

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

TEVA Pharmaceuticals Slovakia s.r.o.
Teslova 26
821 02 Bratislava

Spoločnosť TEVA Pharmaceuticals Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 26. februára 2005 a do Obchodného registra bola zapísaná 26. februára 2005 (Obchodný register Okresného súdu Okresný Súd Bratislava I, oddiel Sro, vložka č.35083/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- reklamná a propagačná činnosť
- veľkodistribúcia liekov a zdravotníckych pomôcok
- veľkodistribúcia, dovoz, vývoz omamných a psychotronických látok z II. a III. skupiny prílohy č.1 zákona NR SR č. 139/1998 Z.z.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 30. októbra 2016 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu a najväčšiu skupinu s názvom Teva Pharmaceutical Industries Ltd., ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Teva Pharmaceutical Industries Ltd. so sídlom Petah Tiqva, 49131 Izrael. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

V priebehu roka 2016 prebehla transakcia, kde spoločnosť Teva Pharmaceuticals Industries Ltd., do ktorej patrí Spoločnosť, kúpila spoločnosť Allergan Plc. Následne v roku 2016 prebehlo zlúčenie obchodných aktivít v rámci skupiny Teva, v rámci čoho došlo ku kúpe časti podniku Actavis s.r.o. (ako dcérskej spoločnosti Allergan Plc. na Slovensku) Spoločnosťou, na základe Zmluvy o predaji podniku zo dňa 31. augusta 2016 účinnnej dňa 1. septembra 2016.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	93	93
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	103	90
počet vedúcich zamestnancov	3	6

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 30. októbra 2016 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2016.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Konatelia:	Juan Carlos Conde Ibarra Gintaras Miciulis (od 1. februára 2016) Michał Stanisław Nitka (od 1. februára 2016)	Juan Carlos Conde Ibarra (od 31. augusta 2015) Maciej Mikucki (do 31. januára 2016)

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2016 a k 31. decembru 2015:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
TEVA Pharma B.V.	297 750	99,6	99,6	0
Teva B.V.	996	0,4	0,4	0
Spolu	298 746	100	100	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 2 400 EUR	1	jednorazovo	100

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	4 - 12	lineárna	25 – 8,33
Samostatný hnutelný majetok	6	lineárna	16,66
Stroje, prístroje a zariadenia	3	lineárna	33,33
Dopravné prostriedky			
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 1 700 EUR	1	jednorazovo	100

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

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

d) Pohľadávky

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

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

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpanú dovolenku, bonusy, marketingové služby zo skupiny a nevyfakturované dodávky.

i) Záväzky

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

j) Zamestnanecké požitky

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

k) Splatná daň z príjmu

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

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

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

m) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

n) Cudzí mena

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

o) Vykazovanie výnosov

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

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja liekov, lekárskeho pomôcok a marketingové služby.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2015	0	466 797	0	0	0	0	0	466 797
Prírastky	0	0	0	0	0	3 305	0	3 305
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	3 305	0	0	0	-3 305	0	0
Stav k 31.12.2015	0	470 102	0	0	0	0	0	470 102
Oprávky								
Stav k 1.1.2015	0	161 926	0	0	0	0	0	161 926
Prírastky	0	46 908	0	0	0	0	0	46 908
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	208 834	0	0	0	0	0	208 834
Opravné položky								
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2015	0	304 871	0	0	0	0	0	304 871
Stav k 31.12.2015	0	261 268	0	0	0	0	0	261 268

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2016	0	0	64 527	0	0	0	0	0	64 527
Prírastky	0	0	125 176	0	0	0	125 176	0	250 352
Úbytky	0	0	18 900	0	0	0	0	0	18 900
Presuny	0	0	0	0	0	0	-125 176	0	-125 176
Stav k 31.12.2016	0	0	170 803	0	0	0	0	0	170 803
Oprávky									
Stav k 1.1.2016	0	0	50 515	0	0	0	0	0	50 515
Prírastky	0	0	38 957	0	0	0	0	0	38 957
Úbytky	0	0	18 900	0	0	0	0	0	18 900
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	70 572	0	0	0	0	0	70 572
Opravné položky									
Stav k 1.1.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2016	0	0	14 012	0	0	0	0	0	14 012
Stav k 31.12.2016	0	0	100 231	0	0	0	0	0	100 231

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2016
Tovar	500 958	1 589 838	0	633 177	1 457 619
Zásoby spolu	500 958	1 589 838	0	633 177	1 457 619

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zastarania zásob s ohľadom na dátum ich expirácie.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2015
Tovar	683 393	949 304	0	1 131 739	500 958
Zásoby spolu	683 393	949 304	0	1 131 739	500 958

4. Pohľadávky

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2016 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splat- nosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	21 316 350	1 882 683	23 199 033
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 268 376	566 383	1 834 759
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	20 047 974	1 316 300	21 364 274
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	360 920	0	360 920
Iné pohľadávky	360 920	0	360 920
Krátkodobé pohľadávky spolu	21 677 270	1 882 683	23 559 953

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splat- nosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	14 458 276	877 495	15 335 771
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	59 788	877 495	937 283
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	14 398 488	0	14 398 488
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	22 429	0	22 429
Daňové pohľadávky a dotácie	350	0	350
Iné pohľadávky	22 079	0	22 079
Krátkodobé pohľadávky spolu	14 480 705	877 495	15 358 200

5. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV.

