

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Actavis s.r.o.
Dúbravská cesta 14
821 06 Bratislava

Spoločnosť Actavis s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 14. novembra 2000 a do Obchodného registra bola zapísaná 28. novembra 2000 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka č. 22940/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- dovoz, vývoz, skladovanie, preprava a zásobovanie v SR registrovaných hromadne vyrábaných liekov a liečiv a pomocných látok
- reklamná činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- prieskum trhu
- sprostredkovateľská činnosť
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej činnosti
- kúpa tovaru za jeho účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom činnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej činnosti

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 31. 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 mimoriadna 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 z dôvodu vstupu Spoločnosti do likvidácie. Dátum vstupu Spoločnosti do likvidácie je 1. januára 2017.

Keďže deň, ku ktorému sa zostavuje mimoriadna účtovná závierka je totožný s dňom riadnej účtovnej závierky, zostavená účtovná závierka sa v súlade s § 17 ods. 6 zákona o účtovníctve považuje aj za riadnu.

5. Údaje o skupine

V priebehu roka 2016 prebehla transakcia, kde spoločnosť Teva Pharmaceuticals Industries Ltd. kúpila spoločnosť Allergan Plc., do ktorej patrí Spoločnosť.

Následne v roku 2016 prebehlo zlúčenie obchodných aktivít v rámci skupiny Teva, čím došlo k predaji podniku kupujúcemu TEVA Pharmaceuticals Slovakia s.r.o., Teslova 26, 821 02 Bratislava, IČO: 35 923 253, na základe Zmluvy o predaji podniku zo dňa 31. augusta 2016 účinnnej dňa 1. septembra 2016.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu a najväčšiu skupinu s názvom Teva Pharmaceutical Industries Ltd., ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Teva Pharmaceutical

Industries Ltd. so sídlom Petah Tiqva, 49131 Izrael. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť dňa 1. januára 2017 vstúpila do likvidácie.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	35	58
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	0	60
počet vedúcich zamestnancov	0	1

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 20. októbra 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

	2016	2015
Konatelia:	Gintaras Mičiulis (vznik funkcie 05.08.2016) Juan Carlos Conde Ibarra (vznik funkcie 05.08.2016) PharmDr. Josef Valenta (skončenie funkcie: 05.08.2016) MUDr. Milan Černek, MBA (skončenie funkcie: 05.08.2016)	PharmDr. Josef Valenta MUDr. Milan Černek, MBA

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 %		
Actavis CZ a.s, Praha ČR	2 506 639	100	100	0
Spolu	2 506 639	100	100	0

Zmeny v štruktúre spoločníkov Spoločnosti v priebehu roka 2016 nenastali.

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená ako mimoriadna účtovná závierka ku dňu predchádzajúcemu dňu vstupu do likvidácie, 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, s výnimkou prehodnotenia tých aktív a pasív, ktoré boli precenené na reálnu hodnotu v dôsledku použitia likvidačnej bázy pre prípravu závierky.

Zmeny metódy, dôvod zmeny a ich vplyv na vlastné imanie, hospodársky výsledok, celkovú výšku majetku a záväzkov sú podrobne popísané nižšie (v relevantných častiach).

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, poistné 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.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	linárna	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 obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 500 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	40	lineárna	2,5
Samostatný hnutelný majetok	8 až 12	lineárna	12,5 až 8,3
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	3 až 5	lineárna, časová	33,3 až 20
Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevýši 500 EUR	-	jednorázová	100

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje 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.

d) Pohľadávky

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

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

e) Finančné účty

Finančné účty tvoria zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

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

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

i) 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.

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

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

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnaní odloženej dane.

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajíateľa veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajíateľnému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

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

o) Cudzí mena

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

p) Vykazovanie výnosov

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

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja liekov, liečiv, pomocných látok a služieb.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPŇUJÚ 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	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2016	0	7 055	0	0	0	0	0	7 055
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	7 055	0	0	0	0	0	7 055
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Oprávky								
Stav k 1.1.2016	0	4 992	0	0	0	0	0	4 992
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	4 992	0	0	0	0	0	4 992
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
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	2 063	0	0	0	0	0	2 063
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok		Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddávky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2015		0	4 436	0	0	0	0	0	4 436
Prírastky		0	3 096	0	0	0	0	0	3 096
Úbytky		0	477	0	0	0	0	0	477
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015		0	7 055	0	0	0	0	0	7 055
Oprávky									
Stav k 1.1.2015		0	4 436	0	0	0	0	0	4 436
Prírastky		0	1 033	0	0	0	0	0	1 033
Úbytky		0	477	0	0	0	0	0	477
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015		0	4 992	0	0	0	0	0	4 992
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	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015		0	2 063	0	0	0	0	0	2 063

