

Poznámky ÚČ POD 3-01

k : 31.12.16

A. Informácie o účtovnej jednotke : CHIRANA T. Injecta, a.s.

 Dátum zápisu do OR: 21.06.07
 Založená: 25.05.07

Zoznam výpisov: OR OS Banská Trenčín Oddiel : Sa Vložka číslo 10528/R

2. Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

výroba, oprava a úprava zdravotníckych pomôcok

kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti

kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti

3. Informácie o počte zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	257	263
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	255	249
počet vedúcich zamestnancov	9	8

4. Údaje o neobmedzenom ručení

 ÚJ **nie** je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

 Účtovná závierka ÚJ k **31. decembru 2016** je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od **1. januára 2016 do 31. decembra 2016**

 Subjekt verejného záujmu: Spoločnosť **nie** je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).

Hlavný predmet podnikania: 32.50.0 výroba lekárskeho a dentálnych nástrojov a potrieb

Test veľkostnej skupiny účtovnej veľká

(Do veľkostnej skupiny mala účtovná jednotka patriť taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 350 000 eura, ale nepresiahla 4 000 000 eur, čistý obrat presiahol 700 000 eur, ale nepresiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 10, ale nepresiahol 50).

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	ano / nie
Netto aktíva celkom	37 680 809	39 168 109	nie
Čistý obrat celkom	20 357 143	22 720 089	nie
Počet zamestnancov	255	249	nie

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

 Účtovná závierka ÚJ k **31. decembru 2016**, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti **23.06.2016**.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

 Účtovná závierka Spoločnosti k **31.12.2016** spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k **31.12.2016** a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok dňa **30.03.2016 a 27.06.2016**.

8. Schválenie audítora

 Valné zhromaždenie dňa **07.11.2016** schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o., ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od **01.01.2016 do 31.12.2016**.

B. Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky (nepovinný údaj)

a/1 - štatutárny orgán

Ing. Teodor Lysák - predseda

Ing. Michal Staroň - člen predstavenstva

Ing. Ľubomír Šoltýs - člen

a/2 dozorný orgán

Martin Šmigúra

Ing. Peter Hollý

Martin Gajdošík

b/ informácia o štruktúre spoločníkov

Spoločník, akcionár	Výška podielu na ZI v absolútnej hodnote	Výška podielu na ZI v %	Podiel na hlasovacích právach
Wood & Company Funds SICAV p.l.. Malta	10 315 240	92,3	92,3
Slovenský ratový kapitálový fond	514 600	4,6	4,6
Aspironix s.r.o.	341 960	3,1	3,1
Spolu	11 171 800	100	100

c, spoločnosť je členom skupiny

ANO

d, spoločnosť má spriaznené a závislé osoby

ANO

C. Účasť účtovnej jednotky na konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku

 ÚJ sa **ano** zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky iných spoločností.

Popis	Obchodné meno	Sídlo	Miesto uloženia konsolidovanej závierky
Zostavenie konsolidovanej ÚZ za najväčšiu skupinu, účtovná jednotka je súčasťou ako dcérska účtovná jednotka s podielom:	Wood & Company Funds SICAV, plc	TG Complex, Suite 2 Level 3 Brewery Street, Mriehel BKR3000, Malta	TG Complex, Suite 2 Level 3 Brewery Street, Mriehel BKR3000, Malta
92% CHIRANA T.Injecta, a.s.			
Účtovná jednotka je materskou spoločnosťou s podielom:	Chirana T.Injecta, a.s.	Nám. Dr. A. Schweitzera 194, 916 01 Stará Turá	Nám. Dr. A. Schweitzera 194, 916 01 Stará Turá
100% CHIRANA Steril a.s., Stará Turá			
99% CHIRANA T.Injecta, s.r.o., Praha			
100% Vitrex Medical A/S, Dánsko			
40% INJECTA, a.s., Stará Turá			

Spoločnosť je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve: Jej materská účtovná jednotka Wood&Company Funds vlastní 92 % podiel v Spoločnosti a zostavuje svoju konsolidovanú účtovnú závierku podľa IFRS v znení prijatom Európskou úniou. Do tejto konsolidovanej účtovnej závierky sa zahŕňa Spoločnosť a všetky jej dcérske účtovné jednotky.

D. Informácie o prijatých postupoch
a1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že ÚJ bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

ANO

a2. Účtovné zásady a účtovné metódy

Spoločnosť uplatnila účtovné zásady a účtovné metódy v súlade s platnými účtovnými predpismi. Spoločnosť vedie účtovníctvo a 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. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované

a3. Zmeny oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Popis zmeny	Peňažné vyjadrenie vplyvu na hodnoty majetku, záväzkov, vlastného imania, výsledku
Spôsob oceňovania	bez zmeny		
Postupy účtovania	bez zmeny		
Usporiadanie položiek účtovnej závierky	bez zmeny		
Obsahové vymedzenie položiek účtovnej závierky	bez zmeny		
Spôsob odpisovania	bez zmeny		

b. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov
b1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú a účtujú sa do nákladov v účtovných obdobiach, v ktorých vznikli. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vývojom alebo v priebehu jeho vývoja sa aktivuje, ak je možné preukázať:

- a) možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo prediť,
- b) zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- c) schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,
- d) spôsob vytvárania budúcich ekonomických úžitkov a existenciu trhu pre výstupy dlhodobého nehmotného majetku alebo pre dlhodobý nehmotný majetok sám o sebe, alebo, ak bude používaný vo vnútri účtovnej jednotky jeho použiteľnosť,
- e) dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
- f) spoľahlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

