

**Poznámky k účtovnej závierke
zostavenej k 31. decembru 2016**

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

B. Braun Avitum s.r.o.
Ulica Hlučínska 3
831 03 Bratislava

Spoločnosť B. Braun Avitum s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 28. novembra 1994 a do Obchodného registra bola zapísaná 28. novembra 1994 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel ISro, vložka č. 7939/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- mimotelová eliminačná liečba,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti,
- kúpa tovaru a predaj iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľnej živnosti,
- montáž, údržba a opravy lekárskeho prístrojov a zdravotníckych potrieb.

Spoločnosť B. Braun Avitum s.r.o. sa zlúčila so zanikajúcou spoločnosťou GENE A s.r.o., identifikačné číslo 35 798 599, so sídlom Hlučínska 3, Bratislava. B. Braun Avitum s.r.o. ako nástupnícka spoločnosť sa stala právnym nástupcom zanikajúcej spoločnosti GENE A s.r.o. a prevzala imanie, práva a povinnosti vyššie uvedenej zanikajúcej spoločnosti. Rozhodným dňom zlúčenia bol 1. január 2015.

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 15. júna 2016 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 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. januára 2016 do 31. decembra 2016.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom B. Braun Melsungen AG, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje B. Braun Melsungen AG so sídlom Carl-Braun-Strasse 1, D-34212 Melsungen, Nemecko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom B. Braun Holding GmbH & Co. KG, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje B. Braun Holding GmbH & Co. KG so sídlom Carl-Braun-Strasse 1, D-34212 Melsungen, Nemecko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť je na základe § 22, ods. 8 zákona o účtovníctve oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu, pretože je spolu s dcérskymi spoločnosťami zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti na vyššom stupni v skupine v rámci Európskej únie. Túto konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje spoločnosť B. Braun Melsungen AG so sídlom v Nemecku.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	185	191
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	185	191
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	<i>15</i>	<i>15</i>

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 15. júna 2016 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2016.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Konatelia:		
	Ing. Petr Macoun, Ph.D MUDr. Martin Kuncek	Ing. Petr Macoun, Ph.D MUDr. Martin Kuncek

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2016 a k 31. decembru 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 %		
B. Braun Avitum AG, Melsungen, Nemecko	496 250	98,36	98,36	0
B. Braun Medical s.r.o., Slovensko	8 298	1,64	1,64	0
Spolu	504 548	100	100	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 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, poistné a pod.).

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 obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 400 EUR, sa odepisuje 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 %
1 Softvér	4	rovnomerná	25
Goodwill	5-15	rovnomerná	6,67 - 20
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	4	rovnomerná	25

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 obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 4 700 EUR, sa odepisuje 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	5-50		5 - 20
Stavby – technické zhodnotenie*	15	rovnomerná	6,66 - 20
Samostatný hnutelný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	4-12	rovnomerná	8,33 - 25
Dopravné prostriedky	4	rovnomerná	25

*) Stavby predstavujú technické zhodnotenie na prenajatých priestoroch, ktoré je odpisované po dobu trvania nájmu.

Pozemky a obstarávaný dlhodobý majetok sa neodpisujú.

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) Goodwill

V súlade so slovenskými postupmi účtovania Spoločnosť k 1. januáru 2010 zúčtovala goodwill vo výške 45 162 EUR ako rozdiel účtovnej hodnoty podielu Spoločnosti v zaniknutej spoločnosti B. Braun Avitum Zvolen s.r.o. (t.j. 730 593 EUR) a reálnou hodnotou tohto podielu predstavujúcou rozdiel medzi aktívami a pasívami zaniknutej spoločnosti (t.j. 685 431 EUR). Následne po zaúčtovaní goodwillu Spoločnosť v súlade s postupmi účtovania preverila v akej výške sa v budúcnosti v súvislosti s goodwillom zvýšia ekonomické úžitky. Očakávané ekonomické úžitky Spoločnosť kalkulovala metódou diskontovaných peňažných tokov.

