

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 30. aprílu 2016

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Medtronic Slovakia s. r. o.
Karadžičova 16
821 08 Bratislava

Spoločnosť Medtronic Slovakia s. r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená dňa 18. októbra 2011 a do obchodného registra bola zapísaná dňa 27. októbra 2011 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel S.r.o., vložka č. 76748/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod), alebo za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a služieb,
- veľkodistribúcia zdravotníckych pomôcok

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 13. januára 2016 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. aprílu 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. mája 2015 do 30. apríla 2016.

5. Údaje o skupine

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Medtronic Holding B.V., Earl Bakkenstraat 10, Herleen 6422 PJ, Holandské kráľovstvo, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Medtronic. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť Medtronic, Inc so sídlom Medtronic Parkway 710, Minneapolis, Minnesota MN 55432-5604, Spojené štáty. Tieto konsolidované účtovné závierky možno dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 30.4.2016	Stav k 30.4.2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	49	48
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	50	51
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	9	8

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 13. januára 2016 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 30. apríla 2016.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 30.4.2016	Stav k 30.4.2015
Konateľ:	Pavol Lepey	Pavol Lepey

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 30. aprílu 2016:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Medtronic International Technology, Inc.	750	0,02%	0,02%	0
Medtronic Holding B.V.	4 170 193	99,98%	99,98%	0
Spolu	4 170 943	100,00%	100,00%	0

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 30. aprílu 2015:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Medtronic Inc.	74 250	99,00%	99,00%	0
Medtronic B.V.	750	1,00%	1,00%	0
Spolu	75 000	100,00%	100,00%	0

V priebehu účtovného obdobia previedli spoločníci Medtronic Inc. a Medtronic B.V. svoje obchodné podiely v Spoločnosti na spoločnosti Medtronic Holding B.V. a Medtronic International Tehcnology Inc., ktorý boli následne zapísaný do obchodného registra ako spoločníci v Spoločnosti. Následne Medtronic Holding B.V. navýšil základné imanie Spoločnosti na sumu 4 170 943 EUR. Navýšené základné imanie bolo k 30. aprílu 2016 plne splatené.

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

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 zaraďuje 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 %
SAP	10	lineárne	10
Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 2 400 EUR	rôzna	jednorázový odpis	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 zaraďuje 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	6	lineárne	17
Samostatný hnutelný majetok <i>Kancelársky nábytok a zariadenie priestorov</i>	5	lineárne	20
<i>Zariadenie</i>	3	lineárne	33
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 1 700 EUR	rôzna	jednorázový odpis	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) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

d) Pohľadávky

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

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

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

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

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na:

- odmeny zamestnancov, ktoré sú vypočítané na základe dosiahnutých hospodárskych výsledkov
- nevyčerpanú dovolenku, vypočítané na základe počtu hodín nevyčerpanej dovolenky a priemernej hodinovej mzdy každého zamestnanca
- honorária zdravotníckym pracovníkom, na základe zmluvne objednaných a uskutočnených služieb, ktoré dosiaľ neboli vyfakturované
- nevyfakturované dodávky služieb
- bonusové rabaty pre zákazníkov, ktoré sú im vyplatené po splnení zmluvne dohodnutých podmienok

i) 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.

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 rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,

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) 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.

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

o) 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.

p) 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.). Spoločnosť od roku 2016 zmenila spôsob akým predáva tovar a poskytuje služby. Pred rokom 2016 Spoločnosť predávala tovar na základe komisionárskej zmluvy a všetky predaje tovaru boli zrealizované v mene a na účet spriaznenej strany, ktorá účtovala o tržbách z predaja tovaru a o pohľadávkach s koncovými zákazníkmi. Spoločnosť účtovala o výnose z komisie, ktorá jej prináležala ako odmena za zrealizované predaje. Od 1. mája 2015, počas celého hospodárskeho roka 2016 Spoločnosť uskutočňovala predaje tovaru na vlastné meno a na vlastný účet a účtovala preto o tržbách z predaja tovaru vo vlastných účtovných knihách.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

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 1.5.2015	0	66 501	118 824	0	0	0	0	0	185 325
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 30.4.2016	0	66 501	118 824	0	0	0	0	0	185 325
Oprávky									
Stav k 1.5.2015	0	17 748	64 250	0	0	0	0	0	81 998
Prírastky	0	12 188	32 835	0	0	0	0	0	45 023
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.4.2016	0	29 936	97 085	0	0	0	0	0	127 021
Opravné položky									
Stav k 1.5.2015	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 30.4.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.5.2015	0	48 753	54 574	0	0	0	0	0	103 327
Stav k 30.4.2016	0	36 565	21 739	0	0	0	0	0	58 304

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou a vandalizmom až do výšky 230 000 EUR (2015: 230 000 EUR).