Náklady na vývoj sa aktivujú, ak ich suma neprevyšuje sumu, u ktorej je pravdepodobné, že sa získa z budúcich ekonomických úžitkov po odpočítaní ďalších nákladov vývoja, predaja a administratívnych nákladov, ktoré sa týkajú priamo marketingu alebo procesov. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú maximálne počas piatich rokov. Ak sa nepreukáže možnosť aktivovania nákladov na vývoj, účtujú sa do nákladov v účtovnom období, v ktorom vznikli.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom zaradenia dlhodobého majetku do používania. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom zaradenia dlhodobého majetku do používania. Ostatný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

b2. Spôsob zostavenia odpisového plánu (účtovné odpisy)

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

Druh dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	2	lineárna	50
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorázový odpis	100
Oceniteľné práva (licencie)	5	lineárna	20
Stavby	40	lineárna	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 15	lineárna	7 až 25
Dopravné prostriedky	4 až 8	degresívna	13 až 25
Ostatná dlhodobá hmotná majetok	rôzna	jednorázový odpis	100

b3. Odpisy dlhodobého nehmotného majetku vychádzajú:

- z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia

ANO

Odpisovať sa začína:

- prvým dňom mesiaca nasledujúcom po mesiaci, kedy bol majetok uvedený do používania

NIE

- v mesiaci kedy bol majetok uvedený do používania

ANO

Ostatný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania na účet

ANO

518.

b4. Odpisy dlhodobého hmotného majetku vychádzajú:

- z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia

ANO

- z doby odpisovania stanovenej zákonom o dani z príjmov

NIE

Odpisovať sa začína:

prvým dňom mesiaca nasledujúcom po mesiaci, kedy bol majetok uvedený do používania

NIE

- v mesiaci kedy bol majetok uvedený do používania

ANO

Ostatný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

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.

b.5 Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa predhociujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy. Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti.

c) Finančný majetok

c.1 Dlhodobý finančný majetok. Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách, podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách a ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely.

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa dlhodobý finančný majetok oceňuje takto:

- Podielové cenné papiere a podiely v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách: obstarávacou cenou upravenou o prípadné zníženie ich hodnoty oproti ich oceneniu v účtovníctve.

c.2 Krátkodobý finančný majetok predstavujú krátkodobé cenné papiere majetkového alebo úverového charakteru, ktoré sú v čase obstarania splatné do jedného roka, príp. určené na predaj do jedného roka od ich obstarania, vlastné akcie a vlastné obchodné podiely a emisné kvóty.

c.3 Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely sa oceňujú obstarávacou cenou. Na vlastné akcie a vlastné obchodné podiely sa vo vlastnom imaní vytvára rezervný fond.

d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou), alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávací cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru v skladových cenách, pričom cenové odchýlky sa rozpúšťajú pri vyskladnených zásobách sa účtujú priamo do nákladov. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady). Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z úverov. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

e) Zákazková výroba

Pre uvedenú položku účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

f) Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Pre uvedenú položku účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

g) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ak súčet súčinných budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

h) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny a zostatky na bankových účtoch sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

i) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

j) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prísluša. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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.

k) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovej závierke v tomto zistenom ocenení.

l) Zamestnanecké požitky

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

Dlhodobé zamestnanecké požitky

V zmysle Zákonníka práce má zamestnanec pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške najmenej jednej priemernej mesačnej mzdy.

m) Splatná daň z príjmov

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a vo 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 príjmov v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

n) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období. Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:
 - dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
 - dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
 - dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

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

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

o) Transférové oceňovanie

V spoločnosti je vypracovaná smernica ktorej súčasťou je aj transférové oceňovanie spoločnosti

p) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

r) Emisné kvóty

Pre uvedenú položku účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

s) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Dotácie na úhradu nákladov, ktoré kompenzujú konkrétne náklady spojené s činnosťou Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel. Spoločnosti neboli v roku 2016 poskytnuté žiadne dotácie zo štátneho rozpočtu.

t) Prenájom (lízing)m operatívny prenájom (nájomca)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovacej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov). Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nere realizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátky istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

v) Deriváty

Pre uvedenú položku účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

y) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Pre uvedenú položku účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

x) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená. Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

z) Výnosy

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.

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu. Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú / na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platieb.

Oprava minulých chýb. Spoločnosť účtovala zostatok z likvidácie svojej dcéry z minulého obdobia. Uvedená transakcia ovplyvnila výnosy, ktoré sú oslobodené od dane z príjmu PO.

E. Prehľad peňažných tokov k 31.12.2016

ÚJ ano je povinná zostavovať Prehľad peňažných tokov.

F. Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od **1. januára 2016 do 31. decembra 2016** a za porovnateľné obdobie od **1. januára 2015 do 31. decembra 2015** je uvedený v tabuľkách na nasledujúcich stranách.