V súlade so slovenskými postupmi účtovania Spoločnosť k 1. januáru 2015 zúčtovala goodwill vo výške 5 281 803 EUR ako rozdiel účtovnej hodnoty podielu Spoločnosti v zaniknutej spoločnosti GENE A s.r.o. (t.j. 5 756 928 EUR) a reálnou hodnotou tohto podielu predstavujúcou rozdiel medzi aktívami a pasívami zaniknutej spoločnosti (t.j. 475 125 EUR). Následne po zaúčtovaní goodwillu Spoločnosť v súlade s postupmi účtovania preverila v akej výške sa v budúcnosti v súvislosti s goodwillom zvýšia ekonomické úžitky. Očakávané ekonomické úžitky Spoločnosť kalkulovala metódou diskontovaných peňažných tokov.

d) Cenné papiere a podiely

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

Spoločnosť ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka v súlade so zákonom o účtovníctve zohľadňuje predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty podielov prostredníctvom opravných položiek. Opravné položky sa vytvárajú pri prechodnom znížení hodnoty majetku.

e) Zásoby

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

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

f) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou (postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním). 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.

g) Finančné účty

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

h) 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.

i) 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.

j) Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje

na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpanú dovolenku vrátane nákladov na sociálne zabezpečenie a na nevyfakturované dodávky a služby.

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) 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.

m) Dlhodobé zamestnanecké požitky

Spoločnosť vypláca odmeny pri pracovných a životných jubileách.

Spoločnosť vzbudila na strane zamestnancov očakávanie, že bude pokračovať v poskytovaní požitkov. Podľa usúdenia vedenia Spoločnosti nie je prerušenie ich poskytovania v súčasnosti realistické.

Záväzok za už odpracovanú dobu zamestnania je ocenený v jeho súčasnej hodnote k súvahovému dňu. Poistno-matematické zisky alebo straty sa účtujú okamžite v čase ich vzniku pri prehodnotení výšky záväzku.

n) 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 preddávky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddávky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

o) 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.

Účtovanie o odloženej dani sa nevzťahuje na goodwill alebo záporný goodwill pri jeho prvotnom zaúčtovaní. Účtovanie o odloženej dani sa vzťahuje na dočasný rozdiel ku goodwillu alebo zápornému goodwillu, ktorý vznikol po jeho prvotnom zaúčtovaní, napríklad z dôvodu rôznych daňových odpisov a účtovných odpisov, ak pri prvotnom účtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu nevznikol dočasný rozdiel.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať 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.

p) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

q) 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 banku 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.

r) Vykazovanie výnosov

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 Spoločnosti tvoria najmä tržby plynúce z dialyzačnej liečby.

s) Vplyv zlúčenia

Vedenie spoločnosti B. Braun Avitum s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) a spoločnosti GENE A s.r.o. so sídlom Hlučinská 3, Bratislava, IČ: 35798599 sa rozhodlo uskutočniť fúziu zlúčením. Podľa návrhu projektu fúzie sa jedná o zlúčenie spoločnosti GENE A s.r.o. ako spoločnosti zanikajúcej so spoločnosťou B. Braun Avitum s.r.o. ako spoločnosťou nástupníckou s rozhodným dňom 1. januára 2015.

Prehľad vplyvu zlúčenia na účtovníctvo je uvedený nižšie:

Účtovná hodnota zlúčenej dcérskej spoločností k 1. januáru 2015	5 756 928
Pohľadávky voči zlúčenej dcérskej účtovnej jednotke k 1. januáru 2015	1,300 000
Dlhodobý nehmotný majetok nadobudnutý zlúčením	391 248
Dlhodobý hmotný majetok nadobudnutý zlúčením	430 716
Zásoby nadobudnuté zlúčením	90 468
Dlhodobé pohľadávky nadobudnuté zlúčením	314 006
Krátkodobé pohľadávky nadobudnuté zlúčením	551 652
Finančné účty nadobudnuté zlúčením	276 865
Krátkodobé záväzky nadobudnuté zlúčením	-1 458 242
Sociálny fond nadobudnutý zlúčením	-6 065
Rezervy nadobudnuté zlúčením	-111 903
Časové rozlíšenie nadobudnuté zlúčením	-3 620
Goodwill vzniknutý zo zlúčenia	5 281 803

