



**VÝROČNÁ SPRÁVA**

**Exeltis Slovakia s. r. o.**

**za rok 2016**

## **OBSAH**

- 1. ZÁKLADNÉ ÚDAJE A INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI**
- 2. SPRÁVA O PODNIKATELSKEJ ČINNOSTI SPOLOČNOSTI A STAVE JEJ MAJETKU ZA ROK 2016**
- 3. PREDPOKLADANÝ VÝVOJ NA ROK 2017**
- 4. NÁVRH NA ROZDELENIE VÝSLEDKU HOSPODÁRENIA ZA ROK 2016**
- 5. ANALÝZA MAJETKOVEJ A FINANČNEJ SITUÁCIE SPOLOČNOSTI**
- 6. ZÁVER**
- 7. SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA A ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA ZOSTAVENÁ K 31.12.2016 (PRÍLOHA Č.1)**

## 1. ZÁKLADNÉ ÚDAJE A INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI

Spoločnosť s ručením obmedzeným je zapísaná v obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel: Sro, vložka číslo: 68334/B pod obchodným menom Exeltis Slovakia s. r. o. so sídlom Prievozská 4D, 821 09 Bratislava.

|                   |                                                                                                                                                       |
|-------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| IČO:              | 45 909 652                                                                                                                                            |
| Dátum vzniku      | 28. 10. 2010                                                                                                                                          |
| Základné imanie:  | 600 000 EUR                                                                                                                                           |
|                   | Rozsah splatenia základného imania: 600 000 EUR                                                                                                       |
| Spoločníci:       | EXELTIS PHARMACEUTICALS HOLDING S.L.<br>Manuel Pombo Angulo, 28, 4 floor<br>Madrid 280 50<br>Španielske kráľovstvo                                    |
| Štatutárny orgán: | Konatelia: <ul style="list-style-type: none"><li>- Maria Sandra Martin Morán</li><li>- Manuel Ignacio Barro</li><li>- Christian Adolf Wirth</li></ul> |

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

### Hlavná podnikateľská činnosť spoločnosti:

- kúpa a predaj výživových a derma produktov
- kúpa a predaj antikoncepčných prípravkov

## **1. SPRÁVA O PODNIKATELSKEJ ČINNOSTI SPOLOČNOSTI A STAVE JEJ MAJETKU ZA ROK 2016**

Značka Exeltis vznikla v roku 2013 ako výsledok prirodzeného vývoja a neustáleho rastu “branded business” skupiny Chemo. Spája 35 rokov skúseností a know-how skupiny Chemo s inovatívnym duchom, rozmanitosťou a kvalitou ako primárnymi hodnotami.

Exeltis pôsobí vo viac ako 40 krajinách, s viac ako 4.000 zamestnancami a vo viac ako 30 dcérskych spoločnostiach celosvetovo. Spolu s globálnou výrobnou sieťou v Európe, v Amerike a v Ázii je to organizácia s obrovskou kapacitou vyvíjať, vyrábať a zabezpečovať liečbu pre milióny ľudí po celom svete.

Exeltis má široké a rôznorodé portfólio viac ako 300 produktov predovšetkým v terapeutických skupinách ženského zdravia, respiračných chorôb, dermatológie, kardiológie, CNS, oftalmológie, onkológie, gastroenterológie, infekčných chorôb, endokrinológie a ďalších.

**Exeltis Slovakia** je silne pozicionovaná v oblasti ženského zdravia, poskytujúca možnosti liečby a prevencie v rôznych štádiách života ženy. Má 20 zamestnancov.

### **NAŠA MISIA A NÁŠ CIEĽ**

Zlepšiť zdravie ľudí na celom svete poskytovaním prístupného, účinného, bezpečného a kvalitného farmakologického liečenia.

Pracujeme, aby bolo zdravie na celom svete. Konáme čestne a transparentne, rešpektujeme rozmanitosť, dodržiavame dôsledne záväzky voči spoločnosti a životnému prostrediu.

### **NAŠE HODNOTY A NAŠE ZÁSADY**

#### **Integrita a transparentnosť**

Sú hnacou silou našej každodennej činnosti. Poháňajú nás, umožňujú nám podporovať rozmanitosť a pracovať s vášňou, inováciou a podnikateľským duchom.

Tieto hodnoty nás charakterizujú najmenej v 40 krajinách, v ktorých pôsobíme. Nie sú súčasťou filozofie našej spoločnosti, sú tým, čím sme, odkedy existujeme. Sme čestní a zodpovední. Usilujeme sa plniť očakávania kvality, bezpečnosti, súkromia, spoľahlivosti a obchodnej integrity svojich zákazníkov a partnerov. Blaho pacientov a spotrebiteľov je vždy našou prioritou.

#### **Vášeň**

Sme mladý, skúsený a nadšený tím. Máme nadšenie pre život. Máme najvyššiu úctu k tomu, o čo sa snažíme: k zdraviu

#### **Inovácie**

Inovácia je o nekonformizme, o tom, že sme otvorení zmenám, že podrobujeme otázkam všetko, čo každý deň robíme, že sa pozeráme a učíme sa. Aktívne počúvame. Takto pracujeme s našimi zákazníkmi a dodávateľmi a aj s našimi pracovníkmi v Exeltis. Ide o identifikáciu a realizáciu nových príležitostí. Inovácia znamená smelo hľadať do budúcnosti.

#### **Rozmanitosť**

Rozmanitosť nás obohacuje. Je to interakcia, a to nielen kultúr, ale aj názorov, jazykov alebo viery.

Preto sa nám páči rozmanitosť a podporujeme ju. Pretože žijeme a pracujeme pre globálnu a rozmanitú spoločnosť, v ktorej je priestor pre každého a do ktorej všetci prispievame.

### **Podnikateľský duch**

Podporujeme iniciatívy našich pracovníkov a povzbudzujeme a propagujeme kreativitu, dynamiku a rozhodnosť. Okrem toho, keď ostávame verní tomuto podnikateľskému duchu, máme možnosť ďalej rásť a popri tom udržiavať naše životné prostredie a jeho potreby.

## **NÁŠ ETICKÝ KÓDEX A NAŠE MYŠLIENKY**

Vážime si našich zamestnancov, partnerov a pacientov.

Morálna zásada Exeltis je „rešpektovať všetko a všetkých“. A najmä tých, ktorí s nami spolupracujú. Povzbudzujeme rozmanitosť ako formu vzájomného obohacovania. Podporujeme rovnaké príležitosti, integráciu a slobodu presvedčenia. Investujeme do vzdelávania a ďalšieho rozvoja.

Páči sa nám vytvárať bezpečné pracovné prostredie, ktoré motivuje k výkonom, ktoré ponúka výzvy a v ktorom sa naši zamestnanci cítia pohodlne a kde môžu spolupracovať. Sme multikultúrne a ku všetkým sa správame tak, ako by sme chceli, aby sa oni správali k nám. Rešpektujeme dôvernosť a súkromie našich zákazníkov, partnerov, zamestnancov a pacientov.

## **2. PREDPOKLADANÝ VÝVOJ NA ROK 2017**

Máme za sebou šesť rokov nášho pôsobenia na slovenskom trhu. Exeltis je súčasť globálnej skupiny. Veľká značka z nás robí lepšie rozpoznateľnú spoločnosť a poskytuje nám širší záber. Počas uplynulých rokov, sme, samozrejmo okrem hlavného cieľa generovať zisk, plnili naše poslanie starostlivosti o pacientov prostredníctvom dostupnosti kvalitných produktov za dobré ceny. O obľúbenosti našich produktov svedčí aj kontinuálne rastúci podiel na trhu vo všetkých segmentoch, v ktorých pôsobíme. Zvlášť dobre sa darí nášmu konceptu podpory plodnosti páru – Inofolic pre ňu, Folandrol pre neho. Aj v tomto prípade platí, že aj prírode treba niekedy pomôcť. Kvalitné produkty za dobré ceny a naši zamestnanci stoja za našim úspechom.

A tak tomu bude aj v roku 2017 a ďalšom období. Naďalej porastieme prostredníctvom rastu existujúcich produktov, ale aj uvedením nových, jedinečných liekov. Môžem spomenúť napríklad unikátny produkt na prevenciu recidivujúcich cystitíd, alebo jedinečný produkt pre menopauzálnu ženu. Skupinu produktov s myo-inozitolom rozšíri nová forma, zdravotnícka pomôcka, ktorá bude slúžiť špecializovaným laboratóriám na úpravu mužského ejakulátu. Tento rok si udržíme stabilný počet pracovných miest. Je to záväzok a zodpovednosť, ale zároveň aj motivácia naďalej napredovať a rozvíjať sa.

