

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Novartis Slovakia s.r.o.
Galvaniho 15/A
821 04 Bratislava

Spoločnosť Novartis Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 24. novembra 2006 a do Obchodného registra bola zapísaná 10. januára 2007 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka č. 44016/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Spoločnosť nakupuje registrované a voľne predajné lieky a predáva ich iným subjektom oprávneným obchodovať s liekmi (distribútori liekov a zdravotníckych pomôcok). Spoločnosť zabezpečuje marketingovú podporu predávaným výrobkom a ostatné servisné služby (finančné, logistické a iné). Zabezpečuje služby pri vykonávaní klinického skúšania.

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 8. decembra 2016 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za skupinu s názvom Novartis Pharma AG, Basel, Švajčiarsko, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Novartis AG so sídlom Lichtstrasse 35, Basel 4056, Švajčiarsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	135	134
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,		
z toho:	134	141
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	27	23

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 8. decembra 2016 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2016.

8. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2016

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Novartis Pharma AG	1 990 640	99,95	99,95	0
Novartis AG	996	0,05	0,05	0
Spolu	1 991 636	100,00%	100,00%	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť 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, poistné a pod.).

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci, kedy sa majetok uvedie do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 2 400 EUR, sa 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 %
Softvér	3	lineárna	33,33

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 v mesiaci, kedy sa majetok uvedie do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 1 700 EUR, sa sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania. Výnimku tvoria počítače, ktoré sa na základe internej smernice odpisujú 3 roky, aj keď ich obstarávací cena neprevyší 1 700 EUR.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Výpočtová technika – počítače	3	lineárna	33,33
Stroje, prístroje a zariadenia, ostatný samostatný hmotný majetok	3 – 7	lineárna	33,33 – 14,29
Inventár	10	lineárna	10

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 štandardných cien.

Ak je obstarávací cena zásob vyššia 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 tvorí peňažná hotovosť, ceniny a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na 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 reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky, odmeny zamestnancov, výkony v rámci klinických štúdií, rabaty a skontá a ostatné prevádzkové náklady.

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 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.

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

m) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

n) Cudzía mena

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

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja z predaja liekov a refakturácie nákladov súvisiacich s poskytovaním služieb materskej spoločnosti.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2016	0	2 005	0	0	0	0	0	2 005
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	2 005	0	0	0	0	0	2 005
Oprávky								
Stav k 1.1.2016	0	2 005	0	0	0	0	0	2 005
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	2 005	0	0	0	0	0	2 005
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	0	0	0	0	0	0	0
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	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2015	0	2 005	0	0	0	0	0	2 005
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	2 005	0	0	0	0	0	2 005
Oprávky								
Stav k 1.1.2015	0	2 005	0	0	0	0	0	2 005
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	2 005	0	0	0	0	0	2 005
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	0	0	0	0	0	0	0

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2016	0	0	886 860	0	0	0	0	0	886 860
Prírastky	0	0	0	0	0	0	66 344	0	66 344
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	20 789	0	0	0	-20 789	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	907 649	0	0	0	45 555	0	953 204
Oprávky									
Stav k 1.1.2016	0	0	594 149	0	0	0	0	0	594 149
Prírastky	0	0	131 442	0	0	0	0	0	131 442
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	725 591	0	0	0	0	0	725 591
Opravné položky									
Stav k 1.1.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2016	0	0	292 711	0	0	0	0	0	292 711
Stav k 31.12.2016	0	0	182 058	0	0	0	45 555	0	227 613