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2016	0	70 847	0	5 460 979	376 875	0	0	5 908 701
Prírastky	0	3 845	0	0	0	0	0	3 845
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	74 692	0	5 460 979	376 875	0	0	5 912 546
Oprávky								
Stav k 1.1.2016	0	61 863	0	528 363	94 219	0	0	684 445
Prírastky	0	4 901	0	355 053	94 219	0	0	454 173
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	66 764	0	883 416	188 438	0	0	1 138 618
Opravné položky								
Stav k 1.1.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2016	0	8 984	0	4 932 616	282 656	0	0	5 224 256
Stav k 31.12.2016	0	7 928	0	4 577 563	188 437	0	0	4 773 928

V priebehu účtovného obdobia boli ako súčasť ocenenia aktivované úroky v hodnote 0 EUR (2015: 0 EUR).

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2015	0	45 007	0	179 176	0	0	0	224 183
Prírastky z dôvodu zlúčenia	0	25 840	0	5 281 803	376 875	0	0	5 684 518
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	70 847	0	5 460 979	376 875	0	0	5 908 701
Oprávky								
Stav k 1.1.2015	0	45 007	0	169 205	0	0	0	214 212
Prírastky z dôvodu zlúčenia	0	11 467	0	0	0	0	0	11 467
Prírastky	0	5 389	0	359 158	94 219	0	0	458 766
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	61 863	0	528 363	94 219	0	0	684 445
Opravné položky								
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2015	0	0	0	9 971	0	0	0	9 971
Stav k 31.12.2015	0	8 984	0	4 932 616	282 656	0	0	5 224 256

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým nehmotným majetkom:

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota k 31.12.2016	Hodnota k 31.12.2015
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnu- teľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvie- ratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2016	1 687 082	9 254 653	2 913 399	0	0	0	381 199	0	14 236 333
Prírastky	0	661 363	642 924	0	0	0	3 151 420	0	4 455 707
Úbytky	0	0	-206 008	0	0	0	0	0	-206 008
Presuny	0	39 383	496	0	0	0	-39 879	0	0
Stav k 31.12.2016	1 687 082	9 955 399	3 350 811	0	0	0	3 492 740	0	18 486 032
Oprávky									
Stav k 1.1.2016	0	2 119 750	1 998 100	0	0	0	0	0	4 117 850
Prírastky	0	219 462	234 698	0	0	0	0	0	454 160
Úbytky	0	0	-206 008	0	0	0	0	0	-206 008
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	2 339 212	2 026 790	0	0	0	0	0	4 366 002
Opravné položky									
Stav k 1.1.2016	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 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2016	1 687 082	7 134 903	915 299	0	0	0	381 199	0	10 118 483
Stav k 31.12.2016	1 687 082	7 616 187	1 324 021	0	0	0	3 492 740	0	14 120 030

V priebehu účtovného obdobia boli ako súčasť ocenenia aktivované úroky v hodnote 0 EUR (2015: 0 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 1.1.2015	1 127 082	8 288 898	2 546 365	0	0	0	10 851	292 000	12 265 196
Prírastky z dôvodu zlúčenia	0	583 755	400 990	0	0	0	600	0	985 345
Prírastky	450 000	200 000	104 418	0	0	0	369 748	0	1 124 166
Úbytky	0	0	- 138 374	0	0	0	0	0	-138 374
Presuny	110 000	182 000	0	0	0	0	0	-292 000	0
Stav k 31.12.2015	1 687 082	9 254 653	2 913 399	0	0	0	381 199	0	14 236 333
Oprávky									
Stav k 1.1.2015	0	1 584 734	1 647 265	0	0	0	0	0	3 231 999
Prírastky z dôvodu zlúčenia	0	321 649	232 980	0	0	0	0	0	554 629
Prírastky	0	213 367	249 412	0	0	0	0	0	462 779
Úbytky	0	0	-131 557	0	0	0	0	0	-131 557
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	2 119 750	1 998 100	0	0	0	0	0	4 117 850
Opravné položky									
Stav k 1.1.2015	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 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2015	1 127 082	6 704 164	899 100	0	0	0	10 851	292 000	9 033 197
Stav k 31.12.2015	1 687 082	7 134 903	915 299	0	0	0	381 199	0	10 118 483