Sme Exeltis.

Nadšenie pre dokonalosť, inovácia, vedomosti a skúsenosti. V tomto duchu chceme aj naďalej pracovať, aby sme boli partnerom lekárom, lekárnikom aj pacientom. Partnerom na život aj na zdravie.

## **3. NÁVRH NA ROZDELENIE VÝSLEDKU HOSPODÁRENIA ZA ROK 2016**

Spoločnosť za rok 2016 dosiahla výsledok hospodárenia po zdanení, zisk vo výške 472 526,36 EUR. Vedenie spoločnosti navrhuje výsledok hospodárenia za rok 2016 rozdeliť nasledovne:

-preúčtovať na účet nerozdelených ziskov minulých rokov.

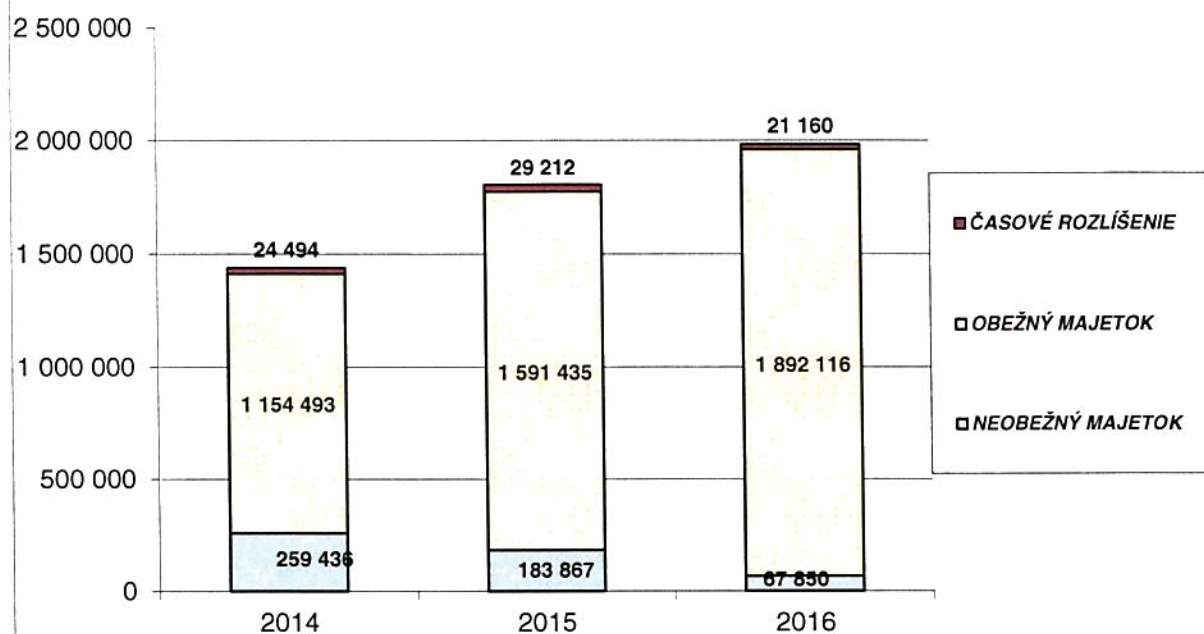
#### 4. ANALÝZA MAJETKOVEJ A FINANČNEJ SITUÁCIE SPOLOČNOSTI

Analýza štruktúry majetku, vlastného imania a záväzkov (v EUR)

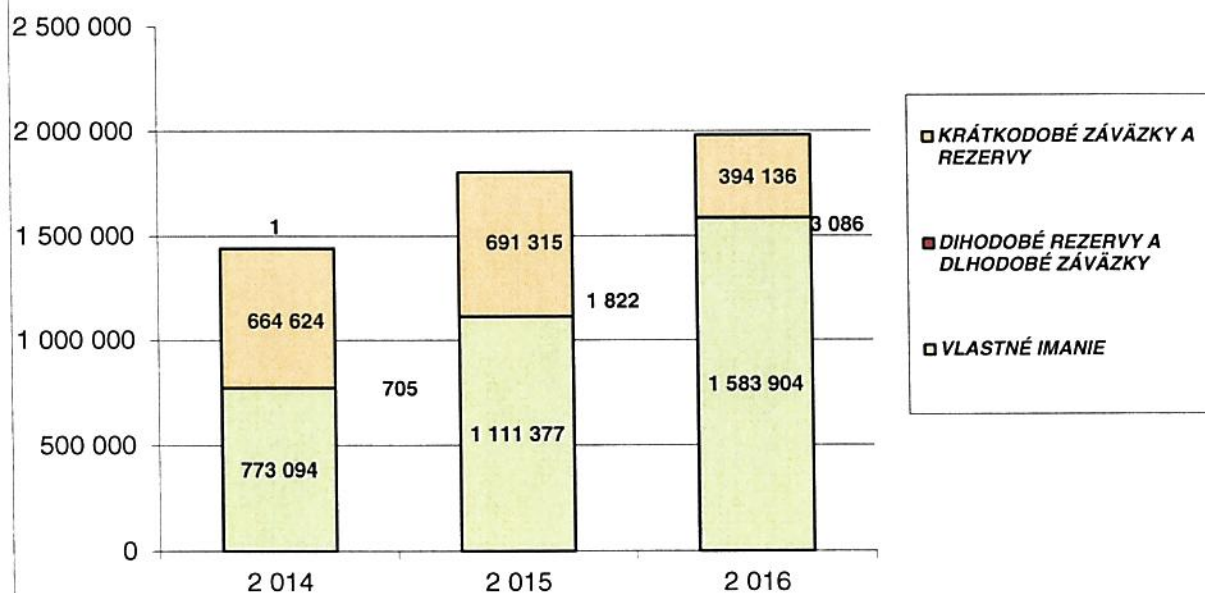
|                           | 2014             | %             | 2015             | %             | 2016             | %             | BO - MO         | Index       |
|---------------------------|------------------|---------------|------------------|---------------|------------------|---------------|-----------------|-------------|
| <b>SPOLU MAJETOK</b>      | <b>1 438 423</b> | <b>100,00</b> | <b>1 804 514</b> | <b>100,00</b> | <b>1 981 126</b> | <b>100,00</b> | <b>176 612</b>  | <b>1,10</b> |
| <b>NEOBEŽNÝ MAJETOK</b>   | <b>259 436</b>   | <b>18,04</b>  | <b>183 867</b>   | <b>10,19</b>  | <b>67 850</b>    | <b>3,42</b>   | <b>-116 017</b> | <b>0,37</b> |
| DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK   | 95 401           | 6,63          | 55 885           | 3,10          | 34 451           | 1,74          | -21 434         | 0,62        |
| DLHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETOK | 164 035          | 11,40         | 127 982          | 7,09          | 33 399           | 1,69          | -94 583         | 0,26        |
| <b>OBEŽNÝ MAJETOK</b>     | <b>1 154 493</b> | <b>80,26</b>  | <b>1 591 435</b> | <b>88,19</b>  | <b>1 892 116</b> | <b>95,51</b>  | <b>300 681</b>  | <b>1,19</b> |
| ZÁSoby                    | 281 532          | 19,57         | 615 016          | 34,08         | 581 803          | 29,37         | -33 213         | 0,95        |
| KRÁTKODOBÉ POHLADÁVKY     | 468 415          | 32,56         | 715 945          | 39,68         | 923 515          | 46,62         | 207 570         | 1,29        |
| DLHODOBÉ POHLADÁVKY       | 0                | 0,00          | 45 700           | 2,53          | 46 096           | 2,33          | 396             | -           |
| FINANČNÉ ÚČTY             | 404 546          | 28,12         | 214 774          | 11,90         | 340 702          | 17,20         | 125 928         | 1,59        |
| <b>ČASOVÉ ROZLIŠENIE</b>  | <b>24 494</b>    | <b>1,70</b>   | <b>29 212</b>    | <b>1,62</b>   | <b>21 160</b>    | <b>1,07</b>   | <b>-8 052</b>   | <b>0,72</b> |

