

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Valicare s.r.o.
Rybárska 7389
911 01 Trenčín

Spoločnosť Valicare s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 22. novembra 2005 a do Obchodného registra bola zapísaná 10. marca 2006 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel Sro, vložka č. 16544/R).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- technické, organizačné a administratívne práce súvisiace s vyhľadávaním, triedením a zoraďovaním informácií - informatívne meranie,
- kúpa tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja iným prevádzkovateľom živností a konečným užívateľom v rozsahu voľnej živnosti,
- sprostredkovateľská a poradenská činnosť v oblasti obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti,
- reklamná a propagačná činnosť.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je spoločníkom s neobmedzeným ručením iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 4. mája 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

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Valicare GmbH, Eschborner Landstrasse 130-132, 604 89 Frankfurt, Nemecko (ďalej len „materská spoločnosť“), ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Robert Bosch GmbH, Robert-Bosch-Platz 1, 708 39 Gerlingen-Schillerhohe, Nemecko. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	33,3	33,0
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,		
z toho:	35	32
- počet vedúcich zamestnancov	2	2

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 4. mája 2016 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za rok.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Konatelia:	Ing. Martin Gerlich, Slovensko Dr. Lütgens Malke, Nemecko	Ing. Martin Gerlich, Slovensko Dr. Lütgens Malke, Nemecko

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2016 a k 31. decembru 2015:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlaso- vacích právach	Iný podiel na ostatných polož- kách VI ako na ZI
	EUR	%	%	%
Valicare GmbH, Frankfurt, Nemecko	3 817	51,1	51,1	0
Heitec AG, Erlangen, Nemecko	3 652	48,9	48,9	0
Spolu	7 469	100,0	100,0	0

Počas roka 2016 nenastali žiadne zmeny v štruktúre spoločníkov Spoločnosti.

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 zahŕňa 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 obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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) neprevýši 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 (roky)	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba (%)
Samostatný hnuťelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4	rovnomerne	25
<i>Dopravné prostriedky</i>	4	rovnomerne	25
<i>Nábytok</i>	6	rovnomerne	16,66

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) 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.

d) Finančné účty

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

e) 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.

f) 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.

g) Rezervy

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

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy najmä na odmeny a nevyčerpanú dovolenku.

h) 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.

i) 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.

j) 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.

k) 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 nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane. Spoločnosť sa z dôvodu opatrnosti rozhodla o odloženej daňovej pohľadávke neúčtovať.

l) 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.

m) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

n) Cudzia mena

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

o) Vykazovanie výnosov

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

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby za validáciu zariadení farmaceutickej výroby najmä pre spoločnosti v skupine.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné a 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 1.1.2016	0	0	516 443	0	0	99 381	0	0	615 824
Prírastky	0	0	0	0	0	0	38 977	0	38 977
Úbytky	0	0	0	0	0	26 474	0	0	26 474
Presuny	0	0	31 937	0	0	7 040	-38 977	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	548 382	0	0	79 946	0	0	628 328
Oprávky									
Stav k 1.1.2016	0	0	334 335	0	0	78 697	0	0	413 032
Prírastky	0	0	99 493	0	0	10 780	0	0	110 273
Úbytky	0	0	0	0	0	26 474	0	0	26 474
Stav k 31.12.2016	0	0	433 828	0	0	63 003	0	0	496 831
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
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2016	0	0	188 108	0	0	20 684	0	0	202 792
Stav k 31.12.2016	0	0	114 554	0	0	16 943	0	0	131 497

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných 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	0	0	511 971	0	0	96 941	0	0	608 912
Prírastky	0	0	0	0	0	0	12 701	0	12 701
Úbytky	0	0	5 789	0	0	0	0	0	5 789
Presuny	0	0	10 261	0	0	2 440	-12 701	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	516 443	0	0	99 381	0	0	615 824
Oprávky									
Stav k 1.1.2015	0	0	234 843	0	0	70 976	0	0	305 819
Prírastky	0	0	105 281	0	0	7 721	0	0	113 002
Úbytky	0	0	5 789	0	0	0	0	0	5 789
Stav k 31.12.2015	0	0	334 335	0	0	78 697	0	0	413 032
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
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2015	0	0	277 128	0	0	25 965	0	0	303 093
Stav k 31.12.2015	0	0	188 108	0	0	20 684	0	0	202 792

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 186 725 EUR (2015: 186 725 EUR).

2. Pohľadávky

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2016 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	856 419	157 637	1 014 057
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	856 419	157 637	1 014 057
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	28 086	0	28 086
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	26 466	0	26 466
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	1 620	0	1 620
Krátkodobé pohľadávky spolu	884 505	157 637	1 042 143

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:	484 785	351 523	836 308
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	484 785	351 523	836 308
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	23 597	0	23 597
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	21 119	0	21 119
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	2 478	0	2 478
Krátkodobé pohľadávky spolu	508 382	351 523	859 905

3. Finančné účty

Finančnými účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

PASÍVA

4. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti VII na strane 12.