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 orkom 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 1.1.2016	2 223 993	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 223 993
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 31.12.2016	2 223 993	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 223 993
Opravné položky												
Stav k 1.1.2016	2 170 099	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 170 099
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 31.12.2016	2 170 099	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 170 099
Účtovná hodnota												
Stav k 1.1.2016	53 894	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	53 894
Stav k 31.12.2016	53 894	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	53 894

V priebehu účtovného obdobia boli ako súčasť ocenenia aktivované úroky v hodnote 0 EUR (2015: 0 EUR).

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý finanč- ný majetok	Podielové CP a po- diely v prepoje- ných ÚJ	Podielové CP a po- diely s podielovou účasťou orkem prepoje- ných ÚJ	Ostatné realizova- teľné cenné papiere	Pôžičky prepoje- ným ÚJ	Pôžičky v rámci po- dielovej účasti okrem prepoje- ných 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	Obstaráva- ný DFM	Poskytnu- té pred- davky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.1.2015	7 980 921	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7 980 921
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky z dôvodu zlúčenia	-5 756 928	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-5 756 928
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	2 223 993	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 223 993
Opravné položky												
Stav k 1.1.2015	2 170 099	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 170 099
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 31.12.2015	2 170 099	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 170 099
Účtovná hodnota												
Stav k 1.1.2015	5 810 822	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5 810 822
Stav k 31.12.2015	53 894	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	53 894

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým finančným majetkom:

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota k 31.12.2016	Hodnota k 31.12.2015
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	0
Dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

Účtami v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok môže Spoločnosť voľne disponovať.

Spoločnosť má určitý dlhodobý finančný majetok umiestnený v iných účtovných jednotkách, kde prostredníctvom tohto umiestnenia Spoločnosť vykonáva rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv alebo podstatný vplyv.

Výška vlastného imania k 31. decembru 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					
SOP s.r.o.*					
Hlučinská 3, 831 03, Bratislava	100%	100%	43 826	-1 052	53 894
Spolu			43 826	-1 052	53 894

*neaudidované

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie 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					
SOP s.r.o.*					
Hlučinská 3, 831 03, Bratislava	100%	100%	44 877	-1 120	53 894
Spolu			44 877	- 1 120	53 894

*neaudidované

Spoločnosť k 31. decembru 2016 ani k 31. decembru 2015 neevidovala dlhodobý finančný majetok ocenený reálnou hodnotou ani dlhodobý finančný majetok ocenený metódou vlastného imania.

4. Zásoby

Spoločnosť v roku 2016 ani 2015 nevytvárala žiadnu opravnú položku k zásobám, nakoľko nedošlo k prechodnému zníženiu úžitkovej hodnoty zásob a tak nebola opodstatnená jej tvorba.

