

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. marcu 2016

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Takeda Pharmaceuticals Slovakia s.r.o.
Plynárenská 7B
821 09 Bratislava

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Do 1. júna 2015 bol hlavným predmetom činnosti Spoločnosti predaj a distribúcia liekov a poskytovanie súvisiacich marketingových služieb. Od 1. júna 2015 je Spoločnosť výlučne poskytovateľom marketingových služieb pre spoločnosti zo skupiny Takeda.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie ešte neschválilo účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2016 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. apríla 2015 do 31. marca 2016.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Takeda GmbH so sídlom Byk-Gulden-Str. 2, 78467 Konstanz, Nemecko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje Takeda Pharmaceutical Company Limited so sídlom 1-1, Doshomachi 4-chome Chuoku, Osakashi, Osaka 540-8645, Japonsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.03.2016	Stav k 31.03.2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	9	7
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	9	9
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	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) Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala také neistoty v odhadoch a predpokladoch, pri ktorých by existovalo významné riziko, ktoré by viedlo k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

c) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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 zaraďuje na účty dlhodobého majetku alebo odpisuje 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	20	lineárna	5
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Notebooky</i>	3	lineárna	33,33
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4	lineárna	25
<i>Inventár</i>	6	lineárna	16,7

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.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, 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 FIFO.

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.

e) Pohľadávky

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

Na základe nedávnych zmien v zákone sú pohľadávky rozdelené podľa ich podstaty na pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám, pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám a ostatné pohľadávky.

f) Finančné účty

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

g) 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.

h) 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.

i) 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 nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky, bonusy pre zamestnancov, nevyfakturované dodávky, kompenzácie a zmluvné pokuty.

j) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

Na základe nedávnych zmien v zákone sú záväzky rozdelené podľa ich podstaty na záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám, záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám a ostatné záväzky.

k) 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.

l) 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.

m) 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.

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing.

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

p) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene boli prepočítané na eurá ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu výmenným kurzom Národnej banky Slovenska.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítávajú 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.

q) Vykazovanie výnosov

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

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja farmaceutického tovaru a marketingových služieb.

r) Oprava chýb minulých období

V roku 2016 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.4.2014	0	0	84 101	0	0	0	0	0	84 101
Prírastky	0	38 090	25 520	0	0	0	0	0	63 610
Úbytky	0	0	2 391	0	0	0	0	0	2 391
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2015	0	38 090	107 230	0	0	0	0	0	145 320
Oprávky									
Stav k 1.4.2014	0	0	29 669	0	0	0	0	0	29 669
Prírastky	0	5 079	23 824	0	0	0	0	0	28 903
Úbytky	0	0	497	0	0	0	0	0	497
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2015	0	5 079	52 996	0	0	0	0	0	58 075
Opravné položky									
Stav k 1.4.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.4.2014	0	0	54 432	0	0	0	0	0	54 432
Stav k 31.03.2015	0	33 011	54 234	0	0	0	0	0	87 245

Spoločnosť nevlastní žiaden majetok, na ktorý je zriadené záložné právo, resp. pri ktorom by mala účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať. Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou až do výšky 47 502 EUR (2015: 47 502 EUR)

2. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.4.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.03.2016
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	112 114	0	0	112 114	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	112 114	0	0	112 114	0

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.4.2014	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.03.2015
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	438 601	0	0	326 487	112 114
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	438 601	0	0	326 487	112 114

Rozdiel medzi zostatkami zásob za bežné účtovné obdobie a predchádzajúce účtovné obdobie je zapríčinený zmenou obchodného modelu. Od 1. júna 2015 je Spoločnosť výlučne poskytovateľom marketingových služieb pre spoločnosti zo skupiny Takeda.

3. Pohľadávky

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. marcu 2016 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	662 950	1 374 321	2 037 271
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	332 638	1 372 316	1 704 954
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	330 312	2 005	332 317
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	11 462 195	0	11 462 195
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	11 203 777	0	11 203 777
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	249 280	0	249 280
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	9 138	0	9 138
Krátkodobé pohľadávky spolu	12 125 145	1 374 321	13 499 466

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:	3 940 174	49 089	3 989 263
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 940 174	49 089	3 989 263
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	263 580	0	263 580
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	246 080	0	246 080
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	17 500	0	17 500
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 203 754	49 089	4 252 843

Na pohľadávky Spoločnosti nebolo zriadené záložné právo a Spoločnosť nemá ani obmedzené právo s nimi nakladať.

Spoločnosť nemá žiadne pohľadávky zabezpečené záložným právom.

4. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6 na strane 28.

