

NOVAPHARM, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavené k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Poznámka:

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu poznámok k individuálnej účtovnej závierke, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na individuálne účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v eurocentoch alebo celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Základné údaje o spoločnosti**

Obchodné meno a sídlo	NOVAPHARM, s.r.o. Einsteinova 23-25, 851 01 Bratislava
Dátum založenia	14. júna 1999
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	28. júna 1999
Hospodárska činnosť	<ul style="list-style-type: none"> - Prevádzkovanie ambulantnej zdravotnej starostlivosti – poliklinika v ambulanciách a v zariadeniach samostatných liečebných a vyšetrovacích zložiek, - prevádzkovanie zariadenia ústavnej zdravotnej starostlivosti všeobecnej nemocnice v špecializovaných odboroch: chirurgia, anestéziológia a resuscitácia, interné, neurológia, - vykonávanie činnosti pracovnej zdravotnej služby.

2. Zamestnanci

Názov položky	2016	2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	279,00	284,17

3. Neobmedzené ručenie

NOVAPHARM, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti NOVAPHARM, s.r.o. Bola zostavená za účtovné obdobie od 01. januára do 31. decembra 2016 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2015

Účtovnú závierku spoločnosti NOVAPHARM, s.r.o. za rok 2015 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 24.06.2016.

6. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť NOVAPHARM, s.r.o. je dcérskou spoločnosťou spoločnosti ProCare, a.s. so sídlom Einsteinova 23-25, 851 01 Bratislava, ktorá má 100-percentný podiel na jej základnom imaní. Spoločnosť ProCare, a.s. zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny podnikov konsolidovaného celku.

Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti ProCare, a.s. je sprístupnená v jej sídle Einsteinova 23-25, Bratislava, a je uložená v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I., Záhradnícka 10, 812 44 Bratislava.

NOVAPHARM, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za rok 2016 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. Účtovníctvo sa 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.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien. Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).
- b) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi alebo reprodukčnou obstarávacou cenou, ak sú vlastné náklady vyššie ako reprodukčná obstarávacia cena tohto majetku. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť. Reprodukčná obstarávacia cena je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- c) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- d) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

NOVAPHARM, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

- e) Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v *Ostatných dlhodobých záväzkoch* a krátkodobá časť v *Ostatných záväzkoch*. Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie.
- f) Zásoby obstarané kúpou:
- Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie. Vedľajšie náklady sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob.
 - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.
- g) Pohľadávky:
- pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.
- Pri neúročených dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.
- h) Krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacía cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- i) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- j) Záväzky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- k) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.
- l) Dlhopisy, pôžičky, úvery:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- m) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- n) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 22 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- o) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.
- p) Dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku sa účtujú ako výnosy budúcich období a rozpúšťajú sa do výnosov v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z dlhodobého hmotného majetku, na obstaranie ktorého bola dotácia poskytnutá, od doby zaradenia tohto majetku do užívania. Uvedením do užívania sa rozumie aj vydanie povolenia na predčasné užívanie stavby alebo rozhodnutia o dočasnom užívaní stavby na skúšobnú prevádzku.

NOVAPHARM, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na súdne spory, rezervu na environmentálne záväzky, emisné kvóty a rezervu na odchodné a iné dlhodobé zamestnanecké požitky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
- Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
 - k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 360 dní 100 %, nad 270 dní 75 %, 50 % a nad 90 dní 25 %.
- Plán odpisov

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci nasledujúcom po mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

<i>Druh majetku</i>	<i>Životnosť</i>	<i>Ročná sadzba odpisov</i>
Budovy a stavby	20 rokov	5,0 %
Stroje a zariadenia	4 - 8 rokov	16,7 %
Dopravné prostriedky	4 roky	25,0 %
Inventár	4 - 6 rokov	16,7
Softvér	4 - 5 rokov	20,0

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

12. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

a) V priebehu roku 2016 nedošlo k žiadnym zmenám účtovných zásad a účtovných metód.