|                                          | 2014             | %             | 2015             | %             | 2016             | %             | BO - MO         | Index       |
|------------------------------------------|------------------|---------------|------------------|---------------|------------------|---------------|-----------------|-------------|
| <b>SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY</b>    | <b>1 438 423</b> | <b>100,00</b> | <b>1 804 514</b> | <b>100,00</b> | <b>1 981 126</b> | <b>100,00</b> | <b>176 612</b>  | <b>1,10</b> |
| <b>VLASTNÉ IMANIE</b>                    | <b>773 094</b>   | <b>53,75</b>  | <b>1 111 377</b> | <b>61,59</b>  | <b>1 583 904</b> | <b>79,95</b>  | <b>472 527</b>  | <b>1,43</b> |
| ZÁKLADNÉ IMANIE                          | 600 000          | 41,71         | 600 000          | 33,25         | 600 000          | 30,29         | 0               | 1,00        |
| FONDY ZO ZISKU                           | 3 020            | 0,21          | 11 151           | 0,62          | 28 066           | 1,42          | 16 915          | 2,52        |
| VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA Z MINULÝCH ROKOV   | 7 432            | 0,52          | 161 942          | 8,97          | 483 312          | 24,40         | 321 370         | 2,98        |
| VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA ZA ÚČTOVNÉ OBDOBIE | 162 642          | 11,31         | 338 284          | 18,75         | 472 526          | 23,85         | 134 242         | 1,40        |
| <b>ZÁVÄZKY</b>                           | <b>665 329</b>   | <b>46,25</b>  | <b>693 137</b>   | <b>38,41</b>  | <b>397 222</b>   | <b>20,05</b>  | <b>-295 915</b> | <b>0,57</b> |
| REZERVY                                  | 25 216           | 1,75          | 78 678           | 4,36          | 159 548          | 8,05          | 80 870          | 2,03        |
| DLHODOBÉ ZÁVÄZKY                         | 705              | 0,05          | 1 822            | 0,10          | 3 086            | 0,16          | 1 264           | 1,69        |
| KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY                       | 639 408          | 44,45         | 612 637          | 33,95         | 234 588          | 11,84         | -378 049        | 0,38        |
| <b>ČASOVÉ ROZLIŠENIE</b>                 | <b>0</b>         | <b>0,00</b>   | <b>0</b>         | <b>0,00</b>   | <b>0</b>         | <b>0,00</b>   | <b>0</b>        | <b>0,00</b> |

**Štruktúra majetku za roky 2014, 2015 a 2016 /v EUR/**



**Štruktúra vlastného imania a záväzkov za roky 2014, 2015 a 2016 /v EUR/**



## Analýza výnosov, nákladov a výsledku hospodárenia za roky 2014, 2015 a 2016 /v EUR/

| ( v EUR)                                             | Rok 2014         | Rok 2015         | Rok 2016         | BO-MO          | Index       |
|------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|-------------|
| Tržby z predaja tovaru                               | 2 478 407        | 3 217 116        | 3 706 616        | 489 500        | 1,15        |
| Tržby z predaja dlhodobého majetku                   | 0                | 14 562           | 27 876           | 13 314         |             |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti               | 806              | 4 162            | 64 636           | 60 474         | 15,53       |
| <b>Výnosy z hospodárskej činnosti</b>                | <b>2 479 213</b> | <b>3 235 840</b> | <b>3 799 128</b> | <b>563 288</b> | <b>1,17</b> |
| Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru    | 698 208          | 882 591          | 990 151          | 107 560        | 1,12        |
| Opravná položka k tovaru                             | -                | -                | 7 862            | 7 862          |             |
| Spotreba materiálu, energie                          | 63 676           | 99 527           | 103 772          | 4 245          | 1,04        |
| Služby                                               | 892 905          | 923 108          | 1 054 019        | 130 911        | 1,14        |
| Osobné náklady                                       | 495 486          | 737 976          | 834 442          | 96 466         | 1,13        |
| Dane a poplatky                                      | 3 779            | 1 601            | 551              | -1 050         | 0,34        |
| Odpisy dlhodobého majetku                            | 76 586           | 83 284           | 127 256          | 43 972         |             |
| Zostatková hodnota predaného dlhodobého majetku      | 0                | 1 514            | 1 915            | 401            |             |
| Ostatné náklady na hospodársku činnosť               | 25 648           | 40 752           | 45 770           | 5 018          | 1,12        |
| <b>Náklady na hospodársku činnosť</b>                | <b>2 256 288</b> | <b>2 770 353</b> | <b>3 165 738</b> | <b>395 385</b> | <b>1,14</b> |
| <b>Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti</b> | <b>222 925</b>   | <b>465 487</b>   | <b>633 390</b>   | <b>167 903</b> | <b>1,36</b> |
| Výnosy z finančnej činnosti                          | 44               | 26               | 12               | -14            | 0,46        |
| Náklady na finančnú činnosť                          | 439              | 667              | 778              | 111            | 1,17        |
| <b>Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti</b>    | <b>-395</b>      | <b>-641</b>      | <b>-766</b>      | <b>-125</b>    | <b>1,20</b> |
| <b>Daň z príjmov</b>                                 | <b>59 888</b>    | <b>126 562</b>   | <b>160 098</b>   | <b>33 536</b>  | <b>1,26</b> |
| -splatná                                             | 59 888           | 172 262          | 146 930          | -25 332        | 0,85        |
| -odložená                                            |                  | -45 700          | 13 168           | 58 868         |             |
| <b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie</b>      | <b>162 642</b>   | <b>338 284</b>   | <b>472 526</b>   | <b>134 242</b> | <b>1,40</b> |

### Analýza likvidity spoločnosti

Likvidita spoločnosti predstavuje také zloženie majetku (aktív) spoločnosti, ktoré umožňuje plynulé uskutočňovanie platieb.

|                   | Štandard    | 2014 | 2015 | 2016 |
|-------------------|-------------|------|------|------|
| Celková likvidita | 1,50 – 2,50 | 1,74 | 2,24 | 4,68 |
| Bežná likvidita   | 1,00 – 1,50 | 1,31 | 1,35 | 3,21 |

### Analýza aktivity

Ukazovatele aktivity vyjadrujú a kvantifikujú efektívnosť hospodárenia spoločnosti so svojimi aktívami. Vyjadrujú obratovosť (viazanosť) aktív.

|                              | 2014 | 2015  | 2016  |
|------------------------------|------|-------|-------|
| Obrat celkového majetku      | 1,72 | 1,79  | 1,89  |
| Obrat neobežného majetku     | 9,55 | 17,58 | 55,04 |
| Obrat obežného majetku       | 2,15 | 2,03  | 1,97  |
| Viazanosť celkového majetku  | 0,58 | 0,56  | 0,53  |
| Viazanosť neobežného majetku | 0,10 | 0,06  | 0,02  |
| Viazanosť obežného majetku   | 0,47 | 0,49  | 0,51  |
| Obrat pohľadávok             | 5,29 | 4,24  | 3,85  |

### Analýza rentability

|                                          | 2014  | 2015  | 2016  |
|------------------------------------------|-------|-------|-------|
| Rentabilita celkového kapitálu – ROA v % | 11,31 | 18,75 | 23,85 |
| Rentabilita tržieb v %                   | 6,56  | 10,47 | 12,65 |
| Rentabilita nákladov v %                 | 7,29  | 12,39 | 15,15 |
| Ebitda marža v %                         | 12,07 | 16,96 | 20,35 |

Celkovú finančnú situáciu spoločnosti charakterizuje nasledovné:

- spoločnosť je likvidná,
- rentabilita (ziskovosť) celkového kapitálu bola 23,85 %,
- spoločnosť je finančne stabilná, na jej financovaní sa podieľal 79,95 %-ami vlastný kapitál,
- zisk pred zdanením, úrokmi a odpismi (EBITDA) bol 759 880 EUR,
- za rok 2016 bola dosiahnutá prevádzková rentabilita (EBITDA marža) na úrovni 20,35 %.

Spoločnosť nenadobudla vlastné podiely.

Spoločnosť nevykonávala činnosti v oblasti výskumu a vývoja.

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

## **5. ZÁVER**

Výročná správa bola vypracovaná v zmysle Zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve podľa §20. Údaje uvedené v tejto výročnej správe vychádzajú z účtovnej závierky spoločnosti zostavenej k 31.12.2016.

## **6. SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA A ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA ZOSTAVENÁ K 31.12.2016 (PRÍLOHA Č.1)**

## **SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**

### **Spoločníkovi a konateľom spoločnosti Exeltis Slovakia s. r. o.**

#### **Správa z auditu účtovnej závierky**

##### Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Exeltis Slovakia s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2016 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

##### Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

##### Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

##### Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je

vyššie ako riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.

- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť auditorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných auditorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z auditorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

## Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

### Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava, 17. februára 2017

Auditorská spoločnosť:  
AKTRA, s.r.o.  
Licencia UDVA 333  
Ľudovíta Fullu 7  
841 05 Bratislava



*Jana Akantisová*  
Štatutárny audítor:  
Ing. Jana Akantisová  
Licencia SKAU 756

## ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 6

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

|                                                   |                              |                            |                                                                        |
|---------------------------------------------------|------------------------------|----------------------------|------------------------------------------------------------------------|
| Daňové identifikačné číslo<br>2 0 2 3 1 4 8 7 3 2 | Účtovná závierka<br>X riadna | Účtovná jednotka<br>X malá | Mesiac Rok<br>od 1 2 0 1 6                                             |
| IČO<br>4 5 9 0 9 6 5 2                            | mimoriadna                   | veľká                      | Za obdobie<br>do 1 2 2 0 1 6                                           |
| SK NACE<br>4 6 . 4 6 . 0                          | priebežná                    | (vyznačí sa x)             | Bezprostredne predchádzajúce obdobie<br>od 1 2 0 1 5<br>do 1 2 2 0 1 5 |

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)  
(v celých eurách)X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)  
(v celých eurách)X Poznámky (Úč POD 3-01)  
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

E x e l t i s S l o v a k i a s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

P R I E V O Z S K Á

Číslo

4 D

PSČ

Obec

8 2 1 0 9 B R A T I S L A V A 2

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O R O S B r a t i s l a v a I , v l o ž k a 6 8 3 3 4 / B ,  
o d d i e l S r o

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 9 0 8 / 4 3 6 9 4 1

E-mailová adresa

D A G M A R . U H A R C E K O V A @ E X E L T I S . C O M

Zostavená dňa:

0 3 . 0 2 . 2 0 1 7

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                 | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                          | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                   |                      | 1                     | 2                        |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      |                       | Brutto - časť 1<br>Netto |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      |                       | Korekcia - časť 2        | Netto 3                                         |
|                     | <b>SPOLU MAJETOK</b><br>r. 02 + r. 33 + r. 74                                     | 01                   |                       | <b>2 1 2 1 6 7 0</b>     | <b>1 9 8 1 1 2 6</b>                            |
|                     |                                                                                   |                      |                       | <b>1 4 0 5 4 4</b>       | <b>1 8 0 4 5 1 4</b>                            |
| A.                  | <b>Neobežný majetok</b><br>r. 03 + r. 11 + r. 21                                  | 02                   |                       | <b>2 0 0 5 3 2</b>       | <b>6 7 8 5 0</b>                                |
|                     |                                                                                   |                      |                       | <b>1 3 2 6 8 2</b>       | <b>1 8 3 8 6 7</b>                              |
| A.I.                | <b>Dlhodobý<br/>nehmotný majetok<br/>súčet (r. 04 až r. 10)</b>                   | 03                   |                       | <b>1 0 4 5 4 3</b>       | <b>3 3 3 9 9</b>                                |
|                     |                                                                                   |                      |                       | <b>7 1 1 4 4</b>         | <b>1 2 7 9 8 2</b>                              |
| A.I.1.              | Aktivované náklady<br>na vývoj<br>(012) - /072, 091A/                             | 04                   |                       |                          |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      |                       |                          |                                                 |
| 2.                  | Softvér<br>(013) - /073, 091A/                                                    | 05                   |                       | <b>3 7 9 9</b>           | <b>1 2 6 5</b>                                  |
|                     |                                                                                   |                      |                       | <b>2 5 3 4</b>           | <b>2 5 3 2</b>                                  |
| 3.                  | Oceniteľné práva<br>(014) - /074, 091A/                                           | 06                   |                       | <b>1 0 0 7 4 4</b>       | <b>3 2 1 3 4</b>                                |
|                     |                                                                                   |                      |                       | <b>6 8 6 1 0</b>         | <b>7 7 4 6 0</b>                                |
| 4.                  | Goodwill<br>(015) - /075, 091A/                                                   | 07                   |                       |                          |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      |                       |                          |                                                 |
| 5.                  | Ostatný dlhodobý<br>nehmotný majetok<br>(019, 01X) - /079,<br>07X, 091A/          | 08                   |                       |                          |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      |                       |                          |                                                 |
| 6.                  | Obstarávaný<br>dlhodobý nehmotný<br>majetok<br>(041) - /093/                      | 09                   |                       |                          | <b>4 7 9 9 0</b>                                |
|                     |                                                                                   |                      |                       |                          |                                                 |
| 7.                  | Poskytnuté<br>preddavky<br>na dlhodobý<br>nehmotný majetok<br>(051) - /095A/      | 10                   |                       |                          |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      |                       |                          |                                                 |
| A.II.               | <b>Dlhodobý hmotný<br/>majetok<br/>súčet (r. 12 až<br/>r. 20)</b>                 | 11                   |                       | <b>9 5 9 8 9</b>         | <b>3 4 4 5 1</b>                                |
|                     |                                                                                   |                      |                       | <b>6 1 5 3 8</b>         | <b>5 5 8 8 5</b>                                |
| A.II.1.             | Pozemky<br>(031) - /092A/                                                         | 12                   |                       |                          |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      |                       |                          |                                                 |
| 2.                  | Stavby<br>(021) - /081, 092A/                                                     | 13                   |                       | <b>1 1 5 6 4</b>         | <b>8 7 4 8</b>                                  |
|                     |                                                                                   |                      |                       | <b>2 8 1 6</b>           | <b>6 3 3 9</b>                                  |
| 3.                  | Samostatné<br>hnuťelné veci a<br>súbory hnuťelných<br>vecí<br>(022) - /082, 092A/ | 14                   |                       | <b>8 4 4 2 5</b>         | <b>2 5 7 0 3</b>                                |
|                     |                                                                                   |                      |                       | <b>5 8 7 2 2</b>         | <b>4 9 5 4 6</b>                                |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                              | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                   | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                                |                      | 1                     | Brutto - časť 1   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                |                      |                       | Netto 2           |                                                 |
|                     |                                                                                                                                |                      |                       | Korekcia - časť 2 | Netto 3                                         |
| 4.                  | Pestovateľské celky<br>trvalých porastov<br>(025) - /085, 092A/                                                                | 15                   |                       |                   |                                                 |
| 5.                  | Základné stádo a<br>ťažné zvieratá<br>(026) - /086, 092A/                                                                      | 16                   |                       |                   |                                                 |
| 6.                  | Ostatný dlhodobý<br>hmotný majetok<br>(029, 02X, 032) -<br>/089, 08X, 092A/                                                    | 17                   |                       |                   |                                                 |
| 7.                  | Obstarávaný<br>dlhodobý hmotný<br>majetok<br>(042) - /094/                                                                     | 18                   |                       |                   |                                                 |
| 8.                  | Poskytnuté<br>preddavky na<br>dlhodobý hmotný<br>majetok<br>(052) - /095A/                                                     | 19                   |                       |                   |                                                 |
| 9.                  | Opravná položka<br>k nadobudnutému<br>majetku<br>(+/- 097) +/- 098                                                             | 20                   |                       |                   |                                                 |
| A.III.              | Dlhodobý finančný<br>majetok<br>súčet (r. 22 až<br>r. 32)                                                                      | 21                   |                       |                   |                                                 |
| A.III.1.            | Podielové cenné<br>papiere a podiely<br>v prepojených<br>účtovných<br>jednotkách (061A,<br>062A, 063A) - /096A/                | 22                   |                       |                   |                                                 |
| 2.                  | Podielové cenné<br>papiere a podiely<br>s podielovou účasťou<br>okrem v prepojených<br>účtovných jednotkách<br>(062A) - /096A/ | 23                   |                       |                   |                                                 |
| 3.                  | Ostatné<br>realizovateľné cenné<br>papiere a podiely<br>(063A) - /096A/                                                        | 24                   |                       |                   |                                                 |
| 4.                  | Pôžičky prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(066A) - /096A/                                                                    | 25                   |                       |                   |                                                 |
| 5.                  | Pôžičky v rámci<br>podielovej účasti<br>okrem prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(066A) - /096A/                              | 26                   |                       |                   |                                                 |
| 6.                  | Ostatné pôžičky<br>(067A) - /096A/                                                                                             | 27                   |                       |                   |                                                 |
| 7.                  | Dlhové cenné<br>papiere a ostatný<br>dlhodobý finančný<br>majetok (065A,<br>069A, 06XA) - /096A/                               | 28                   |                       |                   |                                                 |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                                                 | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                   | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |               |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|-------------------------------------------------|---------------|
|                     |                                                                                                                                                   |                      | 1                     | Brutto - časť 1   | Netto 2                                         | Netto 3       |
|                     |                                                                                                                                                   |                      |                       | Korekcia - časť 2 |                                                 |               |
| 8.                  | Pôžičky a ostatný<br>dlhodobý finančný<br>majetok so zostatkovou<br>dobou splatnosti<br>najviac jeden rok<br>(066A, 067A, 069A,<br>06XA) - /096A/ | 29                   |                       |                   |                                                 |               |
| 9.                  | Účty v bankách<br>s dobou viazanosti<br>dlhšou ako jeden rok<br>(22XA)                                                                            | 30                   |                       |                   |                                                 |               |
| 10.                 | Obstarávaný<br>dlhodobý finančný<br>majetok<br>(043) - /096A/                                                                                     | 31                   |                       |                   |                                                 |               |
| 11.                 | Poskytnuté<br>preddávky<br>na dlhodobý<br>finančný majetok<br>(053) - /095A/                                                                      | 32                   |                       |                   |                                                 |               |
| B.                  | Obežný majetok<br>r. 34 + r. 41 + r. 53 +<br>r. 66 + r. 71                                                                                        | 33                   |                       | 1 8 9 9 9 7 8     | 1 8 9 2 1 1 6                                   |               |
|                     |                                                                                                                                                   |                      |                       | 7 8 6 2           |                                                 | 1 5 9 1 4 3 5 |
| B.I.                | Zásoby<br>súčet (r. 35 až<br>r. 40)                                                                                                               | 34                   |                       | 5 8 9 6 6 5       | 5 8 1 8 0 3                                     |               |
|                     |                                                                                                                                                   |                      |                       | 7 8 6 2           |                                                 | 6 1 5 0 1 6   |
| B.I.1.              | Materiál<br>(112, 119, 11X)<br>- /191, 19X/                                                                                                       | 35                   |                       |                   |                                                 |               |
| 2.                  | Nedokončená<br>výroba a polotovary<br>vlastnej výroby<br>(121, 122, 12X) -<br>/192, 193, 19X/                                                     | 36                   |                       |                   |                                                 |               |
| 3.                  | Výrobky<br>(123) - /194/                                                                                                                          | 37                   |                       |                   |                                                 |               |
| 4.                  | Zvieratá<br>(124) - /195/                                                                                                                         | 38                   |                       |                   |                                                 |               |
| 5.                  | Tovar<br>(132, 133, 13X, 139)<br>- /196, 19X/                                                                                                     | 39                   |                       | 5 8 9 6 6 5       | 5 8 1 8 0 3                                     |               |
|                     |                                                                                                                                                   |                      |                       | 7 8 6 2           |                                                 | 6 1 5 0 1 6   |
| 6.                  | Poskytnuté<br>preddávky<br>na zásoby<br>(314A) - /391A/                                                                                           | 40                   |                       |                   |                                                 |               |
| B.II.               | Dlhodobé<br>pohľadávky<br>súčet (r. 42 + r. 46<br>až r. 52)                                                                                       | 41                   |                       | 4 6 0 9 6         | 4 6 0 9 6                                       |               |
|                     |                                                                                                                                                   |                      |                       |                   |                                                 | 4 5 7 0 0     |
| B.II.1.             | Pohľadávky<br>z obchodného<br>styku<br>súčet (r. 43 až r. 45)                                                                                     | 42                   |                       | 1 3 5 6 4         | 1 3 5 6 4                                       |               |
|                     |                                                                                                                                                   |                      |                       |                   |                                                 |               |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                                                | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                   | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                                                  |                      | 1                     | Brutto - časť 1   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                  |                      |                       | Netto 2           |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                  |                      |                       | Korekcia - časť 2 | Netto 3                                         |
| 1.a.                | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                            | 43                   |                       |                   |                                                 |
| 1.b.                | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 44                   |                       |                   |                                                 |
| 1.c.                | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                                              | 45                   |                       | 1 3 5 6 4         | 1 3 5 6 4                                       |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                     | 46                   |                       |                   |                                                 |
| 3.                  | Ostatné pohľadávky voči prepojeným jednotkám (351A) - /391A/                                                                                     | 47                   |                       |                   |                                                 |
| 4.                  | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným jednotkám (351A) - /391A/                                          | 48                   |                       |                   |                                                 |
| 5.                  | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/                                                                | 49                   |                       |                   |                                                 |
| 6.                  | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)                                                                                                  | 50                   |                       |                   |                                                 |
| 7.                  | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/                                                                               | 51                   |                       |                   |                                                 |
| 8.                  | Odložená daňová pohľadávka (481A)                                                                                                                | 52                   |                       | 3 2 5 3 2         | 3 2 5 3 2                                       |
|                     |                                                                                                                                                  |                      |                       |                   | 4 5 7 0 0                                       |
| B.III.              | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)                                                                                             | 53                   |                       | 9 2 3 5 1 5       | 9 2 3 5 1 5                                     |
|                     |                                                                                                                                                  |                      |                       |                   | 7 1 5 9 4 5                                     |
| B.III.1.            | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)                                                                                             | 54                   |                       | 8 8 8 1 5 9       | 8 8 8 1 5 9                                     |
|                     |                                                                                                                                                  |                      |                       |                   | 7 0 6 5 0 2                                     |
| 1.a.                | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                            | 55                   |                       |                   |                                                 |
| 1.b.                | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56                   |                       |                   |                                                 |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                                                                      | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                   | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                                                                        |                      | 1                     | Brutto - časť 1   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       | Netto 2           |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       | Korekcia - časť 2 | Netto 3                                         |
| 1.c.                | Ostatné pohľadávky<br>z obchodného styku<br>(311A, 312A, 313A,<br>314A, 315A, 31XA) -<br>/391A/                                                                        | 57                   |                       | 8 8 8 1 5 9       | 8 8 8 1 5 9                                     |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                   | 7 0 6 5 0 2                                     |
| 2.                  | Čistá hodnota<br>zákazky<br>(316A)                                                                                                                                     | 58                   |                       |                   |                                                 |
| 3.                  | Ostatné pohľadávky<br>voči prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(351A) - /391A/                                                                                         | 59                   |                       |                   |                                                 |
| 4.                  | Ostatné pohľadávky<br>v rámci podielovej<br>účasti okrem pohľa-<br>dávok voči prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(351A) - /391A/                                      | 60                   |                       |                   |                                                 |
| 5.                  | Pohľadávky voči<br>spoločníkom, členom<br>a združeniu (354A,<br>355A, 358A, 35XA,<br>398A) - /391A/                                                                    | 61                   |                       |                   |                                                 |
| 6.                  | Sociálne poistenie<br>(336A) - /391A/                                                                                                                                  | 62                   |                       |                   |                                                 |
| 7.                  | Daňové pohľadávky<br>a dotácie<br>(341, 342, 343, 345,<br>346, 347) - /391A/                                                                                           | 63                   |                       | 2 5 5 5 6         | 2 5 5 5 6                                       |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                   | 3 4 3                                           |
| 8.                  | Pohľadávky<br>z derivátových<br>operácií<br>(373A, 376A)                                                                                                               | 64                   |                       |                   |                                                 |
| 9.                  | Iné pohľadávky<br>(335A, 33XA, 371A,<br>374A, 375A, 378A)<br>- /391A/                                                                                                  | 65                   |                       | 9 8 0 0           | 9 8 0 0                                         |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                   | 9 1 0 0                                         |
| B.IV.               | Krátkodobý<br>finančný majetok<br>súčet (r. 67 až r. 70)                                                                                                               | 66                   |                       |                   |                                                 |
| B.IV.1.             | Krátkodobý finančný<br>majetok v prepoje-<br>ných účtovných<br>jednotkách (251A,<br>253A, 256A, 257A,<br>25XA) - /291A, 29XA/                                          | 67                   |                       |                   |                                                 |
| 2.                  | Krátkodobý finančný<br>majetok bez krátkodobé-<br>ho finančného majetku<br>v prepojených účtov-<br>ných jednotkách (251A,<br>253A, 256A, 257A,<br>25XA) - /291A, 29XA/ | 68                   |                       |                   |                                                 |
| 3.                  | Vlastné akcie a<br>vlastné obchodné<br>podieľy<br>(252)                                                                                                                | 69                   |                       |                   |                                                 |
| 4.                  | Obstarávaný<br>krátkodobý finančný<br>majetok<br>(259, 314A) - /291A/                                                                                                  | 70                   |                       |                   |                                                 |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                     | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                            | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|-------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|----------------------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                       |                      | 1                     | 2                          |                                                 |
|                     |                                                       |                      |                       | Brutto - časť 1<br>Netto 2 |                                                 |
|                     |                                                       |                      |                       | Korekcia - časť 2          | Netto 3                                         |
| B.V.                | Finančné účty<br>r. 72 + r. 73                        | 71                   | 3 4 0 7 0 2           | 3 4 0 7 0 2                |                                                 |
|                     |                                                       |                      |                       |                            | 2 1 4 7 7 4                                     |
| B.V.1.              | Peniaze<br>(211, 213, 21X)                            | 72                   | 3 6 8                 | 3 6 8                      |                                                 |
|                     |                                                       |                      |                       |                            | 3 4 6                                           |
| 2.                  | Účty v bankách<br>(221A, 22X, +/- 261)                | 73                   | 3 4 0 3 3 4           | 3 4 0 3 3 4                |                                                 |
|                     |                                                       |                      |                       |                            | 2 1 4 4 2 8                                     |
| C.                  | Časové rozlíšenie<br>súčet (r. 75 až r. 78)           | 74                   | 2 1 1 6 0             | 2 1 1 6 0                  |                                                 |
|                     |                                                       |                      |                       |                            | 2 9 2 1 2                                       |
| C.1.                | Náklady budúcich<br>období dlhodobé<br>(381A, 382A)   | 75                   |                       |                            |                                                 |
|                     |                                                       |                      |                       |                            | 4 9 5 0                                         |
| 2.                  | Náklady budúcich<br>období krátkodobé<br>(381A, 382A) | 76                   | 1 9 6 6 9             | 1 9 6 6 9                  |                                                 |
|                     |                                                       |                      |                       |                            | 2 4 2 6 2                                       |
| 3.                  | Príjmy budúcich<br>období dlhodobé<br>(385A)          | 77                   |                       |                            |                                                 |
|                     |                                                       |                      |                       |                            |                                                 |
| 4.                  | Príjmy budúcich<br>období krátkodobé<br>(385A)        | 78                   | 1 4 9 1               | 1 4 9 1                    |                                                 |
|                     |                                                       |                      |                       |                            |                                                 |