5. Finančné účty

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

Názov položky	Stav k 31.03.2016	Stav k 31.03.2015
Pokladnica, ceniny	1 092	282
Bežné bankové účty	931 651	8 679 535
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	932 743	8 679 817

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať v plnej výške.

6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.03.2016	Stav k 31.03.2015
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	23 375	26 251
Poistenie	6 414	4 742
Prenájom	5 486	8 639
Iné	11 475	12 870
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
	0	0
Spolu	23 375	26 251

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 na strane 31.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2016	2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	10 257	7 159
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 823	3 098
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	4 823	3 098
Čerpanie sociálneho fondu	0	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	15 080	10 257

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. marcu 2016:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	15 080	0	0	15 080
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	15 080	0	0	15 080
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	15 080	0	0	15 080
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	4 372 051	3 077	4 375 128
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	4 340 228	0	4 340 228
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	31 823	3 077	34 900
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	763 874	645	764 519
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	732 535	0	732 535
Závazky voči zamestnancom	0	0	15 552	0	15 552
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	11 649	0	11 649
Daňové záväzky a dotácie	0	0	4 138	645	4 783
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	5 135 925	3 722	5 139 647

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, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	10 257	0	0	10 257
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	10 257	0	0	10 257
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	10 257	0	0	10 257
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	128 614	4 051 000	4 179 614
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	128 614	4 051 000	4 179 614
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	3 858 462	0	3 858 462
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	3 013 024	0	3 013 024
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	732 534	0	732 534
Závazky voči zamestnancom	0	0	17 572	0	17 572
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	12 924	0	12 924
Daňové záväzky a dotácie	0	0	82 408	0	82 408
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	3 987 076	4 051 000	8 038 076

Závazky nie sú kryté záložným právom v bežnom finančnom roku 2015 a neboli kryté záložným právom v predchádzajúcom finančnom roku.

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2016 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.4.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.03.2016
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	246 974	208 616	213 124	16 410	226 056
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	74 314	14 226	74 314	0	14 226
Nevyčerpané dovolenky	21 237	14 226	21 237	0	14 226
Nevyfakturované dodávky	53 077	0	53 077	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	172 660	194 390	138 810	16 410	211 830
Odmeny pre zamestnancov	76 074	56 889	76 074	0	56 889
Nevyfakturované dodávky	80 586	121 501	46 736	16 410	138 941
Rezerva na audit a účtovnú závierku	16 000	16 000	16 000	0	16 000
Rezervy spolu	246 974	208 616	213 124	16 410	226 056

Rezerva na nevyfakturované dodávky bola vykázaná ako zákonná krátkodobá rezerva v účtovnej závierke k 31. marcu 2015. V nadväznosti na zmenu zákona o dani z príjmu je táto rezerva považovaná za daňovo neuznatelnú, a preto je vykázaná pod ostatnými krátkodobými rezervami k 31. marcu 2016.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.4.2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.03.2015
a	b	c	D	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	361 915	213 781	217 149	111 573	246 974
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	213 285	90 314	128 535	84 750	90 314
Nevyčerpané dovolenky	12 667	21 237	12 667	0	21 237
Nevyfakturované dodávky	184 618	53 077	99 868	84 750	53 077
Rezerva na audit a účtovnú závierku	16 000	16 000	16 000		16 000
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	148 630	123 467	88 614	26 823	156 660
Odmeny pre zamestnancov	52 898	76 074	52 898	0	76 074
Ostatné	95 732	47 393	35 716	26 823	80 586
Rezervy spolu	361 915	213 781	217 149	111 573	246 974

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2016	2015
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	10 173 917	17 313 565
Tržby za vlastné výroby	0	0
Tržby z predaja služieb	2 321 890	3 682 073
Tržby za tovar	7 852 027	13 631 492
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	6 854
Čistý obrat celkom	10 173 917	17 320 419

Rozdelenie čistého obratu podľa typu výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických trhov je uvedené v nasledujúcej tabuľke.