5. Pohľadávky

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok:

Pohľadávky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Stav k 31.12.2016
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 260 122	963 529	2 223 651
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	1 260 122	963 529	2 223 651
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	131 580	0	131 580
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	131 580	0	131 580
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 391 702	963 529	2 355 231

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Stav k 31.12.2015
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 202 966	979 321	2 182 287
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	1 202 966	979 321	2 182 287
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	336 467	0	336 467
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	336 467	0	336 467
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 539 433	979 321	2 518 754

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami a informácie o pohľadávkach krytých záložným právom sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	0	0
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

6. Finančné účty

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

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Pokladnica, ceniny	5 513	4 849
Bežné bankové účty	81 545	85 041
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	87 058	89 890

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	572 365	601 966
Predplatné nájomné – Detva	297 574	313 254
Predplatné nájomné – Zlaté Moravce	274 791	288 712
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	22 641	33 937
Odmena Longman – krátkodobá časť	0	18 257
Predplatné nájomné – Detva	15 680	15 680
Predplatné nájomné – Zlaté Moravce	6 961	0
Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	595 006	635 903

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti VIII na strane 24.

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	29 923	22 085
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	17 983	17 341
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Prírastek z dôvodu zlúčenia	0	6 065
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	17 983	23 406
Čerpanie sociálneho fondu	30 257	15 568
Konečný zostatok sociálneho fondu	17 649	29 923

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 5 na strane 22.

4. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 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	0	784 965	0	784 965
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
Dlhodobé 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	0	17 649	0	17 649
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	767 316	0	767 316
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	784 965	0	784 965
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 424 811	0	1 424 811
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	832 416	0	832 416
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	592 394	0	592 394
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	8 287 093	0	8 287 093
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	7 663 233	0	7 663 233
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	196 037	0	196 037
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	134 766	0	134 766
Daňové záväzky a dotácie	0	0	291 633	0	291 633
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	1 424	0	1 424
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	9 711 904	0	9 711 904

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	0	538 598	0	538 598
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	0	29 923	0	29 923
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	508 675	0	508 675
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	538 598	0	538 598
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 714 692	0	1 714 692
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	797 974	0	797 974
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	916 718	0	916 718
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	6 179 611	0	6 179 611
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	5 630 361	0	5 630 361
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	185 312	0	185 312
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	124 430	0	124 430
Daňové záväzky a dotácie	0	0	238 070	0	238 070
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	1 438	0	1 438
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	7 894 303	0	7 894 303

Informácie o hodnote záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia:

Závazky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Hodnota záväzku krytom záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0

Závazky do lehoty splatnosti zahŕňajú Závazky voči materskej spoločnosti k 31. decembru 2016 vo výške 7 663 233 EUR (31. decembra 2015: 5 630 361 EUR). Spoločnosť je zapojená do systému mesačného vyrovnávania pohľadávok a záväzkov voči spoločnostiam v skupine (In House Clearing IHC) v kombinácii s vedením vyrovnávacieho hotovostného účtu (cashpooling).

Referenčnou sadzbou pre úročenie zostatku vyrovnávacieho hotovostného účtu je sadzba EONIA. Pre zúčtovanie úrokov z kladných/záporných zostatkov sa od uvedenej sadzby odpočíta/k uvedenej sadzbe sa pripočíta 0,2 % / 1 %. Priemerná úroková miera za rok 2016 činila pre kladné zostatky 0,00% p.a. a pre záporné zostatky 0,68% p.a. (2015: kladné zostatky 0,00% p.a. a pre záporné zostatky 0,89% p.a.).

5. Rezervy

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

Názov položky	Stav k 1.1.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2016
Dlhodobé rezervy, z toho:	29 434	0	0	0	29 434
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>29 434</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>29 434</i>
Životné a pracovné jubileum	29 434	0	0	0	29 434
Krátkodobé rezervy, z toho:	341 303	0	0	0	412 786
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>341 303</i>	<i>412 786</i>	<i>-341 303</i>	<i>0</i>	<i>412 786</i>
Mzdy na nevyčerpanú dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	133 400	133 000	-133 400	0	133 000
Nájomné a energie	52 790	44 572	-52 790	0	44 572
Audit a daňové priznanie	22 700	25 000	-22 700	0	25 000
Iné	132 413	210 214	-132 413	0	210 214
Rezervy spolu	370 737	412 786	-341 303	0	442 220