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne<br>predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------|---------------------------------------------------|
|                     | SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY<br>r. 80 + r. 101 + r. 141                        | 79                   | 1 9 8 1 1 2 6           | 1 8 0 4 5 1 4                                     |
| A.                  | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 +<br>r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80                   | 1 5 8 3 9 0 4           | 1 1 1 1 3 7 7                                     |
| A.I.                | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)                                           | 81                   | 6 0 0 0 0 0             | 6 0 0 0 0 0                                       |
| A.I.1.              | Základné imanie (411 alebo +/- 491)                                              | 82                   | 6 0 0 0 0 0             | 6 0 0 0 0 0                                       |
| 2.                  | Zmena základného imania +/- 419                                                  | 83                   |                         |                                                   |
| 3.                  | Pohľadávky za upísané vlastné imanie<br>(/-/353)                                 | 84                   |                         |                                                   |
| A.II.               | Emisné ážio (412)                                                                | 85                   |                         |                                                   |
| A.III.              | Ostatné kapitálové fondy (413)                                                   | 86                   |                         |                                                   |
| A.IV.               | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89                                             | 87                   | 2 8 0 6 6               | 1 1 1 5 1                                         |
| A.IV.1.             | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond<br>(417A, 418, 421A, 422)               | 88                   | 2 8 0 6 6               | 1 1 1 5 1                                         |
| 2.                  | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné<br>podielky (417A, 421A)                | 89                   |                         |                                                   |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                                                                                 | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>5 |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
| A.V.                | Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92                                                                                                              | 90                   |                            |                                                      |
| A.V.1.              | Štatutárne fondy (423, 42X)                                                                                                                       | 91                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Ostatné fondy (427, 42X)                                                                                                                          | 92                   |                            |                                                      |
| A.VI.               | Oceňovacie rozdiely z precenenia<br>súčet (r. 94 až r. 96)                                                                                        | 93                   |                            |                                                      |
| A.VI.1.             | Oceňovacie rozdiely z precenenia<br>majetku a záväzkov (+/- 414)                                                                                  | 94                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Oceňovacie rozdiely z kapitálových<br>účasťí (+/- 415)                                                                                            | 95                   |                            |                                                      |
| 3.                  | Oceňovacie rozdiely z precenenia<br>pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)                                                                    | 96                   |                            |                                                      |
| A.VII.              | Výsledok hospodárenia minulých rokov<br>r. 98 + r. 99                                                                                             | 97                   | 4 8 3 3 1 2                | 1 6 1 9 4 2                                          |
| A.VII.1.            | Nerozdelený zisk minulých rokov (428)                                                                                                             | 98                   | 4 8 3 3 1 2                | 1 6 1 9 4 2                                          |
| 2.                  | Neuhrazená strata minulých rokov (/-/429)                                                                                                         | 99                   |                            |                                                      |
| A.VIII.             | Výsledok hospodárenia za účtovné obdo-<br>bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86<br>+ r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141) | 100                  | 4 7 2 5 2 6                | 3 3 8 2 8 4                                          |
| B.                  | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122<br>+ r. 136 + r. 139 + r. 140                                                                           | 101                  | 3 9 7 2 2 2                | 6 9 3 1 3 7                                          |
| B.I.                | Dlhodobé záväzky<br>súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)                                                                                             | 102                  | 3 0 8 6                    | 1 8 2 2                                              |
| B.I.1.              | Dlhodobé záväzky z obchodného styku<br>súčet (r. 104 až r. 106)                                                                                   | 103                  |                            |                                                      |
| 1.a.                | Záväzky z obchodného styku voči<br>prepojeným účtovným jednotkám<br>(321A, 475A, 476A)                                                            | 104                  |                            |                                                      |
| 1.b.                | Záväzky z obchodného styku v rámci podielo-<br>vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)                 | 105                  |                            |                                                      |
| 1.c.                | Ostatné záväzky z obchodného styku<br>(321A, 475A, 476A)                                                                                          | 106                  |                            |                                                      |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                      | 107                  |                            |                                                      |
| 3.                  | Ostatné záväzky voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (471A, 47XA)                                                                                | 108                  |                            |                                                      |
| 4.                  | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti<br>okrem záväzkov voči prepojeným účtovným<br>jednotkám (471A, 47XA)                                    | 109                  |                            |                                                      |
| 5.                  | Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)                                                                                                             | 110                  |                            |                                                      |
| 6.                  | Dlhodobé prijaté preddavky (475A)                                                                                                                 | 111                  |                            |                                                      |
| 7.                  | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)                                                                                                                  | 112                  |                            |                                                      |
| 8.                  | Vydané dlhopisy (473A/-/255A)                                                                                                                     | 113                  |                            |                                                      |
| 9.                  | Záväzky zo sociálneho fondu (472)                                                                                                                 | 114                  | 3 0 8 6                    | 1 8 2 2                                              |
| 10.                 | Iné dlhodobé záväzky<br>(336A, 372A, 474A, 47XA)                                                                                                  | 115                  |                            |                                                      |
| 11.                 | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií<br>(373A, 377A)                                                                                          | 116                  |                            |                                                      |
| 12.                 | Odložený daňový záväzok (481A)                                                                                                                    | 117                  |                            |                                                      |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                                                                                                            | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>5 |
|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
| B.II.               | Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120                                                                                                                                             | 118                  |                            |                                                      |
| B.II.1.             | Zákonné rezervy (451A)                                                                                                                                                       | 119                  |                            |                                                      |
| 2.                  | Ostatné rezervy (459A, 45XA)                                                                                                                                                 | 120                  |                            |                                                      |
| B.III.              | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)                                                                                                                                          | 121                  |                            |                                                      |
| B.IV.               | Krátkodobé záväzky<br>súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)                                                                                                                      | 122                  | 2 3 4 5 8 8                | 6 1 2 6 3 7                                          |
| B.IV.1.             | Záväzky z obchodného styku<br>súčet (r. 124 až r. 126)                                                                                                                       | 123                  | 1 1 6 8 6 9                | 4 0 7 2 1 3                                          |
| 1.a.                | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A,<br>325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)                                             | 124                  |                            |                                                      |
| 1.b.                | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej<br>účasti okrem záväzkov voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A,<br>326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125                  |                            |                                                      |
| 1.c.                | Ostatné záväzky z obchodného styku<br>(321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA,<br>475A, 476A, 478A, 47XA)                                                                        | 126                  | 1 1 6 8 6 9                | 4 0 7 2 1 3                                          |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                                                 | 127                  |                            |                                                      |
| 3.                  | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným<br>jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)                                                                                               | 128                  |                            |                                                      |
| 4.                  | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti<br>okrem záväzkov voči prepojeným účtovným<br>jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)                                                   | 129                  |                            |                                                      |
| 5.                  | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364,<br>365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)                                                                                          | 130                  |                            |                                                      |
| 6.                  | Záväzky voči zamestnancom<br>(331, 333, 33X, 479A)                                                                                                                           | 131                  | 4 8 6 6 5                  | 3 9 4 0 7                                            |
| 7.                  | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)                                                                                                                                       | 132                  | 2 3 1 7 1                  | 1 8 5 2 3                                            |
| 8.                  | Daňové záväzky a dotácie<br>(341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)                                                                                                              | 133                  | 4 5 8 8 3                  | 1 4 7 4 9 4                                          |
| 9.                  | Záväzky z derivátových operácií<br>(373A, 377A)                                                                                                                              | 134                  |                            |                                                      |
| 10.                 | Iné záväzky<br>(372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)                                                                                                                          | 135                  |                            |                                                      |
| B.V.                | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138                                                                                                                                           | 136                  | 1 5 9 5 4 8                | 7 8 6 7 8                                            |
| B.V.1.              | Zákonné rezervy (323A, 451A)                                                                                                                                                 | 137                  | 1 9 9 5 2                  | 1 4 3 4 9                                            |
| 2.                  | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)                                                                                                                                      | 138                  | 1 3 9 5 9 6                | 6 4 3 2 9                                            |
| B.VI.               | Bežné bankové úvery<br>(221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)                                                                                                                     | 139                  |                            |                                                      |
| B.VII.              | Krátkodobé finančné výpomoci<br>(241, 249, 24X, 473A, /-/255A)                                                                                                               | 140                  |                            |                                                      |
| C.                  | Časové rozlíšenie<br>súčet (r. 142 až r. 145)                                                                                                                                | 141                  |                            |                                                      |
| C.1.                | Výdavky budúcich období dlhodobé<br>(383A)                                                                                                                                   | 142                  |                            |                                                      |
| 2.                  | Výdavky budúcich období krátkodobé<br>(383A)                                                                                                                                 | 143                  |                            |                                                      |
| 3.                  | Výnosy budúcich období dlhodobé<br>(384A)                                                                                                                                    | 144                  |                            |                                                      |
| 4.                  | Výnosy budúcich období krátkodobé<br>(384A)                                                                                                                                  | 145                  |                            |                                                      |



| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b                                                                                                                | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |                                                      |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                          |                      | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>2 |
| *                   | Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)                                                                               | 01                   | 3 7 6 4 8 0 9              | 3 2 1 7 1 1 6                                        |
| **                  | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu<br>súčet (r. 03 až r. 09)                                                           | 02                   | 3 7 9 9 1 2 8              | 3 2 3 5 8 4 0                                        |
| I.                  | Tržby z predaja tovaru (604, 607)                                                                                        | 03                   | 3 7 0 6 6 1 6              | 3 2 1 7 1 1 6                                        |
| II.                 | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)                                                                                 | 04                   |                            |                                                      |
| III.                | Tržby z predaja služieb (602, 606)                                                                                       | 05                   |                            |                                                      |
| IV.                 | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob<br>(+/-) (účtová skupina 61)                                                       | 06                   |                            |                                                      |
| V.                  | Aktivácia (účtová skupina 62)                                                                                            | 07                   |                            |                                                      |
| VI.                 | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného<br>majetku, dlhodobého hmotného majetku a<br>materiálu (641, 642)                  | 08                   | 2 7 8 7 6                  | 1 4 5 6 2                                            |
| VII.                | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti<br>(644, 645, 646, 648, 655, 657)                                                 | 09                   | 6 4 6 3 6                  | 4 1 6 2                                              |
| **                  | Náklady na hospodársku činnosť spolu<br>r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 +<br>r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26 | 10                   | 3 1 6 5 7 3 8              | 2 7 7 0 3 5 3                                        |
| A.                  | Náklady vynaložené na obstaranie<br>predaného tovaru (504, 507)                                                          | 11                   | 9 9 0 1 5 1                | 8 8 2 5 9 1                                          |
| B.                  | Spotreba materiálu, energie a ostatných<br>neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)                                     | 12                   | 1 0 3 7 7 2                | 9 9 5 2 7                                            |
| C.                  | Opravné položky k zásobám (+/-) (505)                                                                                    | 13                   | 7 8 6 2                    |                                                      |
| D.                  | Služby (účtová skupina 51)                                                                                               | 14                   | 1 0 5 4 0 1 9              | 9 2 3 1 0 8                                          |
| E.                  | Osobné náklady (r. 16 až r. 19)                                                                                          | 15                   | 8 3 4 4 4 2                | 7 3 7 9 7 6                                          |
| E.1.                | Mzdové náklady (521, 522)                                                                                                | 16                   | 6 2 9 5 9 5                | 5 6 5 7 7 0                                          |
| 2.                  | Odmeny členom orgánov spoločnosti a<br>družstva (523)                                                                    | 17                   |                            |                                                      |
| 3.                  | Náklady na sociálne poistenie<br>(524, 525, 526)                                                                         | 18                   | 1 9 1 7 1 9                | 1 5 4 8 1 0                                          |
| 4.                  | Sociálne náklady (527, 528)                                                                                              | 19                   | 1 3 1 2 8                  | 1 7 3 9 6                                            |
| F.                  | Dane a poplatky (účtová skupina 53)                                                                                      | 20                   | 5 5 1                      | 1 6 0 1                                              |
| G.                  | Odpisy a opravné položky k dlhodobému<br>nehmotnému majetku a dlhodobému<br>hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)             | 21                   | 1 2 7 2 5 6                | 8 3 2 8 4                                            |
| G.1.                | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku<br>a dlhodobého hmotného majetku (551)                                              | 22                   | 1 2 7 2 5 6                | 8 3 2 8 4                                            |
| 2.                  | Opravné položky k dlhodobému<br>nehmotnému majetku a dlhodobému<br>hmotnému majetku (+/-) (553)                          | 23                   |                            |                                                      |
| H.                  | Zostatková cena predaného dlhodobého<br>majetku a predaného materiálu (541, 542)                                         | 24                   | 1 9 1 5                    | 1 5 1 4                                              |
| I.                  | Opravné položky k pohľadávkam (+/-)<br>(547)                                                                             | 25                   |                            |                                                      |
| J.                  | Ostatné náklady na hospodársku činnosť<br>(543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)                                       | 26                   | 4 5 7 7 0                  | 4 0 7 5 2                                            |
| ***                 | Výsledok hospodárenia z hospodárskej<br>činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)                                                   | 27                   | 6 3 3 3 9 0                | 4 6 5 4 8 7                                          |



| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b                                                                                                               | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |                                                      |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                         |                      | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>2 |
| *                   | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 +<br>r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)                            | 28                   | 1 5 5 0 8 1 2              | 1 3 1 1 8 9 0                                        |
| **                  | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30<br>+ r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44                              | 29                   | 1 2                        | 2 6                                                  |
| VIII.               | Tržby z predaja cenných papierov a<br>podielov (661)                                                                    | 30                   |                            |                                                      |
| IX.                 | Výnosy z dlhodobého finančného majetku<br>súčet (r. 32 až r. 34)                                                        | 31                   |                            |                                                      |
| IX.1.               | Výnosy z cenných papierov a podielov<br>od prepojených účtovných jednotiek (665A)                                       | 32                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Výnosy z cenných papierov a podielov<br>v podielovej účasti okrem výnosov<br>prepojených účtovných jednotiek (665A)     | 33                   |                            |                                                      |
| 3.                  | Ostatné výnosy z cenných papierov a<br>podielov (665A)                                                                  | 34                   |                            |                                                      |
| X.                  | Výnosy z krátkodobého finančného majetku<br>súčet (r. 36 až r. 38)                                                      | 35                   |                            |                                                      |
| X.1.                | Výnosy z krátkodobého finančného majetku<br>od prepojených účtovných jednotiek (666A)                                   | 36                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Výnosy z krátkodobého finančného majetku<br>v podielovej účasti okrem výnosov<br>prepojených účtovných jednotiek (666A) | 37                   |                            |                                                      |
| 3.                  | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného<br>majetku (666A)                                                              | 38                   |                            |                                                      |
| XI.                 | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)                                                                                          | 39                   | 1 2                        | 2 6                                                  |
| XI.1.               | Výnosové úroky od prepojených<br>účtovných jednotiek (662A)                                                             | 40                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Ostatné výnosové úroky (662A)                                                                                           | 41                   | 1 2                        | 2 6                                                  |
| XII.                | Kurzové zisky (663)                                                                                                     | 42                   |                            |                                                      |
| XIII.               | Výnosy z precenenia cenných papierov a<br>výnosy z derivátových operácií (664, 667)                                     | 43                   |                            |                                                      |
| XIV.                | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)                                                                               | 44                   |                            |                                                      |
| **                  | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46<br>+ r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54                              | 45                   | 7 7 8                      | 6 6 7                                                |
| K.                  | Predané cenné papiere a podiely (561)                                                                                   | 46                   |                            |                                                      |
| L.                  | Náklady na krátkodobý finančný majetok<br>(566)                                                                         | 47                   |                            |                                                      |
| M.                  | Opravné položky k finančnému majetku<br>(+/-) (565)                                                                     | 48                   |                            |                                                      |
| N.                  | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)                                                                                         | 49                   |                            |                                                      |
| N.1.                | Nákladové úroky pre prepojené účtovné<br>jednotky (562A)                                                                | 50                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Ostatné nákladové úroky (562A)                                                                                          | 51                   |                            |                                                      |
| O.                  | Kurzové straty (563)                                                                                                    | 52                   | 2 1 9                      | 1 2 8                                                |
| P.                  | Náklady na precenenie cenných papierov a<br>náklady na derivátové operácie (564, 567)                                   | 53                   |                            |                                                      |
| Q.                  | Ostatné náklady na finančnú činnosť<br>(568, 569)                                                                       | 54                   | 5 5 9                      | 5 3 9                                                |



| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b                                                                         | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |                                                      |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
|                     |                                                                                   |                      | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>2 |
| ***                 | Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)                  | 55                   | - 7 6 6                    | - 6 4 1                                              |
| ****                | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)      | 56                   | 6 3 2 6 2 4                | 4 6 4 8 4 6                                          |
| R.                  | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)                                                     | 57                   | 1 6 0 0 9 8                | 1 2 6 5 6 2                                          |
| R.1.                | Daň z príjmov splatná (591, 595)                                                  | 58                   | 1 4 6 9 3 0                | 1 7 2 2 6 2                                          |
| 2.                  | Daň z príjmov odložená (+/-) (592)                                                | 59                   | 1 3 1 6 8                  | - 4 5 7 0 0                                          |
| S.                  | Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)                    | 60                   |                            |                                                      |
| ****                | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60) | 61                   | 4 7 2 5 2 6                | 3 3 8 2 8 4                                          |

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2016****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**Poznámka:

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

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

|                              |                                                                                            |
|------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Obchodné meno a sídlo</b> | Exeltis Slovakia s. r. o.<br>Prievozská 4D, 821 09 Bratislava                              |
| <b>Hospodárska činnosť</b>   | – kúpa a predaj výživových a derma produktov<br>– kúpa a predaj antikoncepčných prípravkov |

**2. Zamestnanci**

| <b>Názov položky</b>                     | <b>2016</b> | <b>2015</b> |
|------------------------------------------|-------------|-------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 18,50       | 16          |

**3. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky**

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti Exeltis Slovakia s. r. o.. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2016 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

**4. Schválenie účtovnej závierky za rok 2015**

Účtovná závierka spoločnosti Exeltis Slovakia s. r. o., za rok 2015 bola schválena rozhodnutím jediného spoločníka zo dňa 12. 7. 2016.

**5. Konsolidovaná účtovná závierka**

- Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka:  
Chemo Group, Quintanapalla 2, 4th Fl., Madrid 280 50, Španielske kráľovstvo
- Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka, a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek uvedených v písmene a):  
EXELTIS PHARMACEUTICALS HOLDIG S.L., Manuel Pombo Angulo, 28. 4 floor, Madrid 280 50, Španielske kráľovstvo
- Sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, v ktorej je možné získať kópie konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b):  
Chemo Group, Quintanapalla 2, 4th Fl., Madrid 280 50, Španielske kráľovstvo

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2016****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****II. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI****1. Záruky a iné zabezpečenia poskytnuté členom orgánov spoločnosti**

Členom orgánov spoločnosti neboli poskytnuté žiadne záruky a iné formy zabezpečenia.

**2. Pôžičky poskytnuté členom orgánov spoločnosti**

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2016 poskytnuté žiadne pôžičky, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2015: žiadne).

**III. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY**

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za rok 2016 bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazované výšky výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

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

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

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacía cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním (napr. prepravné, montáž,...).
- b) Zásoby obstarané kúpou:
  - Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Spoločnosť stanovila, že nakupovaný materiál – kancelárske, čistiace, hygienické prostriedky, autopotreby, materiál na reklamu sa účtuje priamo do spotreby.
  - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. Do vedľajších nákladov patrí napr. prepravné, ...
- c) Pohľadávky:
  - pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
  - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2016****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

- d) Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
- e) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- f) Závazky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
  - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- g) Rezervy – v očakávanej výške záväzku.
- h) Dlhopisy, pôžičky, úvery:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
  - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- i) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- j) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 22 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- k) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.

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

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.
- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
  - Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
    - k zásobám tovaru bez obratu nad rok podľa posúdenia ich predaja a expirácie,
    - k pohľadávkam po lehote splatnosti 360 dní vo výške 20%, 720 dní vo výške 100% menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti, voči dlžníkom v konkurze 100%.
  - Plán odpisov

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

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

| Druh majetku          |            | Životnosť v rokoch | Ročná sadzba odpisov |
|-----------------------|------------|--------------------|----------------------|
| Nehmotný majetok      |            | 2-5                | 20%-50%              |
| Technické zhodnotenia | prenajatej | počas doby nájmu   |                      |
| nehnutelnosti         |            |                    |                      |
| Dopravné prostriedky  |            | 4                  | 25%                  |
| Inventár              |            | 6                  | 16,7 %               |

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

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2016****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu**

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

**12. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód**

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli spoločnosťou konzistentne aplikované.

**13. Oprava významných chýb minulých období**

V účtovnom období 2016 neboli vykonané žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

**IV. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT****1. Záväzky****1.1. Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti**

| <i>Položka</i>                                                 | <b>31. 12. 2016</b> | <b>31. 12. 2015</b> |
|----------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b><u>Dlhodobé záväzky:</u></b>                                |                     |                     |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 397 222             | 693 137             |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov          | -                   | -                   |
| <b><u>Spolu dlhodobé záväzky</u></b>                           | <b>397 222</b>      | <b>693 137</b>      |

**1.2. Záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia**

Záväzky nie sú zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

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

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

Podľa súčasných slovenských zákonov má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Spoločnosť odhadla, že výška takéhoto záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

**2. Podmienený majetok - žiadny**

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2016****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****3. Podsúvahové účty****Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme kancelárske priestory a parkovacie miesta od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu 5 rokov a 5 mesiacov počnúc 1. septembrom 2016 s možnosťou výpovede v zmluve uvedených prípadoch. Štvrťročné nájomné včítane prevážkových nákladov je vo výške 13 564 EUR.

Spoločnosť má uzatvorenú zmluvu na opertívny leasing motorových vozidiel a služieb súvisiacich s prevádzkou motorového vozidla (napr. zákonné a havarijné poistenie, servisné náklady, asistenčné služby, diaľničné poplatky, poskytnutie náhradného vozidla, ...) od tretej osoby. Dohodnutá doba nájmu je 48 mesiacov a počet prenajatých motorových vozidiel k 31.12.2016 je 14 ks, mesačné nájomné vo výške 6 413 Eur.

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

Po 31. decembri 2016 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva, pasíva alebo výsledky hospodárenia spoločnosti.