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutel'né veci a súbory hnutel'ných 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	1 186 182	0	0	0	9 520	0	1 195 702
Prírastky	0	0	0	0	0	0	44 450	0	44 450
Úbytky	0	0	-353 292	0	0	0	0	0	-353 292
Presuny	0	0	53 970	0	0	0	-53 970	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	886 860	0	0	0	0	0	886 860
Oprávky									
Stav k 1.1.2015	0	0	620 433	0	0	0	0	0	620 433
Prírastky	0	0	174 838	0	0	0	0	0	174 838
Úbytky	0	0	-201 122	0	0	0	0	0	-201 122
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015			594 149	0	0	0	0	0	594 149
Opravné položky									
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2015	0	0	565 749	0	0	0	9 520	0	575 269
Stav k 31.12.2015	0	0	292 711	0	0	0	0	0	292 711

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2016
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	1 462 383	2 766 683	734 834	569 466	2 766 683
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	1 462 383	2 766 683	734 834	569 466	2 766 683

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v nadmernosti zásob v dôsledku expirácie liekov.

Zásoby spoločnosti sú poistené v rámci globálnej zmluvy na úrovni skupiny Novartis.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2015
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	810 084	1 462 383	735 156	74 928	1 462 383
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	810 084	1 462 383	735 156	74 928	1 462 383

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2016
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	88 108	17 337	25 831	77 000	2 614
Pohľadávky voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	88 108	17 337	25 831	77 000	2 614
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	88 108	17 337	25 831	77 000	2 614

Spoločnosť podľa interných pravidiel tvorí 100% opravnej položky ku všetkým pohľadávkam, ktoré sú po splatnosti viac ako 180 dní.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2015
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	694	87 414	0	0	88 108
Pohľadávky voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	694	87 414	0	0	88 108
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	694	87 414	0	0	88 108

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:	15 455 137	172 006	15 627 143
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	4 348 109	0	4 348 109
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	11 107 028	172 006	11 279 034
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	2 360 155	0	2 360 155
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	2 332 237	0	2 332 237
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	27 918	0	27 918
Krátkodobé pohľadávky spolu	17 815 292	172 006	17 987 298

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:	18 251 643	1 025 866	19 277 509
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	4 843 682	0	4 843 682
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	13 407 961	1 025 866	14 433 827
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	228 718	0	228 718
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	213 682	0	213 682
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	15 036	0	15 036
Krátkodobé pohľadávky spolu	18 480 361	1 025 866	19 506 227

Inou krátkodobou pohľadávkou v Spoločnosti je najmä účet zriadený na sledovanie refundácie DPH zo zahraničia.

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 60 dní.

5. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6 na strane 21.

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať. Spoločnosť má bankovú záruku voči Colnému úradu Bratislava vo výške 500 000 EUR.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	215 319	47 168
Konferencie a iné podujatia	31 549	9 800
Nájomné vrátane prevádzkových nákladov	183 608	37 286
Predplatné odbornej tlače	0	82
Poistenie zamestnancov	162	0
Poistenie majetku, domény, ostatné	0	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	2 858 002	1 108 611
Refakturácia marketingovej podpory	2 646 201	395 603
Refakturácia nákladov na klinické štúdie	211 801	713 008
Spolu	3 073 321	1 155 779

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX na strane 23.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2016	2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	49 720	59 771
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	32 228	32 304
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	32 228	32 304
Čerpanie sociálneho fondu	29 908	42 355
Konečný zostatok sociálneho fondu	52 040	49 720

3. Odložený daňový záväzok

Informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6 na strane 21.

4. Závazky

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

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	52 040	0	0	52 040
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	52 040	0	0	52 040
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	23 994 954	0	23 994 954
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	20 094 642	0	20 094 642
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	3 900 312	0	3 900 312
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	14 422 674	0	14 422 674
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	13 886 460	0	13 886 460
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	310 704	0	310 704
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	213 428	0	213 428
Daňové záväzky a dotácie	0	0	12 082	0	12 082
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	38 417 628	0	38 417 628