5. 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	až päť rokov	do jedného roka		
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	127 950	0	127 950
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	127 950	0	127 950
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	383 276	0	383 276
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	262 200	0	262 200
Závazky voči zamestnancom	0	0	46 106	0	46 106
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	26 265	0	26 265
Daňové záväzky a dotácie	0	0	48 707	0	48 707
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	511 228	0	511 228

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	46 538	0	46 538
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	46 538	0	46 538
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	524 177	9 308	533 485
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	437 035	9 308	446 343
Závazky voči zamestnancom	0	0	36 136	0	36 136
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	22 727	0	22 727
Daňové záväzky a dotácie	0	0	28 279	0	28 279
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	570 715	9 308	580 023

6. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

Prehľad pôžičiek prijatých od spriaznených strán je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2016	Suma istiny v EUR k 31.12.2015
Dlhodobé pôžičky				0	0
Cash-pool účet				262 200	446 343
Robert Bosch Odbytová s.r.o.	EUR	0,1%		262 200	446 343
Spolu				262 200	446 343

Cash-pool účet v rámci spoločného treasury management skupiny slúži na vyrovňovanie vzájomných zostatkov z obchodného styku.

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2016	2015
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	2 741 373	2 313 144
Tržby z predaja služieb	2 741 373	2 313 144
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	516	677
Čistý obrat celkom	2 741 889	2 313 821

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 predaja služieb	
	2016	2015
Nemecko	2 553 980	2 160 121
Ostatné	187 393	153 023
Spolu	2 741 373	2 313 144

NÁKLADY

3. 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:	1 245 968	1 106 604
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	8 540	8 540
<i>náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	8 540	8 540
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	1 237 427	1 098 064
<i>Daňové poradenstvo</i>	0	0
<i>Náklady na reprezentáciu</i>	3 006	2 935
<i>Operatívny leasing</i>	13 785	17 029
<i>Nájomné</i>	58 412	59 823
<i>Účtovné služby</i>	19 435	16 900
<i>Cestovné</i>	751 981	745 069
<i>Správa PC siete</i>	52 793	53 146
<i>Kalibrácia</i>	54 312	49 232
<i>Náklady na telekomunikačné služby</i>	30 406	39 939
<i>Opravy a udržba</i>	5 969	5 628
<i>Školenia</i>	16 805	29 153
<i>Kurier</i>	39 164	48 759
<i>Kooperácie, tech podpora, Heitec SK</i>	162 082	0
<i>Ostatné</i>	29 277	30 451
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	17 740	15 922
Poistné	10 752	8 463
Ostatné náklady daňovo neuznané	2 478	2 947
Licenčné poplatky	3 000	3 000
Ostatné	1 510	1 512
Finančné náklady, z toho:	3 001	4 767
Kurzové straty, z toho:	3	76
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	0	76
Ostatné významné položky finančných nákladov :	2 998	4 691

V. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2016	2015
Poskytnutie služby	Huttlin GmbH	107 276	72 237
Poskytnutie služby	Moeller & Devicon	186 021	73 448
Poskytnutie služby	Robert BOSCH GmbH Packing Technology	1 835 222	1 902 571
Nákup služieb	HEITEC AG	12 800	20 550
Nákup služieb	HEITEC SLOVENSKO spol. s r. o.	28 985	11 621

Transakcie s materskou spoločnosťou sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Charakteristika transakcie	Materská účtovná jednotka	2016	2015
Poskytnutie služby	Valicare GmbH	369 223	257 550

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Pohľadávky z obchodného styku	Bosch Packaging Technology Ltd	10 277	14 846
Pohľadávky z obchodného styku	Huttlin GmbH	32 572	13 735
Pohľadávky z obchodného styku	Moeller & Devicon	36 585	31 140
Pohľadávky z obchodného styku	Robert Bosch GmbH Packing. Technology Crailsheim	669 032	778 870
Pohľadávky z obchodného styku	Valicare GmbH	101 097	24 334
Pohľadávky spolu		876 180	836 308
Závazky z obchodného styku	Bosch Packaging Technology Ltd	464	14 262
Závazky z obchodného styku	PACN Bosch Packaging Technology Co. Ltd.	59 069	0
Závazky z obchodného styku	Robert Bosch GmbH (CI)	4 267	-2 335
Závazky z obchodného styku	Robert Bosch odbytová s.r.o.	910	865
Závazky z obchodného styku	Valicare GmbH	3 000	4 969
Závazky z obchodného styku	Robert BOSCH GmbH Packing Technology	26 617	26 617
Závazky spolu		94 327	17 761

VI. PREHLAD 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	7 469	0	0	0	7 469
Ostatné kapitálové fondy	64 442	0	0	0	64 442
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	747	0	0	0	747
Nerozdelený zisk minulých rokov	386 953	86 503	32 587	-21 330	419 540
Neuhradená strata minulých rokov	-85 314	0	0	21 330	-63 984
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	86 503	214 865	86 503	0	214 865
Vlastné imanie spolu	460 800	301 368	119 090	0	643 079

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
Základné imanie	7 469	0	0	0	7 469
Ostatné kapitálové fondy	64 442	0	0	0	64 442
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	747	0	0	0	747
Nerozdelený zisk minulých rokov	386 953	0	0	0	386 953
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	-85 314	-85 314
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-85 314	86 503	0	85 314	86 503
Vlastné imanie spolu	374 297	86 503	0	0	460 800

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok

Účtovný zisk za rok 2015 vo výške 86 503 EUR bola prevedená na :

- Nerozdelený zisk minulých období	32 586
- Výplata dividend	32 587
- Neuhradená strata minulých období	21 330

3. Návrh na rozdelenie zisku za bežný rok

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2016 prevodom na účet:

Názov položky	2016
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	107 432,5
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	107 432,5
Iné	0
Spolu	214 865

VII. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

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.

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

Po 31. decembri 2016 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.