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci		Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
			hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	hnutelné veci						
Prvotné ocenenie										
Stav k 1.1.2016	0	0	0	871 485	0	0	0	0	1 123	872 608
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 759
Úbytky	0	0	0	759 044	0	0	0	0	1 123	760 167
Presuny	0	0	0	1 759	0	0	0	-1 759	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	0	114 200	0	0	0	0	0	114 200
Opravy										
Stav k 1.1.2016	0	0	0	473 790	0	0	0	0	0	473 790
Prírastky	0	0	0	354 273	0	0	0	0	0	354 273
Úbytky	0	0	0	759 044	0	0	0	0	0	759 044
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	0	69 019	0	0	0	0	0	69 019
Opravné položky										
Stav k 1.1.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav k 1.1.2016	0	0	0	397 695	0	0	0	0	1 123	398 818
Stav k 31.12.2016	0	0	0	45 181	0	0	0	0	0	45 181

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou až do výšky 1 138 tis.EUR (2015: 1 138 tis. EUR).

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci		Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
			a súbory hnutelných vecí							
Prvotné ocenenie										
Stav k 1.1.2015	0	0	0	907 879	0	0	0	734	0	908 613
Prírastky	0	0	0	138 872	0	0	0	0	1 123	139 995
Úbytky	0	0	0	175 265	0	0	0	734	0	175 999
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	871 485	0	0	0	0	1 123	872 608
Oprávky										
Stav k 1.1.2015	0	0	0	400 380	0	0	0	0	0	400 380
Prírastky	0	0	0	248 675	0	0	0	0	0	248 675
Úbytky	0	0	0	175 265	0	0	0	0	0	175 265
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	473 790	0	0	0	0	0	473 790
Opravné položky										
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav k 1.1.2015	0	0	0	507 499	0	0	0	734	0	508 233
Stav k 31.12.2015	0	0	0	397 695	0	0	0	0	1 123	398 818

3. Pohľadávky

Spoločnosť netvorila v bežnom účtovnom období, ani v predchádzajúcom účtovnom období, opravné položky k pohľadávkam.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. 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:	32 844	1 631 010	1 663 854
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	1 628 632	1 628 632
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	32 844	2 378	35 222
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	4 524 277	0	4 524 277
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 700 000	0	1 700 000
Daňové pohľadávky a dotácie	52 218	0	52 218
Iné pohľadávky	2 772 059	0	2 772 059
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 557 121	1 631 010	6 188 131

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:	6 673 781	655 070	7 328 851
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 809 405	547 504	3 356 909
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 864 376	107 566	3 971 942
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	2 631	0	2 631
Daňové pohľadávky a dotácie	630	0	630
Iné pohľadávky	2 001	0	2 001
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 676 412	655 070	7 331 482

4. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2016	k 31.12.2015
Krátkodobé pôžičky, z toho:				1 700 000	0
TEVA Finance Services II BV	EUR	0,66	02.01.2018	1 700 000	0
Spolu				1 700 000	0

Pôžička je poskytnutá podniku v skupine - spriaznená strana.

5. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane sú uvedené v poznámkach v časti IV., 7. Dane.

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	9 672	70 522
Nájomné	7 493	17 361
Poistenie	2 179	3 139
predplatné časopisov	0	189
IT služby	0	3 255
Sociálne služby	0	23 163
Reklama	0	240
Ostatné	0	23 175
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	7 360	113 254
Príjem za marketingové služby	7 360	113 254
Spolu	17 032	183 776

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2016	2015
Začiatočný stav sociálneho fondu	6 167	6 156
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	9 422	11 038
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	9 422	11 038
Čerpanie sociálneho fondu	15 788	11 027
Konečný zostatok sociálneho fondu	-199	6 167

3. Závazky

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

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Dlhodobé záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	-199	0	-199
Záväzky zo sociálneho fondu	0	0	-199	0	-199
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	-199	0	-199
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 585	1 462	3 047
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	1 090	1 090
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 585	372	1 957
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	250 917	0	250 917
Daňové záväzky a dotácie	0	0	250 917	0	250 917
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	252 502	1 462	253 964

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	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	66 750	6 167	0	72 917
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	6 167	0	6 167
Iné dlhodobé záväzky	0	66 750	0	0	66 750
Dlhodobé záväzky spolu	0	66 750	6 167	0	72 917
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	6 988 501	2 072 121	9 060 622
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	6 262 452	2 056 628	8 319 080
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	726 049	15 493	741 542
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	2 933 827	0	2 933 827
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 530 492	0	2 530 492
Závazky voči zamestnancom	0	0	102 951	0	102 951
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	66 843	0	66 843
Daňové záväzky a dotácie	0	0	119 878	0	119 878
Iné záväzky	0	0	113 663	0	113 663
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	9 922 328	2 072 121	11 994 449