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu závazky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé závazky, z toho:	0	49 720	0	0	49 720
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé závazky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	49 720	0	0	49 720
Iné dlhodobé závazky	0	0	0	0	0
Dlhodobé závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé závazky spolu	0	49 720	0	0	49 720
Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	25 557 543	18 843	25 576 386
Závazky voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	21 909 740	0	21 909 740
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	3 647 803	18 843	3 666 646
Ostatné krátkodobé závazky, z toho:	0	0	8 325 854	0	8 325 854
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	6 792 852	0	6 792 852
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	366 631	0	366 631
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	212 101	0	212 101
Daňové závazky a dotácie	0	0	954 270	0	954 270
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné závazky	0	0	0	0	0
Krátkodobé závazky spolu	0	0	33 883 397	18 843	33 902 240

Závazky nie sú kryté záložným právom a nie je založený žiadny majetok spoločnosti, obdobne ako tomu bolo aj v roku 2015.

5. Rezervy

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

Názov položky	Stav k 1.1.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2016
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	4 394 474	2 500 870	4 250 095	144 379	2 500 870
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
	91 754	107 490	91 754	0	107 490
Mzdy na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	91 754	107 490	91 754	0	107 490
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	4 302 720	2 393 380	4 158 341	144 379	2 393 380
Nevyfakturované dodávky	1 141 422	356 268	1 132 456	8 966	356 268
Odmeny pracovníkom	893 353	1 208 673	757 940	135 413	1 208 673
Zľavy a ostatné	2 267 945	828 439	2 267 945	0	828 439
Rezervy spolu	4 394 474	2 500 870	4 250 095	144 379	2 500 870

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, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 909 986	4 394 474	3 644 298	265 688	4 394 474
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	707 139	91 754	641 015	66 124	91 754
Mzdy na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	159 474	91 754	154 933	4 541	91 754
Nevyfakturované dodávky	547 665	0	486 082	61 583	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	3 202 847	4 302 720	3 003 283	199 564	4 302 720
Nevyfakturované dodávky	0	1 141 422	0	0	1 141 422
Odmeny pracovníkom	1 107 597	893 353	1 082 678	24 919	893 353
Zľavy a ostatné	2 095 250	2 267 945	1 920 605	174 645	2 267 945
Rezervy spolu	3 909 986	4 394 474	3 644 298	265 688	4 394 474

V súvislosti so zmenou daňovej legislatívy došlo v roku 2015 ku zmene vykazovania niektorých zákonných do ostatných rezerv.

6. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma v EUR k 31.12.2016	Suma v EUR k 31.12.2015
Dlhodobé pôžičky, z toho:				0	0
				0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				13 886 460	6 792 852
Cash - pooling	EUR	EONIA +/- 25bps	Na požiadanie	13 886 460	6 792 852
				0	0
Spolu				13 886 460	6 792 852

Spoločnosť vstúpila do skupinovej cash-poolingovej siete v priebehu roka 2012.

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ 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:	127 973 378	117 498 238
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	32 637 027	35 338 201
Tržby za tovar	95 336 351	82 160 037
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	127 973 378	117 498 238

Medzi služby patria najmä refakturácie nákladov súvisiacich s poskytovaním služieb materskej spoločnosti, najmä refakturácie za klinické skúšky a refakturácie za marketing.

Čistý obrat za rok 2016 sa počítal podľa novej metodiky, t.j. brali sa do úvahy iba výnosy z predaja vlastných výrobkov, tovaru a služieb.

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	Všeobecná medicína		Predaj onkologického tovaru		Predaj tovaru OTC	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Slovensko	45 082 496	46 368 490	35 501 748	28 024 942	14 280 937	10 429 470
Švajčiarsko, Rakúsko, Slovinsko, USA, ČR	323 585	235 659	147 584	494 407	0	0
Spolu	45 406 081	46 604 149	35 649 332	28 519 349	14 280 937	10 429 470