F1. Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie v €							
	Aktívované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	34 798	441 140	8 755 077	0	0	0	9 231 014
Prírastky	0	15 400	5 885	0	0	21 285	7 061	49 630
Úbytky	0	0	0	0	0	21 285	7 061	28 346
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	50 198	447 025	8 755 077	0	0	0	9 252 299
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	13 786	432 181	8 755 077	0			9 201 044
Prírastky	0	16 899	11 411	0	0			28 310
Úbytky	0	0	0	0	0			0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	30 685	443 592	8 755 077	0			9 229 354
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	21 011	8 959	0	0	0	0	29 970
Stav na konci účtovného obdobia	0	19 513	3 433	0	0	0	0	22 945

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v €							
	Aktivo- vané náklady na vývoj b	Softvér c	Oceni- teľné práva d	Goodwill e	Ostat- ný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	13 174	441 140	8 755 077	0	0	759 259	9 968 649
Prírastky	0	21 624	0	0	0	21 624	1 586 225	1 629 473
Úbytky	0	0	0	0	0	21 624	1 450 699	1 472 322
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	34 798	441 140	8 755 077	0	0	894 785	10 125 800
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	9 202	422 042	8 755 077	0			9 186 321
Prírastky	0	4 584	10 139	0	0			14 723
Úbytky	0	0	0	0	0			0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	13 786	432 181	8 755 077	0			9 201 044
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3 972	19 098	0	0	0	759 259	782 328
Stav na konci účtovného obdobia	0	21 011	8 959	0	0	0	894 785	924 756

Komentár k tab. F1

F2. Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné v € obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

Komentár k tab. F2

Účtovná jednotka nemá pre túto položku obsahovú náplň.

F3. Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie v €								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté predavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	279 672	4 451 480	30 259 584	0	0	0	929 731	894 785	36 815 252
Prírastky	0	14 796	2 597 163	0	0	0	4 895 041	428 305	7 935 305
Úbytky	0	0	1 536 105	0	0	0	5 283 537	1 151 454	7 971 097
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	279 672	4 466 277	31 320 641	0	0	0	541 235	171 636	36 779 461
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		819 282	19 942 452	0	0	0			20 761 734
Prírastky		111 593	3 082 113	0	0	0			3 193 706
Úbytky		0	1 536 105	0	0	0			1 536 105
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia		930 875	21 488 459	0	0	0			22 419 334
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	35 729	0	0	0	0	54 928	90 657
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	35 729	0	0	0	0	54 928	90 657
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	279 672	3 632 198	10 281 403	0	0	0	929 731	839 857	15 962 861
Stav na konci účtovného obdobia	279 672	3 535 401	9 796 453	0	0	0	541 235	116 708	14 269 469

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v €								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľ- né veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- dávky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	272 281	4 451 480	30 271 017	0	0	0	593 947	759 259	36 347 984
Prírastky	7 391	0	2 340 281	0	0	0	4 654 325	1 586 225	8 588 222
Úbytky	0	28 628	2 323 086	0	0	0	4 318 541	1 450 699	8 120 953
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	279 672	4 422 852	30 288 212	0	0	0	929 731	894 785	36 815 252
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		707 741	18 675 329	0	0	0			19 383 071
Prírastky		111 541	3 601 669	0	0	0			3 713 210
Úbytky		0	2 334 547	0	0	0			2 334 547
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia		819 282	19 942 452	0	0	0			20 761 734
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	39 625	0	0	0	0	0	39 625
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	39 625	0	0	0	0	0	39 625
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	272 281	3 743 739	11 556 063	0	0	0	593 947	759 259	16 925 288
Stav na konci účtovného obdobia	279 672	3 603 570	10 306 135	0	0	0	929 731	894 785	16 013 893

Komentár k tab. F3

F4. Informácie dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné v € obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	14 269 469

Komentár k tab. F4

F5. Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie v €											Spolu
	Podielové CP a podiely v prepojených účtovných jednotkách	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné CP a podiely	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m

Prvotné ocenenie

Stav na začiatku účtovného obdobia	10 784 205	0	0	770 000	0	0	0	1 386 000	0	0	0	12 940 205
Prírastky										0	0	0
Úbytky										0	0	0
Presuny												0
Stav na konci účtovného obdobia	10 784 205	0	0	770 000	0	0	0	1 386 000	0	0	0	12 940 205

Opravné položky

Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0	0
Prírastky												0
Úbytky												0
Presuny												0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0	0

Účtovná hodnota

Stav na začiatku účtovného obdobia	10 784 205	0	0	770 000	0	0	0	1 386 000	0	0	0	12 940 205
Stav na konci účtovného obdobia	10 784 205	0	0	770 000	0	0	0	1 386 000	0	0	0	12 940 205

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v €											Spolu
	Podielové CP a podiely v prepojených účtovných jednotkách	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné CP a podiely	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m

Prvotné ocenenie

Stav na začiatku účtovného obdobia	10 794 930	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10 794 930
Prírastky										0	0	0
Úbytky										7 400 000	0	7 400 000
Presuny												0
Stav na konci účtovného obdobia	10 794 930	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10 794 930

Opravné položky

Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky												0
Úbytky												0
Presuny												0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Účtovná hodnota

Stav na začiatku účtovného obdobia	10 794 930	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10 794 930
Stav na konci účtovného obdobia	10 794 930	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10 794 930

Komentár k tab. F5

F6. Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné v € obdobia
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	12 940 205

Komentár k tab. F6

F7. Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie v €				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f

V prepojených účtovných jednotkách

Chirana T. Injecta, s.r.o.	99	99	1 221 235	682 654	1 979 212
Chirana Steril, a.s.	100	100	747 326	141 869	1 389 214
INJECTA, a.s.	40	40	4 884 156	44 666	15 780
Vitrex	100	100	2 845 554	710 815	7 400 000

Okrem v prepojených účtovných jednotkách

Ostatné realizovateľné CP a podiely

Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ

DFM spolu	x	x	x	x	

Komentár k tab. F7

F8. Informácie o dlhových CP držaných do splatnosti

Dlhové CP držané do splatnosti	Druh CP	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie dlhového CP z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f	g
Do splatnosti viac ako päť rokov						
Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane						
Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane						
Do splatnosti do jedného roka vrátane						
Dlhové CP držané do splatnosti spolu	x					

Komentár k tab. F8

Účtovná jednotka nemá pre túto položku obsahovú náplň.