4. Záväzky z finančného prenájmu

Dohodnuté platby vyplývajúce z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2016			Stav k 31.12.2015		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	0	0	0	111 076	66 750	0
Finančný náklad	0	0	0	6 109	3 888	0
Spolu	0	0	0	117 185	70 638	0

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:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	507 748	450 672	649 210	297 606	11 604
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>80 973</i>	<i>98 840</i>	<i>6 948</i>	<i>172 865</i>	<i>0</i>
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	80 973	98 840	6 948	172 865	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>426 775</i>	<i>351 832</i>	<i>642 262</i>	<i>124 741</i>	<i>11 604</i>
Odmeny pracovníkom	415 175	330 328	625 162	120 341	0
Rezerva na overenie účtovnej závierky	11 600	18 000	17 100	4 400	8 100
Rezerva na vypracovanie Daňového priznania 2016	0	3 504	0	0	3 504
Ostatné	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	507 748	450 672	649 210	297 606	11 604

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2015
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 267 775	509 297	1 256 181	13 143	507 748
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>101 396</i>	<i>94 122</i>	<i>89 802</i>	<i>13 143</i>	<i>92 573</i>
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	86 112	72 622	69 544	8 217	80 973
Rezerva na overenie účtovnej závierky	11 150	21 500	20 200	850	11 600
Ostatné	4 134	0	58	4 076	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 166 379</i>	<i>415 175</i>	<i>1 166 379</i>	<i>0</i>	<i>415 175</i>
Odmeny pracovníkom	394 827	415 175	394 827	0	415 175
Ostatné	771 552	0	771 552	0	0
Rezervy spolu	1 267 775	509 297	1 256 181	13 143	507 748

6. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2016	k 31.12.2015
Krátkodobé pôžičky, z toho:				0	2 530 492
Ostatné záväzky v rámci konsolid. celku	EUR	3,29- 6,25	31.12.2016	0	2 530 492
Spolu				0	2 530 492

7. Časové rozlišení

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	613 163
Kompenzácie cien za bežné účtovné obdobie	0	613 163
Výnosy budúcich období dlhodobé	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé:	0	653 322
Predajné a popredajné aktivity	0	653 322
Spolu	0	1 266 485

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 výkony a tovar, z toho:	30 181 332	25 879 868
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	6 264 580	7 866 864
Tržby za tovar	23 916 752	18 013 004
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	3 046 343	46 773
Čistý obrat celkom	33 227 675	25 926 641

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	Predaj tovaru		Predaj služieb		Spolu	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Slovensko	23 916 752	17 993 666	1 620	0	24 146 577	17 993 666
Česká republika	0	19 338	1 078 562	613 419	1 078 562	632 757
Malta	0	0	4 956 193	6 914 897	4 956 193	6 914 897
Írsko	0	0	228 205	335 308	0	335 308
Iné	0	0	0	3 240	0	3 240
Spolu	23 916 752	18 013 004	6 264 580	7 866 864	30 181 332	25 879 868

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
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 046 328	46 747
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	92 116	44 491
Výnosy z predaja podniku	2 952 498	0
Ostatné	1 714	2 256
Finančné výnosy, z toho:	490	5 877
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>475</i>	<i>5 851</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>15</i>	<i>26</i>
Výnosové úroky	15	26

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:	3 005 770	4 404 458
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>24 051</i>	<i>29 781</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	18 333	17 150
daňové poradenstvo	5 718	12 631
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>2 981 719</i>	<i>4 374 677</i>
Nákup licencií	20 710	19 470
Leasing	65 538	61 207
Nájomné	92 391	92 784
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	6 759	30 667
Náklady na inzerciu, reklamu	714 901	507 057
Náklady na IT	52 389	86 199
Náklady na telekomunikačné služby	32 071	20 249
Oprava a údržba	19 843	35 869
Cestovné	126 197	127 834
Náklady reprezentáciu	172 471	227 854
Skladové, prepravné a ostatné služby spojené s predajom	328 889	532 416
Marketingové služby	934 277	2 432 511
Školenia a služby pre zamestnancov	57 584	84 323
Ostatné	357 699	116 237
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 074 122	118 043
Manká a škody	116	16
Dary	1 577	4 003
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	46 036	28 542
Odpis pohľadávky	2	2 050
Poistenie majetku a zamestnancov	29 913	43 678
Náklady súvisiace s predajom podniku	2 940 968	0
Ostatné	55 510	39 754
Finančné náklady, z toho:	129 034	122 824
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>845</i>	<i>512</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	1
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>128 189</i>	<i>122 312</i>
Nákladové úroky	126 024	119 837
Bankové poplatky	2 165	2 475

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Osobné náklady, z toho:	2 341 512	2 785 639
Mzdy	1 408 721	2 154 219
Sociálne poistenie	241 255	429 839
Zdravotné poistenie	112 903	169 592
Sociálne zabezpečenie	578 633	31 989

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a 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	-1 460	0	1 460	0
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	415 176	0	-415 176	0
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužitá daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	24 532	0	-24 532	0
Celkom	438 248	0	-438 248	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	22%	22%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	96 414	0	-96 414	0
Vplyv zmeny sadzby dane	0	0	0	0
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	96 414	0	-96 414	0
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	96 414		-96 414	0
Odložený daňový záväzok	0		0	0

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Ku koncu roka 2016 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa znižuje daň z príjmov právnických osôb z 22% na 21% s účinnosťou od 1. januára 2017.