Oblasť odbytu	Marketingová podpora		Klinické štúdie		Spolu	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Slovensko	0	0	0	0	94 865 181	84 822 902
Švajčiarsko, Slovinsko, ČR	28 561 107	27 626 916	4 075 921	4 318 354	33 108 197	32 675 336
Spolu	28 561 107	27 626 916	4 075 921	4 318 354	127 973 378	117 498 238

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2016	2015
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatná aktivácia		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	99 133	2 145 088
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	172	150
Refinacovanie nákladov na EU projekt	220 651	1 113 926
Predaj majetku spoločnosti - divízia OTC	0	880 022
Ostatné	-121 690	150 990
Finančné výnosy, z toho:	1 871	1 587
Kurzové zisky, z toho:	1 871	1 587
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	130	1 022
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	0
Výnosové úroky	0	0

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	14 143 862	16 803 380
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>29 136</i>	<i>26 400</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	29 136	26 400
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>14 114 726</i>	<i>16 776 980</i>
Klinické štúdie	5 135 628	5 478 337
Reklama	1 699 113	2 704 465
Kongresy, sympózia	923 990	1 279 992
Operatívny leasing	914 209	990 137
Reprezentačné náklady	312 380	333 446
Externí pracovníci	57 422	28 047
Cestovné náklady	716 716	604 397
Marketingové služby	359 183	763 666
Prenájom priestorov	751 979	586 576
Poradenské služby	636 301	457 201
Daňové poradenstvo	36 816	56 324
Telefónne poplatky	142 624	137 453
IT služby	203 566	214 739
Nábor zamestnancov	200 561	144 349
Školenie	108 923	105 576
IMS Data	424 455	148 761
Ostatné	1 490 860	2 743 514
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 481 306	1 332 203
Manká a škody	1 134 721	699 841
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	152 170
Zmluvné pokuty a penále a úroky z omeškania	42 438	5 803
Dary	186 167	152 450
Odpisy- produkcia, marketing	0	0
Ostatné	117 980	321 939
Finančné náklady, z toho:	127 866	133 996
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>1 340</i>	<i>3 305</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-324	320
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>126 526</i>	<i>130 691</i>
Nákladové úroky	25 685	2 012
Ostatné	100 841	128 679

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Osobné náklady, z toho:	8 526 790	8 200 171
Mzdy	6 185 701	6 095 394
Ostatné náklady na závislú činnosť	100 660	105 474
Sociálne poistenie	1 357 164	1 285 256
Zdravotné poistenie	574 331	550 923
Sociálne zabezpečenie	308 934	163 125

6. 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	-44 833	0	32 856	-11 977
Zásoby	1 550 491	0	1 216 192	2 766 683
Pohľadávky	0	0	2 614	2 614
Rezervy	3 300 901	0	-907 521	2 393 380
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužitá daňová odpočty	0	0	0	0
Ostatné	0	0	343 695	343 695
Celkom	4 806 559	0	687 836	5 494 395
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	21%	22%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	1 057 443	0	151 324	1 153 822
Dopad zmeny sadzby dane z príjmov na odloženú daň	0	0	-54 944	0
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	1 057 443		-96 379	1 153 822

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:	1 589 951			4 921 088		
teoretická daň		349 789	22%		1 082 639	22%
Daňovo neuznané náklady	39 796	8 755		1 769 836	389 364	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	-54 944		0	0	
Iné	-917 336	-201 814		0	0	
Spolu		101 786	6%		1 472 003	30%
Splatná daň z príjmov		198 165	12%		1 628 914	33%
Odložená daň z príjmov		-96 379	-6%		- 156 911	-3%
Celková daň z príjmov		101 786	6%		1 472 003	30%

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.

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Suma odloženej daňovej pohľadávky vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov	54 944	0

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
Prenajatý majetok	317 495	325 350
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	3 175 757	3 175 757

Spoločnosť má v nájme (operatívny leasing) motorové vozidlá od spoločnosti Arval Slovakia s.r.o., STRADA BUSINESS SERVICES spol. s .r.o. a ALD Automotive s.r.o. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú. Aktuálna hodnota motorových vozidiel v nájme bez DPH je 3 175 757 EUR.