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	Farmaceutický tovar		Marketingové služby		Spolu	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Slovensko	3 992 255	13 631 492	0	0	3 992 255	13 631 492
Nemecko	3 859 771	0	993 341	2 094 562	4 853 112	2 094 562
Dánsko	0	0	339 531	267 941	339 531	267 941
Nórsko	0	0	0	147 024	0	147 024
Rakúsko	0	0	0	9 181	0	9 181
Švajčiarsko	0	0	989 019	1 163 365	989 019	1 163 365
Spolu	7 852 026	13 631 492	2 321 891	3 682 073	10 173 917	17 313 565

Rozdiel v podstate a objeme výnosov medzi bežným a predchádzajúcim účtovným obdobím je spôsobený zmenou obchodného modelu spoločnosti. Od 1. júna 2015 je Spoločnosť výlučne poskytovateľom marketingových služieb pre spoločnosti zo skupiny Takeda

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	2016	2015
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 101	6 286
Príjem z daňového preplatku minulých rokov	0	6 286
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	222	0
Ostatné	2 879	0

Finančné výnosy, z toho:	1 369	1 243
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	604	675
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	52	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	765	568
Výnosové úroky - skupina	0	244
Výnosové úroky - banka	765	324

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	2016	2015
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	969 958	1 042 314
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	16 168	16 150
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	16 168	16 150
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	953 790	1 026 164
Leasing	81 610	82 131
Nájomné	39 570	43 226
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	18 781	46 362
Náklady na inzerciu, reklamu	41 072	-36 873
Náklady na IT	22 326	2 529
Náklady na telekomunikačné služby	22 114	-399
Poplatky platené Skupine	48 805	115 808
Cestovné náklady	159 456	161 440
Sponzorstvo	2 065	0
Náklady na skladovanie	94 970	180 451
Kongresy a vzdelávanie	90 546	81 821
Marketingové štatistiky	122 580	128 154
Náklady na reprezentáciu	13 302	3 526
Nákup služieb	194 905	216 161
Ostatné	1 688	1 827
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	425 146	531 798
Manká a škody	338 039	523 706
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	248
Odpis pohľadávky	12 331	2 114
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	0	-13 606
Pokuty a penále	384	-24 783
Dary	52 948	19 011
Poistenie	21 409	25 108
Ostatné	35	0
Finančné náklady, z toho:	2 827	2 318
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	432	405
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	4	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	2 395	1 913
Nákladové úroky	1 363	1 037
Bankové poplatky	1 032	876

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Osobné náklady, z toho:	683 087	521 527
Mzdy	551 182	371 099
Ostatné náklady na závislú činnosť	9 104	5 784
Sociálne poistenie	88 876	103 551
Zdravotné poistenie	33 925	41 093

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.03.2015	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.03.2016
Dlhodobý majetok	8 844		-5 233	14 077
Zásoby	112 114	0	112 114	0
Pohľadávky	0		0	0
Rezervy	80 586		23 697	56 889
Daňové straty	0		0	0
Nevyužitá daňová odpočty	0		0	0
Ostatné	76 074		-100 854	176 928
Spolu	277 618	0	29 724	247 894
Sadzba dane z príjmov (v %) *	22%			22%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná				
Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná	61 076		6 539	54 537
Odložený daňový záväzok	0		0	0

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.03.2016	Stav k 31.03.2015
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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

Názov položky	2016			2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	109 173			1 341 637		
teoretická daň		24 018	22%		295 160	22%
Daňovo neuznané náklady	678 743	149 323		734 961	161 692	
Výnosy nepodliehajúce dani	-224 935	-49 486		-439 445	-96 678	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	765	145	19%	325	62	
Spolu		124 001	114%		360 235	27%
Splatná daň z príjmov		124 001	114%		360 235	27%
Odložená daň z príjmov		6 539	6%		64 048	5%
Celková daň z príjmov		130 540	120%		424 283	32%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť má v prenájme kancelárske priestory a parkovacie miesta v Bratislave. Nájomná zmluva je platná od marca 2004.

Spoločnosť má v operatívnom prenájme 8 osobných automobilov. Nájomná zmluva je uzatvorená na obdobie do decembra 2017.

Viacere oblasti slovenskej daňovej legislatívy zostávajú v praxi nepreskúmané a existuje neistota o interpretácii, ktorú môžu daňové úrady použiť v rôznych oblastiach. Efekt tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a bude jasný až na základe existencie legislatívnych precedensov alebo oficiálnych interpretácií úradov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé takých okolností, ktoré by viedli k vzniku významných nákladov pre Spoločnosť.