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2015	Vplyv zlúčenia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2015
Dlhodobé rezervy, z toho:	31449	0	1 585	-3 600	0	29 434
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>31 449</i>	<i>0</i>	<i>1 585</i>	<i>-3 600</i>	<i>0</i>	<i>29 434</i>
Životné a pracovné jubileum	31 449	0	1 585	-3 600	0	29 434
Krátkodobé rezervy, z toho:	254 754	111 903	341 303	-366 657	0	341 303
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>254 754</i>	<i>111 903</i>	<i>341 303</i>	<i>-366 657</i>	<i>0</i>	<i>341 303</i>
Mzdy na nevyčerpanú dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	86 426	45 631	133 400	-132 057	0	133 400
Nájomné a energie	31 026	8 304	52 790	-39 330	0	52 790
Audit a daňové priznanie	17 891	24 611	22 700	-42 502	0	22 700
Iné	119 411	33 357	132 413	-152 768	0	132 413
Rezervy spolu	286 203	111 903	342 888	-370 257	0	370 737

6. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2016	k 31.12.2015	k 31.12.2016	k 31.12.2015
Dlhodobé bankové úvery, z toho:				0	0	0	0
				0	0	0	0
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				6 521 520	6 466 893	6 521 520	6 466 893
Kontokorentný úver							
Bank Austria	EUR	0,85	n/a	6 521 520	6 466 893	6 521 520	6 466 893
Spolu				6 521 520	6 466 893	6 521 520	6 466 893

Za všetky záväzky týkajúce sa tohto úveru vyplývajúce zo zmluvy v plnej výške ručí B. Braun Melsungen, Nemecko.

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2016	2015
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z poskytovania dialýz	14 029 428	13 850 120
Tržby z predaja služieb	0	0
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	20 455	12 277
Čistý obrat celkom	14 049 883	13 862 397

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	Tržby z poskytovania dialýz		Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		Spolu	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Slovensko	14 029 428	13 850 120	20 455	12 277	14 049 883	13 862 397
Iné	0	0	0	0	0	0
Spolu	14 029 428	13 850 120	20 455	12 277	14 049 883	13 862 397

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
Obstaranie zásob vlastnou dopravou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	20 455	12 277
Predaj materiálu	0	0
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	0	0
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	45	440
Výnosy z dotácií	0	0
Ostatné	20 410	11 837
Finančné výnosy, z toho:	281	760
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	272	740
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	1
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	9	20
Úroky	9	20
Mmoriadne výnosy, z toho	0	0

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:	7 322 246	7 460 742
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>25 000</i>	<i>30 913</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	20 200	28 313
daňové poradenstvo	4 800	2 600
<i>Spolu materiál a energie</i>	<i>4 974 810</i>	<i>5 193 739</i>
Spotreba dialyzačného materiálu a materiálu na servis	4 078 704	4 190 815
Spotreba energie	418 728	459 678
Spotreba DHM	145 569	57 127
Ostatné	331 809	486 119
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>2 322 436</i>	<i>2 236 090</i>
Leasing	279 457	283 100
Nájomné	303 619	275 630
Cestovné	77 652	102 399
Telekomunikácie	43 810	51 893
Služby EDV	27 895	71 207
Opravy a údržba	387 163	260 567
Náklady na inzerciu	112 323	104 992
Poplatky platené Skupine	574 192	534 961
Ostatné	516 325	551 341
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	956 556	948 758
Dane a poplatky	6 232	2 701
Manká a škody	4 741	6 874
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	6 817
Dary	0	0
Odpisy	908 333	921 545
Ostatné	37 250	10 821
Finančné náklady, z toho:	143 724	163 517
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>2 168</i>	<i>1 143</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	42	31
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>141 556</i>	<i>162 374</i>
Úroky	98 284	123 888
Poistné	37 468	32 690
Bankové poplatky	5 804	5 796
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