Spoločnosť má v nájme administratívne a skladové priestory od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená do 31. augusta 2017 s možnosťou výpovede v určených prípadoch. Ročná hodnota nájomnej zmluvy je 291 140 EUR .

Spoločnosť má v nájme aj niektoré kancelárske zariadenia, ktorých obstarávacía cena je 26 355 EUR.

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.

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2016	2015
Nákup zásob a služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	94 790 821	77 473 743
	Pridružená účtovná jednotka	11 893 163	12 248 023
Predaj zásob	Pridružená účtovná jednotka	471 169	730 067
Nákup služieb		0	0
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	28 290 883	29 063 171
	Pridružená účtovná jednotka	6 357 207	6 491 290
	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	19 969 982	20 376 972
	Pridružená účtovná jednotka	124 660	1 517 018
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	4 021 560	4 143 313
	Pridružená účtovná jednotka	329 329	700 369
Poskytnuté pôžičky – cash pooling	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
Prijaté pôžičky – cash pooling	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	13 886 460	6 792 852
Nákladové úroky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	25 685	1 988
Výnosové úroky		851	0

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

Za rok 2015 ani za rok 2016 neboli členom štatutárnych orgánov Spoločnosti vyplatené žiadne príjmy vyplývajúce z členstva v orgánoch Spoločnosti. Za rok 2015 a 2016 poberali iba príjmy vyplývajúce z pracovno – právneho vzťahu, ktorých výška je k nahliadnutiu v účtovných záznamoch priamo v sídle Spoločnosti.

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. 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	1 991 636	0	0	0	1 991 636
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	112 317	0	0	160 000	272 317
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 530 915	0	0	3 289 085	4 820 000
Neuhrazená strata minulých rokov	-618 955	0	0	0	-618 955
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 449 085	1 488 165	0	-3 449 085	1 488 165
Vlastné imanie spolu	6 464 998	1 488 165	0	0	7 953 163

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
Základné imanie	1 991 636	0	0	0	1 991 636
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	31 743	0	0	80 574	112 317
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	1 530 915	1 530 915
Neuhrazená strata minulých rokov	-618 955	0	0	0	-618 955
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 611 489	3 449 085	0	-1 611 489	3 449 085
Vlastné imanie spolu	3 015 913	3 449 085	0	0	6 464 998

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2015

Účtovný zisk za rok 2015 vo výške 3 449 085 EUR bol rozdelený nasledovne

Účtovný zisk	2015
Prídel do zákonného rezervného fondu	160 000
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	3 289 085
Spolu	3 449 085

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2016

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk vo výške 1 488 165 EUR za rok 2016 nasledovne:

- previesť na účet „Nerozdelený zisk minulých rokov“

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2016	2015
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 589 951	4 921 088
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	131 442	174 838
Odpis zásob	1 134 721	699 841
Odpis pohľadávky	106 437	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-85 494	87 414
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	1 304 300	727 227
Zmena stavu rezerv	-1 893 604	484 488
Úrokové náklady (netto)	25 685	2 012
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-172	152 020
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 313 266	7 248 928
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	833 083	388 280
Úbytok (prírastok) zásob	-6 639 073	-5 076 806
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-1 665 168	-14 733 011
Prevádzkové peňažné toky	-5 157 891	-12 172 609
Názov položky	2016	2015
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-5 157 891	-12 172 609
Zaplatené úroky	-25 685	-2 012
Zaplatená daň z príjmov	-2 449 646	-1 019 654
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-7 633 222	-13 194 275
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-66 344	-44 450
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	172	150
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	5 437 362
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-66 172	5 393 062
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	7 093 608	6 792 852
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	7 093 608	6 792 852
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-605 787	-1 008 361
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	624 475	1 632 836
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	18 688	624 475