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

Po 31. marci 2016 do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Stav k 31.03.2016	Stav k 31.03.2015	
Nákup zásob	Takeda Nycomed As Oslo	Ostatné spriaznené strany	65 652	33 240
	Takeda Austria GMBH	Ostatné spriaznené strany	54 281	519 749
	Takeda Pharmaceuticals Zurich	Ostatné spriaznené strany	1 234 880	1 537 936
	Takeda GMBH	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	2 490 262	10 666 814
	Takeda Christiaens Brussel	Ostatné spriaznené strany	0	48 335
		Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	3 859 771	0
Predaj zásob	Takeda GMBH			
Predaj služieb	Takeda Nycomed As Oslo	Ostatné spriaznené strany	0	147 024
	Nycomed AS Roskilde	Ostatné spriaznené strany	516 534	267 941
	Takeda Austria GMBH	Ostatné spriaznené strany	0	9 182
	Takeda Pharmaceuticals Zurich	Ostatné spriaznené strany	1 177 085	1 163 365
	Takeda Pharma A/S	Ostatné spriaznené strany	-177 004	0
		Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	805 274	2 094 561
Nákup služieb	Takeda GMBH			
	Takeda SCE	Ostatné spriaznené strany	49 804	117 744
Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Stav k 31.03.2016	Stav k 31.03.2015	
Závazky z obchodného styku	Takeda Nycomed As Oslo	Ostatné spriaznené strany	180 563	10 068
	Nycomed AS Roskilde	Ostatné spriaznené strany	103 555	290 486
	Takeda SCE	Ostatné spriaznené strany	0	1 719
	Takeda Austria GMBH	Ostatné spriaznené strany	8 718	12 824
	Takeda GMBH	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	3 247 974	3 803 950
	Takeda Pharmaceuticals Zurich	Ostatné spriaznené strany	799 419	0
Pohľadávky z obchodného styku	Takeda Nycomed As Oslo	Ostatné spriaznené strany	0	67 919
	Nycomed AS Roskilde	Ostatné spriaznené strany	353 630	177 004
	Takeda Austria GMBH	Ostatné spriaznené strany	0	440
	Takeda Pharmaceuticals Zurich	Ostatné spriaznené strany	1 350 307	142 151
	Takeda GMBH	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke	1 017	243 712

Ostatné pohľadávky - IHB	Takeda A/S	vykonáva rozhodujúci vplyv	Ostatné spriaznené strany	11 203 777	0
Ostatné záväzky - IHB	Takeda A/S		Ostatné spriaznené strany	0	3 013 024

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Orgánom spoločnosti neplynú žiadne príjmy a výhody z výkonu funkcie.

Kľúčový manažment sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činností účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane výkonných riaditeľov alebo iných riaditeľov tejto účtovnej jednotky. Spoločnosť nezamestnávala žiadny kľúčový manažment v roku 2016 ani v roku 2015.

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 1.4.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.03.2016
Základné imanie	8 298	0	0	0	8 298
Ostatné kapitálové fondy	66 744	0	0	0	66 744
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	28 102	0	0	0	28 102
Nerozdelený zisk minulých rokov	8 191 559	0	0	917 354	9 108 913
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	917 354	-21 367	0	-917 354	-21 367
Vlastné imanie spolu	9 212 057	-21 367	0	0	9 190 690

Položka vlastného imania	Stav k 1.4.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.03.2015
Základné imanie	8 298	0	0	0	8 298
Ostatné kapitálové fondy	66 744	0	0	0	66 744
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	28 102	0	0	0	28 102
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 358 179	0	0	1 833 380	8 191 559
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 833 380	917 354	0	-1 833 380	917 354
Vlastné imanie spolu	8 294 703	917 354	0	0	9 212 057

Základné imanie Spoločnosti bolo splatené v plnej výške.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2015

Účtovný zisk za rok 2015 vo výške 917 354 EUR bol v plnej výške presunutý na účet Nerozdelený zisk minulých rokov.

3. Vysporiadanie straty za bežný rok 2016

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol vysporiadanie straty za rok 2016.

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 jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2016	2015
Výsledok hospodárenia pred zdanením	109 173	1 341 637
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	32 618	28 903
Odpis zásob	338 039	523 706
Odpis pohľadávky	12 331	2 114
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	0	-13 606
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-112 114	-326 487
Zmena stavu rezerv	-20 918	-114 941
Úrokové náklady (netto)	598	469
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-222	248
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	359 505	1 442 043
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	1 974 389	1 424 597
Úbytok (prírastok) zásob	4 134 879	1 328 450
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	119 418	-6 466 423
Iné	2 876	0
Prevádzkové peňažné toky	6 591 067	-2 271 333

Názov položky	2016	2015
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	6 591 067	-2 271 333
Zaplatené úroky	-1 363	0
Prijaté úroky	765	324
Zaplatená daň z príjmov	-114 239	-777 096
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	6 476 230	-3 048 105

Peňažné toky z investičnej činnosti

Nákup dlhodobého majetku	-6 725	-61 964
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	222	0
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	-11 203 777	0

Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-11 210 280	-61 964
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	-1 037
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	244
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-3 013 024	10 850 465
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-3 013 024	10 849 672
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-7 747 074	7 739 603
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	8 679 817	940 214
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	932 743	8 679 817