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 1.1.2014	0	52 067	93 542	0	0	0	0	0	145 609
Prírastky	0	0	0	0	0	0	39 716	0	39 716
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	14 434	25 282	0	0	0	-39 716	0	0
Stav k 30.4.2015	0	66 501	118 824	0	0	0	0	0	185 325
Oprávky									
Stav k 1.1.2014	0	8 800	29 090	0	0	0	0	0	37 890
Prírastky	0	8 948	35 160	0	0	0	0	0	44 108
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.4.2015	0	17 748	64 250	0	0	0	0	0	81 998
Opravné položky									
Stav k 1.1.2014	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 30.4.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2014	0	43 267	64 452	0	0	0	0	0	107 719
Stav k 30.4.2015	0	48 753	54 574	0	0	0	0	0	103 327

3. Dlhodobý finančný majetok

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

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné cenné papiere	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.5.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 095 943	0	4 095 943
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	4 095 943	0	0	0	0	0	0	0	0	-4 095 943	0	0
Stav k 30.4.2016	4 095 943	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 095 943
Opravné položky												
Stav k 1.5.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.4.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav k 1.5.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.4.2016	4 095 943	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 095 943

Spočnosť nemala za predchádzajúce účtovné obdobie a ku koncu tohto obdobia k 30. aprílu 2015 žiaden dlhodobý finančný majetok.

Výška vlastného imania k 30. aprílu 2016, výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie a iné informácie o týchto účtovných jednotkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv					
Covidien ECE s.r.o.	100%	0%	-1 891 212	566 930	4 095 943
Spolu	x	x	x	x	4 095 943

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.5.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 30.4.2016
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	87 223	0	0	87 223
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	87 223	0	0	87 223
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	0	87 223	0	0	87 223

Spoločnosť tvorila opravnú položku k pohľadávkam z obchodného styku z titulu existencie rizika nezaplatenia pohľadávok zo strany odberateľa.

Spoločnosť nemala vytvorenú počac predchádzajúceho účtovného obdobia a ku koncu tohto obdobia k 30. aprílu 2015 žiadnu opravnú položku k pohľadávkam.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 30. aprílu 2016 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	11 504 425	2 167 714	13 672 139
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	11 504 425	2 167 714	13 672 139
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	405 114	0	405 114
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	405 114	0	405 114
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	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	11 910 071	2 167 714	14 077 785

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:	4 892	0	4 892
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	4 892	0	4 892
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	350 953	0	350 953
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	250 744	0	250 744
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	100 209	0	100 209
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	355 845	0	355 845

Časť pohľadávok ku 30. aprílu 2016 je zabezpečených záložným právom zriadennej na pohľadávky, ktoré má zákazník Timed s.r.o. voči svojim dlžníkom. Na základe Zmluvy o zriadení záložného práva na pohľadávky uzavretej medzi Spoločnosťou a distribútorom Timed s.r.o. je celková súhrnná maximálna výška istiny Zabezpečených pohľadávok 12 300 000 EUR. Záložná zmluva bola uzatvorená na dobu určitú, konkrétne do výmazu záložného práva z Notárskeho centrálného registra záložných práv.

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 6 na strane 20.

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 30.4.2016	Stav k 30.4.2015
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	28 366	41 372
Nájomné platené dopredu	21 484	21 126
Energie zaplatené dopredu	5 171	5 140
Ostatné	1 711	15 106
Spolu	28 366	41 372

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 24.

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	23 270	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	10 825	30 568
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	2 326	1 551
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	13 151	32 119
Čerpanie sociálneho fondu	10 827	8 849
Konečný zostatok sociálneho fondu	25 594	23 270

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. aprílu 2016:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	25 594	0	0	25 594
Závazky zo sociálneho fondu	0	25 594	0	0	25 594
Dlhodobé záväzky spolu	0	25 594	0	0	25 594
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	14 080 904	0	14 080 904
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	13 124 475	0	13 124 475

Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	956 429	0	956 429
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	734 412	0	734 412
Záväzky voči zamestnancom	0	0	184 721	0	184 721
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	37 302	0	37 302
Daňové záväzky a dotácie	0	0	512 389	0	512 389
			14 815		
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	316	0	14 815 316

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	23 133	0	0	23 133
Záväzky zo sociálneho fondu	0	23 133	0	0	23 133
Dlhodobé záväzky spolu	0	23 133	0	0	23 133
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	539 797	0	539 797
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	315 239	0	315 239
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	224 558	0	224 558
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	266 259	0	266 259
Záväzky voči zamestnancom	0	0	41 052	0	41 052
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	2 525	0	2 525
Daňové záväzky a dotácie	0	0	222 682	0	222 682
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	806 056	0	806 056