F9. Informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

Dlhodobé pôžičky v €	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pôžičky prepojeným účtovným		770 000			770 000
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným	0	0	0	0	
Ostatné pôžičky					
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok					
Ostatný dlhodobý finančný majetok	0	1 386 000	0	0	1 386 000
Dlhodobé pôžičky spolu	0	2 156 000			2 156 000

Komentár k tab. F9
F10. Informácie o opravných položkách k zásobám

Tabuľka č. 1

Zásoby	Bežné účtovné obdobie v €				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál	40 662	39 491	50 153	50 153	30 000
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	17 267	114 265	37 110	37 110	94 422
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	71 129	20 626	71 129	71 129	20 626
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	129 058	174 382	158 392	158 392	145 048

Tabuľka č. 2

Nehnutelnosť na predaj	Hodnota
Náklady na obstarávanie nehnuteľnosti na predaj za účtovné obdobie	0
Náklady na obstaranie nehnuteľnosti na predaj od začiatku obstarávania	0

Komentár k tab. F10

Účtovná jednotka nemá pre túto položku obsahovú náplň.

F11. Informácie o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo

Zásoby	Hodnota za bežné v € účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	5 756 860

Komentár k tab. F11
F12. Informácie o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Za bežné účtovné obdobie b	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia d
Výnosy zo zákazkovej výroby			
Náklady na zákazkovú výrobu			
Hrubý zisk / hrubá strata			

Tabuľka č. 2

Hodnota zákazkovej výroby a	Za bežné účtovné obdobie b	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia c
Vyúčtované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe		
Uprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku		
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby		

Tabuľka č. 3

Názov položky a	Za bežné účtovné obdobie b	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Sumár od začiatku zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj až do konca bežného účtovného obdobia d
Výnosy zo zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj			
Náklady na zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti určenej na predaj			
Hrubý zisk / hrubá strata			

Tabuľka č. 4

Hodnota zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj a	Za bežné účtovné obdobie b	Sumár od začiatku zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj až do konca bežného účtovného obdobia c
Vyúčtované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj		
Uprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku		
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby		

Komentár k tab. F12

Účtovná jednotka nemá pre túto položku obsahovú náplň.

F13. Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám					
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ					
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	338 026	466 622	677 394	164 138	127 254
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám					
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ					
Pohľadávky voči spoločníkom,					
Pohľadávky z derivátových operácií					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	338 026	466 622	677 394	164 138	127 254

Komentár k tab. F13
F14. Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	0		0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ	0		0
Ostatné pohľadávky z obchod. styku	0		0
Čistá hodnota zákazky	0		0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0		0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a	0		0
Pohľadávky z derivátových operácií	0		0
Iné pohľadávky	0		0
Odložená daňová pohľadávka	0		0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0

Krátkodobé pohľadávky

Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	330 138	108 087	438 225
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 148 253	767 002	2 915 255
Čistá hodnota zákazky	0		0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	0		0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti	0		0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0		0
Sociálne poistenie	0		0
Daňové pohľadávky a dotácie	962 301		962 301
Pohľadávky z derivátových operácií	0		0
Iné pohľadávky	14 170		14 170
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 440 692	875 089	4 329 951

Komentár k tab. F14
F15. Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	1 954 324
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	0

Komentár k tab. F15

Hodnota pohľadávok predstavuje čiastku pohľadávok, ktoré sú poistené. Na pohľadávky neboli zriadené žiadne záložné práva.

F16. Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné účty		
Pokladnica, ceniny	11 628	15 386
Účty v bankách	222 086	222 407

Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok v prepojených ÚJ	0	0
Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého	0	0
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0
Obstarávaný krátkodobý finančný majetok	0	0
Spolu	233 714	237 793

Tabuľka č. 2

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
a	b	c	d	e	f
Finančné účty	0				0
Pokladnica, ceniny	15 386	114 935	118 694		11 628
Účty v bankách	222 407	13 495 173	13 495 493		222 086
Krátkodobý finančný majetok					
Krátkodobý finančný majetok v	0	0	0		0
Krátkodobý finančný majetok bez					0
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0		0
Obstarávaný krátkod. finan. majetok					0

Komentár k tab. F16

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže ÚJ voľne disponovať.

F17. Informácie o vývoji opravnej položky ku krátkodobému finančnému majetku

Krátkodobý finančný majetok	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Krátkodobý finančný majetok v prepojených ÚJ					
Krátkodobý finančný majetok bez					
Obstarávaný krátkodobý finančný majetok					
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Krátkodobý finančný majetok					

Komentár k tab. F17

Účtovná jednotka nemá pre túto položku obsahovú náplň.

F18. Informácie o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo

Názov položky	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	

Komentár k tab. F18

Účtovná jednotka nemá pre túto položku obsahovú náplň.

F19. Informácie o ocenení krátkodobého a dlhodobého finančného majetku, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou

Dlhodobý a krátkodobý finančný majetok spolu	Zvýšenie / zníženie hodnoty (+/-)	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	Vplyv ocenenia na vlastné imanie
a	b	c	d
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených ÚJ			
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených ÚJ			
Majetkové CP na obchodovanie			
Dlhové CP na obchodovanie			
Emisné kvóty (komodity)			
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely			
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok			
Dlhodobý finančný majetok spolu			
Krátkodobý finančný majetok v prepojených ÚJ			
Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených ÚJ			
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely			
Krátkodobý finančný majetok spolu			

Komentár k tab. F19

Podielové cenné papiere a podiely v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách: obstarávacou cenou upravenou o prípadné zníženie ich hodnoty oproti ich oceneniu v účtovníctve. Pri posúdení ocenenia dlhodobého finančného majetku v roku 2016 nedošlo k zvýšeniu ani k zníženiu hodnoty.