5. Dane

Informácie o výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2016
Dlhodobý majetok	-2 680 921	0	-1 410 589	-4 091 510
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadavky	0	0	0	0
Rezervy	257 337	0	51 882	309 219
Daňové straty	111 423	0	16 982	128 405
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	0	0	0	0
Celkom	-2 312 161	0	-1 341 725	-3 653 886
Sadzba dane z príjmov (v %) *	22%			21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	81 127		10 774	91 901
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	81 127	0	10 774	91 901
Odložený daňový záväzok	-589 802	0	-269 415	-859 217

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
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	38 589	0

Odsúhlasenie vzťahu medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016			2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 417 424			1 309 855		
teoretická daň		311 833	22%		288 168	22%
Daňovo neuznané náklady	98 724	21 719		79 881	17 574	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	- 175 404	- 38 589		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	x	- 36 539		0	0	
Iné	14 081	3 098		-12 164	- 2 676	
Spolu	1 354 825	261 522	19%	1 377 572	303 066	22%
Splatná daň z príjmov		0	0%		0	0%
Úprava dane za predchádzajúce účtovné obdobie		2 881	0%		21 875	2%
Odložená daň z príjmov		258 641	19%		281 191	20%
Celková daň z príjmov		261 522			303 066	22%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

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.

1. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme dialyzačné monitory	877 820	886 565
Majetok v nájme - autá	206 423	117 575
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohl'adávk z derivátov	0	0
Závazky z opcii derivátov	0	0
Odpísané pohl'adávk	0	0
Pohl'adávk z leasingu	0	0
Závazky z leasingu	805 109	631 600
Závazky z nájmu	94 510	103 384
Iné položky	0	0

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

Po 31. decembri 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

Transakcie so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie	
		2016	2015
Nákup majetku	Materská účtovná jednotka	134 891	0
Nákup majetku	Ostatné spriaznené strany	87 243	31 144
Predaj majetku	Materská účtovná jednotka	0	0
Nákup zásob	Materská účtovná jednotka	1 855 930	1 552 425
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	169 812	281 271
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	0	3 941
Nákup služieb	Materská účtovná jednotka	508 050	0
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	529 399	925 900
Predaj služieb	Materská účtovná jednotka	4 008	0
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	290	8 530
Závazky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	357 851	291 316
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	474 474	506 658
Pohl'adávk z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	0	0
Poskytnuté pôžičky (cashpooling)	Materská účtovná jednotka	7 663 233	5 630 361
Prijaté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	0	0
Leasing	Materská účtovná jednotka	215 099	169 899
Prijaté úroky	Ostatné spriaznené strany	3 43 706	58 248

VIII. 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 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
Základné imanie	504 548	0	0	0	504 548
Zmena základného imania	o	0	0	0	0
Pohl'adávký za upísané vlastné imanie	o	0	0	0	0
Emisné ážio	o	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 135	0	0	0	1 135
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	50 455	0	0	0	50 455
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	o	0	0	0	0
Štatutárne fondy	o	0	0	0	0
Ostatné fondy	o	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	o	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	o	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	o	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 039 783	0	0	1 006 789	3 046 572
Neuhrazená strata minulých rokov	o	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 006 789	1 155 902	0	-1 006 789	1 155 902
Vlastné imanie spolu	3 602 710	1 155 902	0	0	4 758 612

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
Základné imanie	504 548	0	0	0	504 548
Zmena základného imania	o	0	0	0	o
Pohl'adávký za upísané vlastné imanie	o	0	0	0	o
Emisné ážio	o	0	0	0	o
Ostatné kapitálové fondy	1 135	0	0	0	1 135
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	50 455	0	0	0	50 455
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	o	0	0	0	o
Štatutárne fondy	o	0	0	0	o
Ostatné fondy	o	0	0	0	o
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	o	0	0	0	o
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	o	0	0	0	o
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	o	0	0	0	o
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 971 805	0	0	-1 932 022	2 039 783
Neuhrazená strata minulých rokov	-2 997 752	0	0	2 997 752	o
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 065 730	1 006 789	0	-1 065 730	1 006 789
Vlastné imanie spolu	2 595 921	1 006 789	0	o	3 602 710