4. Rezervy

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

Názov položky	Stav k				Stav k 30.4.2016
	1.5.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	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:	849 336	950 857	848 836	500	950 857
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	117 369	133 461	117 369	0	133 461
na nevyčerpanú dovolenku	106 811	115 328	106 811	0	115 328
Overenie účtovnej závierky	10 558	18 133	10 558	0	18 133
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	731 967	817 396	731 467	500	817 396
Odmeny zamestnancom	362 280	222 392	362 280	0	222 392
Mzdy za apríl vrátane odvodov na sociálne a zdravotné poistenie	138 049	0	138 049	0	0
Bonusy zákazníkom	0	326 278	0	0	326 278
Vrátený tovar	0	32 757	0	0	32 757
Honoráre pre zdravotníckych pracovníkov	57 489	38 130	57 489	0	38 130
Nevyfakturované dodávky	148 658	112 967	148 158	500	112 967
Ostatné	25 491	84 872	25 491	0	84 872
Rezervy spolu	849 336	950 857	848 836	500	950 857

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k				Stav k
	1.5.2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	30.4.2015
Dlhodobé rezervy, z toho:	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:	1 115 037	745 501	766 265	244 937	849 336
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	96 314	117 369	96 314	0	117 369
na nevyčerpanú dovolenku	78 314	106 811	78 314	0	106 811
Overenie účtovnej závierky	18 000	10 558	18 000	0	10 558
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	1 018 723	628 132	669 951	244 937	731 967
Odmeny zamestnancom	645 876	362 280	400 939	244 937	362 280
Mzdy za apríl vrátane odvodov na sociálne a zdravotné poistenie	116 882	138 049	116 882	0	138 049
Bonusy zákazníkom					
Vrátený tovar					
Honoráre pre zdravotníckych pracovníkov	57 952	57 489	57 952	0	57 489
Nevyfakturované dodávky	175 888	44 832	72 053	0	148 658
Ostatné	22 125	25 491	22 125	0	25 491
Rezervy spolu	1 115 037	745 501	766 265	244 937	849 336

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2016	2015
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	0	0
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	116 212	4 361 214
Tržby za tovar	21 076 844	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	464 711	393 798
Čistý obrat celkom	21 657 767	4 755 012

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	Tovar		Komisionárny predaj		Iné Služby		Spolu	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Slovensko	21 076 844	0	4 361 214	0	116 672	100	21 193 516	4 361 214
Spolu	21 076 844	0	4 361 214	0	116 672	100	21 193 516	4 361 214

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
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	464 675	393 762
Predaj materiálu	460	100
Výnosy z refakturácie práce regionálnych pracovníkov	445 910	378 212
Výnosy z refakturácie nákladov na kongresové služby	18 305	15 450
Finančné výnosy, z toho:	36	36
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	0	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	36	36
<i>Výnosové úroky</i>	36	36

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:	1 711 302	1 874 411
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	18 133	10 558
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	18 133	10 558
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	1 693 169	1 863 853
Reprezentačné náklady	51 808	281 843
Nájomné - dopravné prostriedky	292 345	283 068
Poradenstvo - zdravotníctvo	177 688	318 654
Cestovné náklady	282 837	281 745
Náklady na reklamu a propagáciu	134 778	128 299
Nájomné - budova	100 766	116 124
Náklady na prenajatých zamestnancov	0	8 089
Poštové a zasielateľské služby	80 265	83 886
Telekomunikačné služby	56 998	56 271
Vzdelávanie zdravotníckych pracovníkov	127 173	26 882
Poradenstvo - ostatné	18 289	12 583
Právne poradenstvo	6 080	3 524
Klinické štúdie	11 731	34 333
Preklady	15 297	27 104
Kongresy - poplatky, registrácie - zamestnanci	6 735	45 330
Ostatné	330 379	156 118
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 006 130	133 411
Dary, dotácie a granty	74 097	117 203
Odmena za služby spojené s ukončením spolupráce o distribúcii	800 000	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	87 223	0
Ostatné	44 810	16 208
Finančné náklady, z toho:	1 557	36 951
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	601	6 854
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	956	30 097
<i>Ostatné finančné náklady</i>	956	30 097

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Osobné náklady, z toho:	2 301 385	2 007 740
Mzdy	1 703 447	1 489 699
Sociálne poistenie	577 203	499 057
Sociálne zabezpečenie	20 735	18 984

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 30.4.2015	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 30.4.2016
Dlhodobý majetok	57 752	0	-10 381	47 371
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadavky	0	0	87 223	87 223
Rezervy	543 497	0	292 033	835 530
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužitá daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	0	0	0	0
Celkom	601 249	0	368 875	970 124
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22	22	22
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	132 275	0	81 152	213 427
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	132 275	0	81 152	213 427
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 30.4.2016	Stav k 30.4.2015
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 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		Daň v %
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	738 358			427 099		
teoretická daň		162 439	22		93 962	22
Daňovo neuznané náklady	391 206	86 065	22	457 223	100 589	22
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		-36	-8	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		248 504			194 543	
Splatná daň z príjmov		329 656			140 684	
Odložená daň z príjmov		-81 152			53 859	
Celková daň z príjmov		248 504			194 543	

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.