F20. Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina						
Finančný výnos						
Spolu						

Komentár k tab. F20

Účtovná jednotka nemá pre túto položku obsahovú náplň.

G Informácie o údajoch na strane pasív súvahy
G1. Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	2 538 217
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do zákonného rezervného fondu	253 822
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	2 284 395
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	2 538 217

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	0
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	0

Komentár k tab. G1
G2. Informácie o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné / Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	Stav na začiatku účtovného obdobia		Tvorba		Použitie		Zrušenie		Stav na konci účtovného obdobia	
	a	b1b2	c1c2	d1d2	e1e2	f1	f2-predpok.rok použitia			
Dlhodobé zák. rezervy podľa §	33 349					1 784		31 565		
rezerva na zamestnanecké pôžitky	33 349					1 784		31 565		
Krátkodobé rezervy, z toho:	475 426		437 014		475 426			437 014		
Krátkodobé zák. rezervy podľa ZDP	109 505		107 861		109 505			107 861	2017	
nevyfakturované dodávky energie										
nevyfakturované neskladovateľné dodávky										
nevyfakturované dodávky služieb			2 500					2 500	2017	
nevýčerpané dovolenky zák.	109 505		107 861		109 505			107 861	2017	
odstupné										
provízie obchodným zástupcom			214 343					214 343	2017	
úroky z omeškania										
nezmluvné pokuty a sankcie										
zostavenie, overenie a zverejnenie ÚZ	365 921		18 700		365 921			18 700	2017	
súdne poplatky										
bonusy, skontá, rabaty										

Komentár k tab. G2

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

G3. Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	2 702 746	2 482 771
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 702 746	2 482 771
Krátkodobé záväzky spolu	3 852 768	4 018 485
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 690 484	2 575 897
Záväzky po lehote splatnosti	1 162 284	1 442 588

Komentár k tab. G3

G4. Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-6 124 948	-6 212 641
odpočítateľné	-6 124 948	-6 212 641
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako výnos	37 532	
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	-1 286 239	-1 366 781
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Komentár k tab. G4

G5. Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	7 944	281
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	26 455	26 012
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu	2 122	
Tvorba sociálneho fondu spolu	28 577	26 012
Čerpanie sociálneho fondu	26 186	18 349
Konečný zostatok sociálneho fondu	10 335	7 944

Komentár k tab. G5

G6. Informácie o vydaných dlhopisoch

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť

Komentár k tab.G6

Účtovná jednotka nemá pre túto položku obsahovú náplň.

G7. Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g

Dlhodobé bankové úvery

TB - Splátkový úver A	€	2,65	29.02.20	0	5 642 231	7 072 656
TB - Revolvingový úver B	€	1,90	28.02.21	0	208 327	300 917
x	x	x	x	x	x	x

Bežné bankové úvery

TB - Splátkový úver A	€	2,65	29.02.20	0	1 430 425	1 430 425
TB - Revolvingový úver B	€	1,90	28.02.21	0	92 590	92 590
Konktokorentný úver	€	2	30.11.17	0	2 435 230	2 526 103

Tabuľka č. 2

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g

Dlhodobé pôžičky

Vitrex Medical	€	5	2021	0	400 000	0
Chirana Steril	€	3	2021	0	331 939	0

Krátkodobé pôžičky

Pharmatix Holding Ltd.	€	5	2016	0	730 000	730 000

Krátkodobé finančné výpomoci

Vitrex Medical	€	5	2016	0	0	250 000
Chirana Steril	€	3	2016	0	0	331 939

Komentár k tab. G7

Krátkodobá pôžička Pharmatix Holding Ltd. Splatná v roku 2016 bola uhradená vo februári 2017.

G8. Informácie o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie

Tabuľka č. 1

Názov položky	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja
	pohľadávky	záväzku	
a	b	c	d
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:			
Zabezpečovacie deriváty, z toho:			

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	výsledok hospodárenia	vlastné imanie	výsledok hospodárenia	vlastné imanie
a	b	c	d	e
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:				
Zabezpečovacie deriváty, z toho:				

Komentár k tab. G8

Účtovná jednotka nemá pre túto položku obsahovú náplň.

G9. Informácie o položkách zabezpečených derivátmi

Zabezpečovaná položka	Reálna hodnota	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Majetok vykázaný v súvahe		
Závazok vykázaný v súvahe		
Zmluvy, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch		
Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené		
Spolu		

Komentár k tab. G9

Účtovná jednotka nemá pre túto položku obsahovú náplň.

G10. Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane b	od jedného roka do piatich rokov vrátane c	viac ako päť rokov d	do jedného roka vrátane e	od jedného roka do piatich rokov vrátane f	viac ako päť rokov g
Istina	679 233	1 406 172	0	487 744	1 108 046	
Finančný náklad	45 049	58 661	0	40 728	39 716	
Spolu	724 282	1 464 833		528 472	1 147 762	

Komentár k tab. G10

H Informácie o výnosoch
H1. Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	Bežné účtovné obdobie e	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	203 081	182 524	234 404	20 557	-51 880
Výrobky	828 404	508 090	707 529	320 314	-199 439
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	828 404	508 090	707 529	320 314	-199 439
Manká a škody	x	x	x	19 843	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	36 754	35 129
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	263 717	-216 190

Komentár k tab. H1

H2. Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	13 883 767	16 269 403
Tržby z predaja služieb	770 442	702 250
Tržby za tovar	4 464 577	4 533 451
Dobropisy	-125 108	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	1 167 079	1 158 373
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 296 001	754 059
Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	19 243 894	21 505 104

Komentár k tab. H3

Do čistého obratu spoločnosť zahŕňa všetky tržby z účtov 601, 602, 604 očistené o dobropisy.