NOVAPHARM, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok**1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2016

	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie								
K 1. januáru 2016		85 387		3 239	46 080			134 706
Prírastky						2 391		2 391
Úbytky								0
Presuny								
K 31. decembru 2016		85 387	-	3 239	46 080	2 391	-	137 096
Oprávky								
K 1. januáru 2016		(68 139)		(3 239)	(25 604)			(96 982)
Prírastky		(4 728)			(7 680)			(12 408)
Úbytky								
K 31. decembru 2016		(72 868)	-	(3 239)	(33 284)	-	-	(109 390)
Opravná položka								
K 1. januáru 2016								
Prírastky								
Úbytky								
K 31. decembru 2016								
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2016	-	17 247	-	-	20 476	-	-	37 724
K 31. decembru 2016	-	12 519	-	-	12 796	2 391	-	27 706

NOVAPHARM, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2015

	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2015	-	69 569	-	3 239	46 080	12 792	-	131 680
Prírastky	-	-	-	-	-	3 026	-	3 026
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	15 818	-	-	-	(15 818)	-	-
K 31. decembru 2015	-	85 387	-	3 239	46 080	-	-	134 706
Oprávky								
K 1. januára 2015	-	(65 420)	-	(3 239)	(17 924)	-	-	(86 582)
Prírastky	-	(2 720)	-	-	(7 680)	-	-	(10 400)
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	(68 139)	-	(3 239)	(25 604)	-	-	(96 982)
Opravná položka								
K 1. januára 2015	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2015	-	4 149	-	-	28 156	12 792	-	45 098
K 31. decembru 2015	-	17 247	-	-	20 476	-	-	37 724

NOVAPHARM, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2016

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2016		457 107	1 898 105				9 692		2 364 904
Prírastky							286 140		286 140
Úbytky			(2 361)				(3 480)		(5 841)
Presuny		21 764	163 076				(184 840)		0
K 31. decembru 2016		478 871	2 058 819				107 513		2 645 203
Oprávky									
K 1. januára 2016		(71 814)	(1 289 524)						(1 361 338)
Prírastky		(21 257)	(200 903)						(222 160)
Úbytky			2 361						2 361
K 31. decembru 2016		(93 071)	(1 488 066)						(1 581 137)
Opravná položka									
K 1. januára 2016									
Prírastky									
Úbytky									
K 31. decembru 2016									
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2016	0	385 293	608 580				9 692		1 003 565
K 31. decembru 2016	0	385 800	570 753				107 513		1 064 066

NOVAPHARM, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2015

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie									
K 1. januáru 2015	-	289 627	1 627 458	-	-	-	70 966	23 002	2 011 053
Prírastky	-	-	-	-	-	-	378 194	39 261	417 455
Úbytky	-	-	(789)	-	-	-	(552)	(62 263)	(63 605)
Presuny	-	167 480	271 436	-	-	-	(438 915)	-	-
K 31. decembru 2015	-	457 107	1 898 105	-	-	-	9 692	-	2 364 904
Oprávky									
K 1. januáru 2015	-	(53 773)	(1 053 209)	-	-	-	-	-	(1 106 982)
Prírastky	-	(18 041)	(237 105)	-	-	-	-	-	(255 146)
Úbytky	-	-	789	-	-	-	-	-	789
K 31. decembru 2015	-	(71 814)	(1 289 524)	-	-	-	-	-	(1 361 339)
Opravná položka									
K 1. januáru 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januáru 2015	-	235 854	574 250	-	-	-	70 966	23 002	904 071
K 31. decembru 2015	-	385 293	608 580	-	-	-	9 692	-	1 003 565

NOVAPHARM, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.3. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Predmet poistenia	Druh poistenia	Výška poistenia (zostatková hodnota poisteného majetku)		Názov a sídlo poisťovne
		2016	2015	
		Osobné automobily	PZP	
Osobné automobily	HAV	846	846	Allianz, Bratislava
Osobné automobily	PZP	542	542	Allianz, Bratislava

2. Pohľadávky

2.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2016

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Iné pohľadávky	13 524	-	13 524
Spolu dlhodobé pohľadávky	13 524	-	13 524
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 172 928	58 351	1 231 279
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	666 653	-	666 653
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	65 186	-	65 186
Iné pohľadávky	310	-	310
Spolu krátkodobé pohľadávky	1 905 077	58 351	1 963 428