Odložená daňová pohľadávka nebola vykázaná z dôvodu vstupu Spoločnosti do likvidácie a predpokladanej neumoriteľnosti.

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

Názov položky	2016			2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 438 994			1 376 980		
teoretická daň		536 579	22%		302 936	22%
Daňovo neuznané náklady	313 962	69 072		376 237	82 772	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		-26	-6	
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	11 536	2 538		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	521	115		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		608 303	22%		385 702	28%
Splatná daň z príjmov		511 889	21%		248 421	18%
Odložená daň z príjmov		96 414	4%		137 281	10%
Celková daň z príjmov		608 303	25%		385 702	28%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Závazky z leasingu	0	177 826

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

Po 31. decembri 2016 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016, okrem vstupu Spoločnosti do likvidácie dňa 1. januára 2017.

VII. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2016	2015
Nákup zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	529 976	1 121 541
Nákup zásob	Pridružená účtovná jednotka	13 676 656	18 293 936
Predaj zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	19 338
Predaj zásob	Pridružená účtovná jednotka	11 233 199	0
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	12 980	19 470
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 078 562	613 419
Predaj služieb	Pridružená účtovná jednotka	5 184 398	7 250 205
Predaj podniku	Pridružená účtovná jednotka	2 952 498	0
Iné	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	122 151	109 449

Charakteristika zostatku	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	396 712
	Pridružená účtovná jednotka	1 090	7 922 368
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	276 605
	Pridružená účtovná jednotka	1 628 632	3 080 304
Poskytnuté pôžičky	Pridružená účtovná jednotka	1 700 000	0
Prijaté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	2 530 492
Licencie	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	12 980	19 470
Iné - záväzky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	348 651
Iné - pohľadávky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	111 805
Pohľadávky z predaja časti podniku	Pridružená účtovná jednotka	2 772 059	0

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

Spoločnosť neposkytovala žiadne významné výhody členom štatutárnych orgánov a iným orgánom.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHL'AD 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	2 506 639	0	0	0	2 506 639
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	39 962	0	0	49 564	89 526
Nerozdelený zisk minulých rokov	784 155	0	0	941 714	1 725 869
Neuhradená strata minulých rokov	-128 888	0	0	0	-128 888
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	991 278	1 830 691	0	-991 278	1 830 691
Vlastné imanie spolu	4 193 146	1 830 691	0	0	6 023 837

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
Základné imanie	2 506 639	0	0	0	2 506 639
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	25 734	0	0	14 228	39 962
Nerozdelený zisk minulých rokov	513 826	0	0	270 329	784 155
Neuhradená strata minulých rokov	-128 888	0	0	0	-128 888
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	284 557	991 278	0	-284 557	991 278
Vlastné imanie spolu	3 201 868	991 278	0	0	4 193 146

Hodnota splateného základného imania predstavuje 2 506 639 EUR.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2015

Účtovný zisk za rok 2015 vo výške 991 278 EUR bol rozdelený nasledovne:

Suma 49 564 EUR bola doplnená do zákonného rezervného fondu a suma 941 714 EUR sa preúčtovala na účet nerozdelený zisk minulých rokov.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2016

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

X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2016	2015
Výsledok hospodárenia pred zdanením	2 434 945	1 376 980
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	170 974	221 165
Odpis zásob	116	16
Odpis pohľadávky	2	2 050
Zmena stavu rezerv	-492 095	-760 027
Úrokové náklady (netto)	126 009	119 811
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-46 080	-15 950
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 193 871	944 045
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	3 009 559	-1 218 808
Úbytok (prírastok) zásob	9 737 034	-3 491 373
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-10 800 511	4 326 816
Prevádzkové peňažné toky	4 139 953	560 680
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	4 139 953	560 680
Zaplatené úroky	-126 024	-119 837
Prijaté úroky	15	26
Zaplatená daň z príjmov	-260 438	-409 500
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	3 753 506	31 369
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	138 690	-142 355
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	92 116	44 491
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	-1 700 000	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 469 194	-97 864
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-2 530 492	216 361
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-2 530 492	216 361
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-246 180	149 866
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	285 042	135 176
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	38 862	285 042