H4. Informácie o vlastných výkonov a tovarov podľa jednotlivých segmentov a podľa hlavných geografických oblastí odbytu.

Bežné obdobie				
Oblasť odbytu	Lancety a kanyly	Striekačky a ihly	ostatné	Spolu
Slovenská rep.	0,00 €	198 714,00 €	1 029 989,00 €	1 228 703,00 €
Krajiny EÚ	4 289 616,00 €	2 414 071,00 €	4 605 559,00 €	11 309 246,00 €
Ostatné krajiny	3 501 317,00 €	965 645,00 €	2 113 875,00 €	6 580 837,00 €
Celkom	7 790 933,0 EUR	3 578 430,00 €	7 749 423,00 €	19 118 786,00 €

Predchádzajúce obdobie				
Oblasť odbytu	Lancety a kanyly	Striekačky a ihly	ostatné	Spolu
Slovenská rep.	0,00 €	280 700,00 €	722 750,00 €	1 003 450,00 €
Krajiny EÚ	3 350 900,00 €	3 694 115,00 €	5 945 682,00 €	12 990 697,00 €
Ostatné krajiny	5 045 747,00 €	806 168,00 €	1 659 042,00 €	7 510 957,00 €
Celkom	8 396 647,0 EUR	4 780 983,00 €	8 327 474,00 €	21 505 104,00 €

Komentár k tab. H4

H5. Informácie o ostatných významných výnosoch z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné obdobie	Predchádz.obd.
Náhrady škôd	2 233	33 921
Rozpustenie dotácie	437 356	577 004
Výnos z dopl. energií	338 563	0
Prefakturácia nákladov	8 129	120 345
Iné	182 854	182 367
Spolu	961 006	913 637

Komentár k tab. H5

H6. Informácie o kurzových ziskoch

Názov položky	Bežné obdobie	Predchádz.obd.
k.r. k 31.12.2016	2 932	24 198
Realizovateľné k.r.	70 489	52 601
Spolu	73 421	76 799

Komentár k tab. H6

H7. Informácie o finančných výnosoch

Názov položky	Bežné obdobie	Predchádz.obd.
Výnosy z podielov	1 019 058	666 422
Výnosové úroky	70 223	103 851
Spolu	1 089 281	770 273

Komentár k tab. H7

I. Informácie o nákladoch
I1. Informácie o nákladoch voči audítorovi, auditorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	44 068	29 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	12 950	29 000
iné uisťovacie auditorské služby		
súvisiace auditorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neauditorské služby	0	0

Komentár k tab.I1
I2. Informácie o osobných nákladoch

Názov položky	Bežné obdobie	Predchádz.obd.
Mzdy	2 645 662	2 719 416
Odmeny členom orgánov spoločnosti	12 000	12 000
Sociálne a zdrav.poisťenie	936 723	952 279
Sociálne zabezpečenie	170 367	137 993
Spolu	3 764 752	3 821 688

Komentár k tab.I2
I3. Informácie o významných nákladoch na poskytnuté služby

Názov položky	Bežné obdobie	Predchádz.obd.
Marketing, sprostredk.	328 825	74 828
Náklady exter. Zamestn.	400 959	536 111
Nájomné (majetok)	206 208	224 741
Poradenstvo	249 184	282 781
Reklama a inzercia	12 295	0
Audit a ekonom.por.	14 550	0
Prepravné	240 430	303 719
Audit	18 429	48 280
Opravy a údržba	274 493	442 938
Právne služby	34 118	107 760
Ochrana majetku	53 945	53 533
Údržba software	93 030	99 540
Cestovné	30 231	41 120
kooperácie	1 565 048	0
Reprezentačné	23 031	0
Iné	658 111	959 820
Spolu	4 202 887	3 175 171

Komentár k tab.I3
I4. Informácie o významných nákladoch na hospodársku činnosť

Názov položky	Bežné obdobie	Predchádz.obd.
Poisťné	106 664	58 326
Iné	22 026	40 852
Spolu	128 690	99 178

Komentár k tab. I4

15. Informácie o kurzových stratách

Názov položky	Bežné obdobie	Predchádz.obd.
k.r. k 31.12.2016	30 257	23 385
Realizovateľné k.r.	52 259	69 203
Spolu	82 516	92 588

Komentár k tab. I5

16. Informácie o významných finančných nákladoch

Názov položky	Bežné obdobie	Predchádz.obd.
Nákladové úroky	365 978	432 594
Iné	20 041	86 837
Spolu	386 019	519 431

Komentár k tab. I6

Nákladové úroky sa členia na úroky z úverov, pôžičiek a leasingových úrokov.

J. Informácie o daniach z príjmov
J1. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. a) až e) o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	37 532	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	17 236

Komentár k tab. J1

J2. Informácie o daniach z príjmov

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	495 216	x	x	3 187 715	x	x
teoretická daň	x	108 948	22	x	701 297	22
Daňovo neuznané náklady	1 147 073	252 356	50,96	687 397	151 227	4,74
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 489 535	-327 698	-66,17	-919 940	-202 387	-6,35
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00	0	0	0,00
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00	0	0	0,00
Zmena sadzby dane	0	0	0,00	0	0	0,00
Iné	0	0	0,00	0	0	0,00
Spolu	152 754	33 606	6,79	2 955 172	650 137	20,40
Splätaná daň z príjmov	x	33 606	6,79	x	650 137	
Odložená daň z príjmov	x	-37 532	-7,58	x	-640	-0,02
Celková daň z príjmov	x	-3 926	-0,79	x	649 497	20,38

Komentár k tab. J2

K. Informácie o podsúvahových položkách

K1. Najatý majetok

Spoločnosť eviduje na podsúvahových účtoch majetok, ktorý si prenájma formou operatívneho lízingu alebo zapožičiava od svojich obchodných partnerov v hodnote 894 276 €, ide o výrobné stroje, zariadenia a nehnuteľnosti.