31. december 2015

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	391 851	-	391 851
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-

NOVAPHARM, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Iné pohľadávky	62 808	-	62 808
Spolu dlhodobé pohľadávky	454 059	-	454 059
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 191 450	63 125	1 254 575
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	1 423	-	1 423
Spolu krátkodobé pohľadávky	1 192 873	63 125	1 255 998

2.2. Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Krátkodobé pohľadávky		
Pohľadávky po lehote splatnosti	58 351	63 125
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 905 077	1 192 873
Spolu krátkodobé pohľadávky	1 963 428	1 255 998
Dlhodobé pohľadávky		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	13 524	454 059
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	-	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	13 524	454 059

2.3. Opravné položky k pohládkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Položka	31.12.2016	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	31.12.2015
Pohľadávky z obchodného styku	42 058	264	-	-	41 794
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Spolu	42 058	264	-	-	41 794

Spoločnosť vytvára opravné položky na pohľadávky v závislosti od ich vekovej štruktúry. Na pohľadávky po lehote splatnosti nad 360 dní 100 %, nad 270 dní 75 %, nad 180 dní 50 % a nad 90 dní 25 %.

NOVAPHARM, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3. Finančné účty3.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	31.12.2016	31.12.2015
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	26 945	16 666
Bankové účty bežné	0	263 579
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	26 945	280 245

4. Časové rozlíšenie

Položka	31.12.2016	31.12.2015
Náklady budúcich období dlhodobé	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:		
<i>ostatné</i>	8 593	4 404
Príjmy budúcich období dlhodobé	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé z toho:		
<i>zdravotná starostlivosť</i>	96 027	18 104
	66 984	18 104
Spolu	104 620	22 508

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**1.1. Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie spoločnosti je 33 196 EUR. Základné imanie bolo celé upísané a splatené.

Zákonný rezervný fond vo výške 3 320 EUR dosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku za rok 2015

Položka	2015
Účtovný zisk	217 639
Rozdelenie účtovného zisku	2016

NOVAPHARM, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Prídel do zákonného rezervného fondu	-
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	-
Prídel do sociálneho fondu	-
Prídel na zvýšenie základného imania	-
Úhrada straty minulých období	-
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	217 639
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	217 639

2. Rezervy

2.1. Zákonné a ostatné rezervy

31. december 2016

Položka	01.01.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2016
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:					
<i>Rezerva na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia</i>	81 749	87 580	81 749	-	87 580
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:					
<i>Rezerva na koncoročné odmeny vrátane poistného</i>	29 552	13 058	29 552	-	13 058
<i>Rezerva na audit a daňové poradenstvo</i>	6 475	6 626	6 475	-	6 626
<i>Rezerva na ostatné nevyfakturované dodávky</i>	31 452	31 442	31 452	-	31 442

31. december 2015

Položka	1.1.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2015
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:					
<i>Rezerva na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia</i>	101 857	66 744	86 851	-	81 749
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:					
<i>Rezerva na koncoročné odmeny vrátane poistného</i>	25 855	3 697	-	-	29 552
<i>Rezerva na audit a daňové poradenstvo</i>	7 931	7 071	8 527	-	6 475
<i>Rezerva na ostatné nevyfakturované dodávky</i>	190 142	113 729	272 419	-	31 452

NOVAPHARM, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Predpokladaný rok použitia rezerv vytvorených k 31.12.2016 je 2017.

3. Závazky3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny a záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	31.12.2016	31.12.2015
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	33 260	25 416
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Spolu dlhodobé záväzky	33 260	25 416
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky po lehote splatnosti	167 753	33 383
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	587 456	854 510
Spolu krátkodobé záväzky	755 209	887 893

3.2. Záväzky zo sociálneho fondu

	31.12.2016	31.12.2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	800	322
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	28 071	27 253
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	-	-
Čerpanie sociálneho fondu	27 656	26 775
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 215	800

