90 828
Iné pohľadávky	0	72 971	72 971
Krátkodobé pohľadávky spolu	860 813	282 647	1 143 460

AGEPHA PHARMA s. r. o.

Poznámky Úč POD 3 - 04

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2012	31.12.2013
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	282 647	1 479 149
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	860 813	187 390
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 143 460	1 666 539
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
a		
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	x	x
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložného právo	x	0

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2012	31. 12. 2013
Pokladnica, ceniny	4 405	572
Bežné bankové účty	1 225 643	386 643
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1 230 048	387 215

7. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosti sa netýka.

AGEPHA PHARMA s. r. o.

Poznámky Úč POD 3 - 04

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2012	31. 12. 2013
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	5 499	4 080
poistné	3 798	3 472
ostatné	1 701	608
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
bankové úroky	0	0
Spolu	5 499	4 080

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti P.

2. Rezervy

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				Stav k 31. 12. 2013 f
	Stav k 31. 12. 2012 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	117	0	0	117	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	117	0	0	117	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	117	0	0	117	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	14 910	25 187	5 110	0	34 987
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	5 110	6 887	5 110	0	6 887
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	9 800	9 800	0	0	19 600
Ostatné	0	8 500	0	0	8 500
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	14 910	25 187	5 110	0	34 987
Ostatné rezervy krátkodobé					
Ostatné	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0

AGEPHA PHARMA s. r. o.

Poznámky Úč POD 3 - 04

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 12. 2011				k 31. 12. 2012
	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	117	0	0	0	117
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	117	0	0	0	117
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	117	0	0	0	117
Krátkodobé rezervy, z toho:	8 133	14 910	8 133	0	14 910
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	2 258	5 110	2 258	0	5 110
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	4 015	9 800	4 015	0	9 800
Ostatné	1 860	0	1 860	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	8 133	14 910	8 133	0	14 910
Ostatné rezervy krátkodobé					
Ostatné	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2012	31.12.2013
a	b	c
Závazky po lehote splatnosti	5 527 647	5 378 992
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	325 807	513 579
Krátkodobé záväzky spolu	5 853 454	5 892 571
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	53 363	52 611
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	53 363	52 611

Spoločnosť nemá záväzky kryté záložným právom.

AGEPHA PHARMA s. r. o.

Poznámky Úč POD 3 - 04

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2012	31. 12. 2013
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	11 912	11 870
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	11 912	11 870
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	0	0
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	23	22
Odložená daňová pohľadávka	-2 740	-2 611
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	-2 740	-2 611
Zmena odloženého daňového záväzku	-3 232	-129
Zaúčtovaná ako náklad	-3 232	-129
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2012	31. 12. 2013
Začiatkový stav sociálneho fondu	290	623
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	450	390
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>450</i>	<i>390</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>117</i>	<i>1 300</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	623	-287

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

AGEPHA PHARMA s. r. o.

Poznámky Úč POD 3 - 04

6. Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Štruktúra pôžičiek a finančných výpomocí je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2012	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky					
Advanta A.G. FZE	EUR	bezúročná	neurčito	50 000	50 000
Dlhodobé pôžičky spolu				<u>50 000</u>	<u>50 000</u>
Krátkodobé pôžičky spolu				<u>0</u>	<u>0</u>
Spolu				50 000	50 000

7. Časové rozlíšenie

Spoločnosti sa netýka.

8. Deriváty

Spoločnosti sa netýka.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

Oblasť odbytu	Tovar		Služby		Spolu	
	2012	2013	2012	2013	2012	2013
a	b	c	d	e	f	g
SR	5 400 722	6 708 582	7 882	8 175	5 408 604	6 716 757
Zahranície (DE, AT)	50 078	83 050	443	0	50 521	83 050
Ostatné	181 902	5 786	0	0	181 902	5 786
Spolu	<u>5 632 702</u>	<u>6 797 418</u>	<u>8 325</u>	<u>8 175</u>	<u>5 641 027</u>	<u>6 805 593</u>

AGEPHA PHARMA s. r. o.

Poznámky Úč POD 3 - 04

2. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2012	2013
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	72 905	70 764
Tržby z predaja DM	21 250	500
Náhrada škody	3 710	678
Iné	47 945	69 586
Finančné výnosy, z toho:	6 275	5 252
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>5 314</i>	<i>4 555</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>961</i>	<i>697</i>
Výnosové úroky	961	697
Výnosy, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0

3. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky auditorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2012	2013
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	8 325	8 175
Tržby za tovar	5 632 702	6 797 418
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat spolu	<u>5 641 027</u>	<u>6 805 593</u>

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

	2012	2013
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	1 240 242	1 335 356
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>9 800</i>	<i>9 800</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	9 800	9 800
Overenie výročnej správy	0	0
Súvisiace audítorské služby		
Daňové poradenstvo		
Ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 153 936</i>	<i>1 932 568</i>
Výskum a vývoj liekov	505 811	660 849
Prenájom nehnuteľností a skladu – priestorov firmy	25 477	48 547
Prenájom – motor. vozidlá, operatívny lízing	6 406	3 741
Účtovné, mzdové poradenstvo a konzultácie	17 937	57 324
Právne služby	9 730	0
Skladovanie tovaru	44 279	46 102
Obchodné zastupovanie	90 709	2 552
Kontrola a testovanie liekov	105 871	844 297
Ostatné	347 716	269 156
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	433 556	202 951
ZÚC predaného dlhodobého majetku	8 250	1 270
Manká a škody	96 725	0
Ostatné pokuty a penále	312	61 415
Tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam	72 971	8 618
Poistenie	11 919	11 468
Finančné náklady, z toho:	10 400	16 808
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>4 062</i>	<i>10 169</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavu ÚZ	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>6 338</i>	<i>6 639</i>
Bankové poplatky	6 338	6 639
Iné		
Náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah, z toho:	0	0

AGEPHA PHARMA s. r. o.