L. Informácie o iných aktívach a pasívach

L1. Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá podmienené záväzky.

L2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nasledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe.

L3. Podmienení majetok

Spoločnosť nemá podmienený majetok

L4. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenájma dlhodobý hmotný majetok. Ročné výnosy z nájomného sú vo výške 110 272 €.

M. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po 31.12.2016 nenastli žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

N. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov účtovnej jednotky

Členom štatutárnych orgánov neboli vyplatené žiadne odmeny a neboli poskytnuté pôžičky.

O. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Text	Výnos	Náklad
úroky z pôžičky	70 211	26 087
Služby	564 889	1 554 452
Hmotný majetok	59 554	44 054
Zásoby	1 381 240	982 698
Spolu	2 075 894	2 607 291

Majetok a záväzky	2016	2015
Záväzky z obch. vzťahu	149 174	54 200
Pohľadávky z obch. vzťahu	438 225	847 309
Pôžičky prijaté dlhodobé	758 962	0
Pôžičky posk. dlhodob.	770 000	0

P. Informácie o vlastnom imaní
P1. Informácie k prílohe č. 3 časti P. o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Vlastné imanie	17 809 424	676 685		0	18 486 109
Základné imanie 411, 491	11 171 800				11 171 800
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania 419	0	0	0		0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie 353	0	0	0		0
Emisné ážio 412	657 964	0	0		657 964
Ostatné kapitálové fondy 413	0	134 535	0		134 535
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond 417, 418, 421, 422	714 557	0	0	253 822	968 379
Rezervný fond na vlast akcie a vlastné podiely 417, 421	0	0	0	0	0
Statutárne fondy 423	0	0	0		0
Ostatné fondy 427	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov 414	-43 010	43 010	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín 415	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení 416	0	0	0		0
Nerozdelený zisk minulých rokov 428	2 769 896	0	0	2 284 395	5 054 291
Neuhradená strata minulých rokov 429	0	0	0		0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 538 217	499 140	0	-2 538 217	499 140
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa					0

Komentár k tab.P1

Základné imanie Spoločnosti vo výške 11 171 800 € tvorí 3 365 ks zaknihovaných akcií na doručiteľa s menovitou hodnotou 3 320 €. Základné imanie bolo splatné v plnom rozsahu. Zisk za rok končiaci 31.12.2016 pripadajúci na jednu akciu predstavuje 148,33 €.

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie 411, 491	11 171 800	0	0		11 171 800
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania 419	0	0	0		0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie 353	0	0	0		0
Emisné ážio 412	657 964	0	0		657 964
Ostatné kapitálové fondy 413	3 319	0	0		3 319
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond 418,422	0	0	0	0	0
Rezervný fond na vlast akcie a vlastné podiely 417,421	474 482	0	0	236 756	711 238
Štatutárne fondy 423	0	0	0		0
Ostatné fondy 427	0	0	0	165 970	165 970
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov 414	-958 927	0	-915 917		-43 010
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí 415	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení 416	0	0	0		0
Nerozdelený zisk minulých rokov 428	639 096	0	0	2 130 800	2 769 896
Neuhrazená strata minulých rokov 429	0	0	0		0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 367 556	2 538 217	0	-2 367 556	2 538 217
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa					0