4. Časové rozlíšenie

Položka	31.12.2016	31.12.2015
Výdavky budúcich období dlhodobé	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	499	-
<i>Zdravotná starostlivosť</i>	220	-
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	48 498	40 892
<i>Finančné dary na obstaranie dlhodobého hmotného majetku</i>	47 938	40 052
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	38 383	35 860
<i>Finančné dary na obstaranie dlhodobého hmotného majetku</i>	14 095	7 987
Spolu	87 380	76 752

NOVAPHARM, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

5. Závazky z finančného prenájmu

Celková suma dohodnutých platieb v členení na istinu a nerealizované finančné náklady je k 31. decembru 2016 a 31. decembru 2015 takáto:

	31.12.2016			31.12.2015		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov
Istina	21 479	3 137	-	49 479	24 616	-
Finančný náklad	726	122	-	2 664	848	-
Spolu	22 205	3 259	-	52 143	25 464	-

Finančný prenájom sa týka prenájmu medicínskych prístrojov. Úrokové sadzby sú stanovené pevnou sadzbou ku dňu uzatvorenia zmluvy.

Všetky záväzky z finančného prenájmu sú denominované v eurách.

Záväzky spoločnosti vyplývajúce z finančného prenájmu sú zabezpečené prenajatým majetkom.

V. VÝNOSY**1. Výnosy z hospodárskej činnosti**1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb/Čistý obrat

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných oblastí odbytu:

Oblasť odbytu	Zdravotná starostlivosť		Nájomné		Ostatné	Celkom		
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Slovensko	7 681 752	7 475 918	283 327	286 437	56 582	-	8 021 661	7 739 390
Zahraničie celkom, z toho:	1 060	12 985	-	-	-	-	1 060	13 035
Česká republika	1 060	12 985	-	-	-	-	1 060	12 985
Rakúsko	-	-	-	50	-	-	-	50
Čistý obrat celkom	7 682 812	7 488 903	283 327	286 487	56 582	-	8 022 721	7 775 390

1.2. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej, finančné výnosy a výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu

Položka	2016	2015
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti	55 873	11 144
Finančné výnosy, z toho:	32 454	14 610
Kurzové zisky, z toho:	-	-
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	32 454	14 610

NOVAPHARM, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek	32 441	14 554
ostatné výnosové úroky	13	56
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

VI. NÁKLADY**1. Náklady z hospodárskej činnosti**1.1. Náklady za služby, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu

Položka	2016	2015
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 004 285	1 815 840
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:		8 927
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	8 651	7 127
iné uisťovacie audítorské služby	-	-
súvisiace audítorské služby	434	1 800
daňové poradenstvo	-	-
ostatné neaudítorské služby	-	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:		
Servisné zmluvy – medicínske prístroje (Siemens)	69 734	67 104
Platené nájomné – PO	559 941	555 287
Skupinový príspevok	566 091	416 985
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Osobné náklady	4 565 645	4 488 170
Odpisy	233 438	265 053
Ostatné – prepočet koeficientu DPH	169 012	178 944
Finančné náklady, z toho:	7 331	8 419
Kurzové straty, z toho:		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	11	5
	11	5
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:		
nákladové úroky – finančný prenájom prístrojov	2 925	5 562
ostatné náklady na finančnú činnosť – bankové poplatky	3 464	2 778
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

NOVAPHARM, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

VII. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA**1. Podmienené záväzky**

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2016 daňové priznania spoločnosti za roky 2012 až 2016 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

VIII. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2016 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

IX. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2016

<i>Položka</i>	<i>Stav k 01.01.2016</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav k 31.12.2016</i>
Základné imanie	33 196	-	-	-	33 196
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	3 737	-	-	-	3 737
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	3 320	-	-	-	3 320
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	-	-	-	-	-
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 649 536	-	-	217 639	1 867 176
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	217 639	270 934	-	(217 639)	270 934
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

NOVAPHARM, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2015

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1.1.2015</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav k 31.12.2015</i>
Základné imanie	33 196	-	-	-	33 196
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	3 737	-	-	-	3 737
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	3 320	-	-	-	3 320
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	-	-	-	-	-
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 427 204	-	-	222 332	1 649 536
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	222 332	217 639	-	(222 332)	217 639
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-