IX. 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 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
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	1 417 424	1 309 855
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	908 333	921 545
Odpis zásob	0	0
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	0	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	0
Zmena stavu rezerv	71 483	-27 369
Úrokové náklady (netto)	98 275	123 868
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	- 45	6 377
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahnuté do nepeňažných operácií	40 897	30 688
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 536 367	2 364 964
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	- 41 364	214 766
Úbytok (prírastok) zásob	- 2 013	23 440
Zmena stavu dlhodobých záväzkov – sociálny fond	- 12 274	1 773
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	198 149	-135 040
Prevádzkové peňažné toky	2 678 865	2 469 903
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	2 678 865	2 469 903
Zaplatené úroky	- 98 284	-123 888
Prijaté úroky	9	20
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Zaplatená daň z príjmov	202 006	-292 105
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 782 596	2 053 930
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	- 4 553 972	-1 029 746
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	45	710 466
Obstaranie fin investícií	-319 000	-553 000
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-4 872 927	-872 280

Názov položky	2016	2015
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	2 032 872	-1 531 166
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	2 032 872	-1 531 166
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastok peňažných prostriedkov a ekvivalentom	0	276 865
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	- 57 459	-72 651
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	-6 377 003	-6 304 352
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	-6 434 462	-6 377 003



Výročná správa spoločnosti B. Braun Avitum s.r.o. za rok 2016

Vyjadrenie vedenia spoločnosti

1. Vývoj spoločnosti

Spoločnosti B. Braun Avitum s.r.o. (ďalej iba „Spoločnosť“) sa podarilo navýšiť obrát o 1,29 % a prekonať tak hranicu 14 miliónov EUR.

Spoločnosť otvorila nové dialyzačné stredisko v Pezinku. Celkový počet stredísk tak dosiahol počtu 15. Významným krokom bola aj mimoriadna investícia do novej budovy v Galante, kam sa presťahovalo naše najstaršie dialyzačné stredisko, ktoré tak získalo moderné priestory pre svoj ďalší rozvoj.

Čistý zisk spoločnosti prekonal hranicu 1,1 mio. EUR.

Spoločnosť je stále zaťažená úvermi, ktoré boli použité na financovanie rozvoja siete dialyzačných stredísk a investícií do rekonštrukcií a stavieb budov.

Podrobné informácie o výsledkoch a stave Spoločnosti sú vo výkazoch a prílohe účtovnej závierky, ktorá je neoddeliteľnou súčasťou tejto správy.

2. Predpokladaný budúci vývoj

Pre rok 2017 je hlavným cieľom ďalší rast počtu pacientov a tržieb. Je treba veľmi pozorne dbať na vývoj nákladov, pretože jednoznačným cieľom je zvýšenie ziskovosti spoločnosti, čo by malo v dlhodobejšom horizonte prispieť ku zníženiu úverového zaťaženia.

3. Následné udalosti

Po dátume účtovnej závierky nedošlo k žiadnym udalostiam, ktoré by mali významný dopad na účtovnú závierku k 31. decembru 2016.

4. Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

V roku 2016 spoločnosť nevynaložila žiadne náklady na výskum a vývoj.

5. Pracovnoprávne vzťahy

V oblasti pracovnoprávnych vzťahov sa Spoločnosť riadi platným Zákonníkom práce a vnútornými štandardmi platnými v rámci skupiny B. Braun Avitum.

6. Životné prostredie

Spoločnosť plní právne normy v súvislosti s odpadovým hospodárstvom a životným prostredím.

7. Organizačná zložka v zahraničí

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

8. Návrh na rozdelenie zisku

Do dátumu zostavenia účtovej závierky spoločnosť nerozhodla o spôsobe rozdelenia hospodárskeho výsledku za rok 2016.

Ing. Petr Macoun, Ph. D.
Konateľ

MUDr. Martin Kuncek
Konateľ