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) kancelárske (937 m²) a skladové (89 m²) priestory a 13 parkovacích miest od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená na 7 rokov do 28. februára 2019. Ročné nájomné za rok 2016 predstavovalo približne 132 000 EUR (2015: 129 000 EUR).

V roku 2016 mala Spoločnosť v prenájme (operatívny prenájom) osobné motorové vozidlá. Celkové náklady na prenájom 27 vozidiel boli v roku 2016 292 000 EUR (2015: 283 000 EUR).

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

Po 30. apríli 2016 do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti nastali nasledovné udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015.

Po 30. apríli 2016 došlo k zlúčeniu spoločnosti Medtronic Slovakia s.r.o. so svojou dcérskou spoločnosťou Covidien ECE s.r.o. Právnym rozhodným dňom zlúčenia bol 28. máj 2016. Spoločnosť Covidien ECE s.r.o. zanikla bez likvidácie a aktíva a pasíva prešli na nástupcu v plnom rozsahu (Medtronic Slovakia s.r.o.). Následne po zlúčení spoločnosť Medtronic odpredala organizačné zložky už zaniknutej spoločnosti Covidien v Maďarsku a Českej republike.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Transakcie so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie	
		2016	2015
Nákup majetku	Ostatné spriaznené strany	0	13 000
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	15 560 613	0
Komisia z predaja tovaru	Ostatné spriaznené strany	0	4 361 214
Nákup služieb	Subjekt, ktorý má v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv	34 367	106 866
	Ostatné spriaznené strany	6 575	84 879
Predaj služieb	Subjekt, ktorý má v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv	13 705	86 365
	Ostatné spriaznené strany	564 251	534 590

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie	
		Stav k 30.4.2016	Stav k 30.4.2015
Záväzky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	13 099 920	252 237
	Subjekt, ktorý má v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv	24 555	63 002
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	391 651	106 368
	Subjekt, ktorý má v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv	13 463	144 376

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

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžicky alebo záruky

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:

[Tabuľková forma je požadovaná pre obe prezentované účtovné obdobia]

Položka vlastného imania	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.5.2015				30.4.2016
Základné imanie	75 000	4 095 943	0	0	4 170 943
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	7 500	0	0	0	7 500
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	249 580	0	0	230 232	479 812
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	232 556	489 854	-2 324	-230 232	489 854
Vlastné imanie spolu	563 636	4 585 797	-2324	0	5 148 109

Časť hospodárskeho výsledku za finančný rok 2015, vo výške EUR 2 324, bola na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia presunutá do sociálneho fondu.

Základné imanie Spoločnosti bolo navýšené na základe rozhodnutia spoločníkov zo dňa 24. marca 2016 a to v sume 4 095 943 EUR.

Položka vlastného imania	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.5.2014				30.4.2015
Základné imanie	75 000	0	0	0	75 000
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 a nedeliteľný fond	7 500	0	0	0	7 500
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	96 007	0	0	153 573	249 580
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	155 124	232 556	-1 551	-153 573	232 556
Vlastné imanie spolu	333 631	232 556	-1 551	0	563 636

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2015

Účtovný zisk za rok 2015 vo výške 232 556 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2014
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	2 324
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	230 232
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	232 556

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2016

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2016.

X. PREHLAD 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	2016	2015
Výsledok hospodárenia pred zdanením	738 3568	427 099
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	74 151	72 682
Odpis zásob	0	0
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohládkam	87 223	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	0
Zmena stavu rezerv	101 404	-265 701
Úrokové náklady (netto)	-15	0
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-460	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 000 661	234 080
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-13 809 142	34 451
Úbytok (prírastok) zásob	0	0
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	13 823 524	222 442
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	1 015 043	490 973

Názov položky	2016	2015
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	1 015 043	490 973
Zaplatené úroky	-21	0
Prijaté úroky	36	36
Zaplatená daň z príjmov	-43 460	301 910
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	971 598	189 099
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	0	-42 366
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	460	0
Obstaranie fin investícií	-4 095 943	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-4 095 483	-42 366
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	4 095 943	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	-1 270 358
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	4 095 943	-1 270 358
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	972 058	-1 123 625
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 389 578	2 513 203
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	2 361 636	1 389 578