R. Cash flow

Text položky v €	2015	2016
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	X	X
Zisk/Strata	3 187 714	495 216
Nepeňažné operácie ovplyvňujúce VH z BČ	1 428 143	954 510
Odpisy neobežného majetku	2 545 552	2 601 556
Dary	0	0
Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku	0	0
Odpis Pohľadávok	0	0
Zmena stavu rezerv	126 403	-40 196
Zmena stavu prechodných účtov aktív	-386	-23 584
Zmena stavu prechodných účtov pasív	-577 004	-564 209
Zmena stavu opravných položiek k neobežnému majetku	0	0
Zmena stavu oceň. Rozdielov z kapitálových účastín	0	0
Nárok na dividendy a iné podiely nazisku	-666 422	-1 019 057
Ostatné nepeňažné operácie ovplyvňujúce VH z BČ	0	0
Zmeny stavu pracovného kapitálu	-4 974 510	1 734 915
Zmena stavu pohľadávok PČ	2 195 905	3 020 571
Zmena stavu krátkodobých záväzkov PČ	-6 643 841	-165 717
Zmena stavu zásob	-526 574	-1 119 939
Zmena stavu finančných účtov	0	0
Úroky účtované do nákladov	432 594	165 978
Úroky účtované do výnosov	-103 851	-70 223
VH z BČ pred zdanením upravený Z./S.	-29 910	3 480 396
Položky vylúčené z PČ (patriace do IČ a FČ)	61 183	-77 864
Zisk z predaja neobežného majetku	61 183	0
Strava z predaja neobežného majetku	0	-77 864
Ostatné položky vylúčené z PČ	0	0
Špecifické položky PČ	-99 714	133 075
Zaplatená daň z príjmov z BČ vzťahujúca sa k PČ	-649 497	3 924
Zaplatená daň z príjmov z MČ	0	0
Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa k PČ	0	0
Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa k PČ	0	0
Príjem prenajímateľa vzťahujúci sa na finančný prenájom	0	0
Výdavky zo sociálneho fondu ak bol tvorený zo zisku	0	0
Príjmy a výdavky z kúpy a predaja CP	0	0
Príjmy zo splácania úverov a pôžičiek, okrem spriaz. osôb	163 253	-90 824
Výdavky súvisiace s posk. Úvermi a pôžičkami, okrem spriaz. Osôb	0	0
Ostatné špecifické položky PČ (zmena stavu dlhod.záv.)	386 530	219 975
Peňažné toky pred alter.vykazovan a ost. položkami	-68 441	3 535 607
Alternatívne vykazvané položky PČ	-328 743	-295 755
Prijaté úroky	103 851	70 223
Zaplatené úroky (okrem kapitalizovaných)	-432 594	-365 978
Prijaté dividendy a iné podiely nazisku	0	0
Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku	0	0
Ostatné položky ovplyvňujúce peňažné toky PČ	0	0
Čistý peňažný tok PČ	-397 184	3 239 852
Peňažné toky z investičných činností	X	X
Výdavky spojené s obstaraním neobežného majetku	-5 569 106	-4 934 219
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-6 901	7 027
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-2 914 246	-2 795 971
Obstaranie dlhodobého finančného majetku	-2 647 959	-2 145 275
Zmena stavu záväzkov v súvislosti s obstaraním dlhodobého majetku	0	0
Príjmy z predaja neobežného majetku	1 214 985	1 238 357
Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku	0	0
Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	1 214 985	1 238 357
Príjmy z predaja dlhodobého finančného majetku	0	0

Peňažné toky z prenájmu vecí prenájaných ako celok	0	0
Príjmy z prenájmu vecí prenájaných ako celok	0	2 156 000
Výdavky spojené s prenájomom vecí prenájaných ako celok	0	2 156 000
Peňažné toky z úverov a pôžičiek voči spriazneným osobám	-2 520 000	0
Príjmy zo splácania úverov a pôžičiek poskytnutých spriazneným osobám	0	0
Výdavky na splácanie úverov a pôžičiek od spriaznených osôb	-2 520 000	0
Špecifické položky IČ	0	0
Príjmy mimoriadneho charakteru IČ	0	0
Výdavky mimoriadneho charakteru IČ	0	0
Alternatívne vykazované položky IČ	0	0
Prijaté úroky	0	0
Zaplatené úroky (okrem kapitalizovaných)	0	0
Prijaté dividendy a iné podiely na zisku	0	0
Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku	0	0
Príjmy vyplývajúce z future, forward, opčných a swap zmlúv	0	0
Výdavky vyplývajúce z future, forward, opčných a swap zmlúv	0	0
Ostatné položky ovplyvňujúce peňažné toky IČ	0	0
Čistý peňažný tok IČ	-6 874 121	-1 539 862
Čistý peňažný tok po financovaní investícií	-7 271 305	1 699 990
Peňažné toky z finančných činností	X	X
Zmeny stavu dlhodobých a krátkodobých záväzkov FČ	7 197 622	-1 315 712
Príjmy z prijatia úverov a pôžičiek od finančných inštitúcií	6 802 158	-1 613 838
Výdavky na splácanie úverov a pôžičiek od finančných inštitúcií	0	0
Príjmy z emitovaných dlhopisov	0	0
Výdavky na splácanie emitovaných dlhopisov	0	0
Príjmy z ostatných záväzkov z finančných činností	395 464	298 126
Výdavky na splácanie záväzkov z finančných činností	0	0
Výdavky nájomcu na finančný prenájom (leasing)	0	0
Peňažné toky v oblasti vlastného imania	0	-134 535
Príjmy z upísaných CP a vkladov	0	0
Príjmy z rôznych ďalších vkladov od majiteľov	0	-134 535
Prijaté peňažné dary a dotácie do vlastného imania	0	0
Príjmy z úhrady straty spoločníkmi	0	0
Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní	0	0
Výdavky spojené so znížením fondov	0	0
Špecifické položky FČ	0	0
Príjmy mimoriadneho charakteru FČ	0	0
Výdavky mimoriadneho charakteru FČ	0	0
Ostatné špecifické položky FČ	0	0
Alternatívne vykazovanie položky FČ	-236 756	-253 822
Prijaté úroky	0	0
Zaplatené úroky (okrem kapitalizovaných)	0	0
Prijaté dividendy a iné podiely na zisku	0	0
Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku	-236 756	-253 822
Príjmy vyplývajúce z future, forward, opčných a swap zmlúv	0	0
Výdavky vyplývajúce z future, forward, opčných a swap zmlúv	0	0
Ostatné položky ovplyvňujúce peňažné toky FČ	0	0
Čistý peňažný tok FČ	6 960 866	-1 704 069
Výsledkové kurzové rozdiely vyčíslené na konci účt. obdobia k 31.12.	0	0
Kurzové straty	0	0
Kurzové zisky	0	0
Zmena stavu peň.prostriedkov a ekvivalentov	-310 439	-4 079
Stav peň.prostriedkov a ekvivalentov na začiatku účt. obdobia (k 1.1.)	548 232	237 793
Zost.peň.prostriedkov a ekviv. na konci účt. obdobia (31.12.)	237 793	233 714
Zmena stavu peň.prostriedkov a ekvivalentov	-310 439	-4 079
Kontrolný výpočet	0	0
Kontrolný riadok	-11 652 283	8 376 134