Poznámky Úč POD 3 - 04

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	2012			2013		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-427 096		100,00 %	-98 748		100,00 %
teoretická daň		-81 148	19,00 %		-22 712	23,00 %
Daňovo neuznané náklady	385 550	73 255	-17,15 %	116 963	26 901	-27,24 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-113	-21	0,00 %	-770	-177	0,18 %
Vplyv nevykázanej OD	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	-17 445	-4 012	4,06 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	-41 659	-7 914	1,85 %	0	0	0,00 %
Splatná daň z príjmov		52	1,85 %		26	0,00 %
Odložená daň z príjmov		2 740	-0,64 %		-128	0,13 %
Celková daň z príjmov		2 792	1,21 %		-102	0,13 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2012	2013
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	75 937	79 865

AGEPHA PHARMA s. r. o.

Poznámky Úč POD 3 - 04

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Najatý majetok**

Spoločnosti sa netýka.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosti sa netýka.

3. Prehľad o podsúvahových položkách

Spoločnosti sa netýka.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosti sa netýka.

2. Podmienený majetok

Spoločnosti sa netýka.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločnosť nemá povinnosť vykazovať.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2012	2013
a) transakcie s materským podnikom:		
a1) prijaté služby	0	0
b) transakcie so sesterským podnikom:		
b1) prijaté služby	505 811	660 849

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2012	31. 12. 2013
Pohľadávky z obchodného styku	142 784	222 668
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spolu aktíva	142 784	222 668
Závazky z obchodného styku	868 061	464 360
Spolu pasíva	868 061	464 360

AGEPHA PHARMA s. r. o.

Poznámky Úč POD 3 - 04

O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2013 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva:

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie				f
	Stav k 31.12.2012 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávky 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 (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	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
Zákonný rezervný fond	500	0	0	0	500
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	571	0	0	0	571
Neuhradená strata minulých rokov	-46 714	0	0	-429 888	-476 603
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-429 888	-98 645	0	429 888	-98 645
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	-470 531	-98 645	0	0	-569 177

AGEPHA PHARMA s. r. o.

Poznámky Úč POD 3 - 04

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2011	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2012
	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
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 (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	500	500
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	571	571
Neuhradená strata minulých rokov	-46 714	0	0	0	-46 714
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 071	-429 888	0	-1 071	-429 888
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	-40 643	-429 888	0	0	-470 531

Účtovná strata za rok 2012 bola vysporiadaná takto:

Názov položky	2012
Účtovná strata	429 888
Vysporiadanie účtovnej straty	
	2013
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Uhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	429 888
Iné	
Spolu	429 888

Q. PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31.DECEMBRU 2013**Peňažné prostriedky**

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

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

AGEPHA PHARMA s. r. o.

Poznámky Úč POD 3 - 04

PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV S POUŽITÍM NEPRIAMEJ METÓDY VYKAZOVANIA:

(ZA ROK 2013)

Označenie položky	Obsah položky		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
			v EUR	v EUR
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov z bežnej činnosti (+/-)	1	-98 747	-427 096
Z.	Zisk	2		
S.	Strata	3	-98 747	-427 096
A.1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)</i>	4	59 711	104 658
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku (+)	5	50 654	37 264
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného a hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť s výnimkou jeho predaja (+)	6		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	7		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	8		
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	9	8 618	72 971
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	10	1 419	-2 803
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	12		
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	13	-697	-961
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	15		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	16	770	-6 605
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	17	-1 053	4 792
A.2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu(ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti</i>	18	-787 654	898 480
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	19	-522 792	79 038
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	20	59 193	1 882 886
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	21	-324 055	-1 063 444
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) (súčet Z/S+A1+A2)	23	-826 690	576 042
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	24	697	961
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (-)	25		
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	26		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	27	0	0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-)(súčet Z/S+A1+A2 + súčet A 3 až A 6)	28	-825 993	577 003

AGEPHA PHARMA s. r. o.

Poznámky Úč POD 3 - 04

A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných alebo finančných činností (-/+)	29		-8 225
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	30		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	31		
A.	Čistý peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A 1 až A 9)	32	-825 993	568 778
	Peňažné toky z investičnej činnosti	33		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	34		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	35	-17 340	-120 865
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou CP, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a CP určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	36		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	37		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	38	500	21 250
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých CP a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou CP, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a CP určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	39		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	40		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	41		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	42		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	43		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru hnutelného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)	44		
B.12.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	45		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	46		
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)	47		
B.15..	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)	48		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	49		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	50		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	51		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	52		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	53		

AGEPHA PHARMA s. r. o.

Poznámky Úč POD 3 - 04

B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B1 až B 20)	54	-16 840	-99 615
	Peňažné toky z finančnej činnosti	55		
C.1.	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C 1.1 až C 1.8)</i>	56	0	
C.2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C 2. 1 až C 2.10)</i>	65	0	0
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	71		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	72		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru huteľného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)	73		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	74		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	75		
C.3.	<i>Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)</i>	76		
C.4.	<i>Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)</i>	77		
C.5.	<i>Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)</i>	78		
C.6.	<i>Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)</i>	79		
C.7.	<i>Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)</i>	80		
C.8.	<i>Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)</i>	81		
C.9.	<i>Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce na finančnú činnosť (-)</i>	82		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C 1 až C 9)	83	0	0
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (súčet A + B +C)	84	-842 833	469 163
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	85	1 230 048	760 885
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	86	387 215	1 230 048
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	87	0	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	88	387 215	1 230 048