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Náklady budúcich období dlhodobé:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	83 830	82 768
Poistné	30 391	38 792
Ostatné	41 379	43 976
Leasing	12 060	0
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	88 338	0
Marketingové služby zo skupiny	88 338	0
Spolu	172 168	82 768

PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2016	2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 822	7 027
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	41 687	18 074
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	41 687	18 074
Čerpanie sociálneho fondu	29 533	22 279
Konečný zostatok sociálneho fondu	14 976	2 822

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV.

4. Závazky

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

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	37 500	0	0	37 500
Závazky zo sociálneho fondu	0	14 976	0	0	14 976
Iné dlhodobé záväzky	0	22 524	0	0	22 524
Dlhodobé záväzky spolu	0	37 500	0	0	37 500
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	11 436 295	1 568 889	12 005 184
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	9 352 144	1 508 477	10 860 621
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 084 151	60 412	1 144 563
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	32 815 634	0	32 815 634
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	31 432 969	0	31 432 969
Závazky voči zamestnancom	0	0	188 152	0	188 152
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	148 983	0	148 983
Daňové záväzky a dotácie	0	0	997 820	0	997 820
Iné záväzky	0	0	47 710	0	47 710
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	43 251 929	1 568 889	44 820 818

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	2 872	0	0	2 872
Závazky zo sociálneho fondu	0	2 822	0	0	2 822
Odložený daňový záväzok	0	50	0	0	50
Dlhodobé záväzky spolu	0	2 872	0	0	2 872
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 058 993	10 584 048	11 643 041
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	819 462	9 445 378	10 264 840
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	239 531	1 138 670	1 378 201
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	15 296 462	0	15 296 462
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	14 474 451	0	14 474 451
Závazky voči zamestnancom	0	0	249 018	0	249 018
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	164 718	0	164 718
Daňové záväzky a dotácie	0	0	407 419	0	407 419
Iné záväzky	0	0	856	0	856
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	16 355 455	10 584 048	26 939 503

5. Závazky z finančného prenájmu (u nájomcu)

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

Názov položky	Stav k 31.12.2016			Stav k 31.12.2015		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedné- ho roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedné- ho roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	45 098	0	22 524	0	0	0
Finančný náklad	902	0	450	0	0	0
Spolu	46 000	0	22 974	0	0	0

6. Rezervy

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

Názov položky	Stav k 1.1.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2016
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 275 008	2 540 406	1 252 238	22 770	2 540 406
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>114 620</i>	<i>181 189</i>	<i>114 620</i>	<i>0</i>	<i>181 189</i>
Nevyčerpaná dovolenka	114 620	181 189	114 620	0	181 189
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 160 388</i>	<i>2 359 217</i>	<i>1 137 618</i>	<i>22 770</i>	<i>2 359 217</i>
Bonusy	452 208	450 634	429 438	22 770	450 634
Marketingové služby zo skupiny	125 142	138 413	125 142	0	138 413
Nevyfakturované dodávky	427 709	1 736 276	427 709	0	1 736 276
Ostatné	155 329	33 894	155 329	0	33 894
Rezervy spolu	1 275 008	2 540 406	1 252 238	22 770	2 540 406

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2015
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 429 570	1 275 008	1 429 570	0	1 275 008
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>197 386</i>	<i>114 620</i>	<i>197 386</i>	<i>0</i>	<i>114 620</i>
Nevyčerpaná dovolenka	172 386	114 620	172 386	0	114 620
Ostatné	25 000	0	25 000	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 232 184</i>	<i>1 160 388</i>	<i>1 232 184</i>	<i>0</i>	<i>1 160 388</i>
Bonusy	463 330	452 208	463 330	0	452 208
Marketingové služby zo skupiny	198 761	125 142	198 761	0	125 142
Nevyfakturované dodávky	423 680	427 709	423 680	0	427 709
Ostatné	146 413	155 329	146 413	0	155 329
Rezervy spolu	1 429 570	1 275 008	1 429 570	0	1 275 008

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Infomácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	60 103 228	51 135 055
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	11 275 630	9 374 060
Tržby za tovar	48 827 598	41 760 995
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	109 312	86 914
Čistý obrat celkom	60 212 540	51 221 969

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Predaj tovaru		Marketingové služby		Spolu	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Slovensko	48 827 598	41 760 995	0	2 824 519	48 827 598	44 585 514
Nemecko	0	0	3 499 402	1 300 519	3 499 402	1 300 519
Izrael	0	0	887 884	1 301 535	887 884	1 301 535
Holandsko	0	0	1 558 219	936 629	1 558 219	936 629
Česko	0	0	568 011	698 708	568 011	698 708
Maďarsko	0	0	660 543	632 309	660 543	632 309
Poľsko	0	0	885 466	542 780	885 466	542 780
Francúzsko	0	0	536 128	568 195	536 128	568 195
Chorvátsko	0	0	634 866	271 000	634 866	271 000
Írsko	0	0	308 420	169 067	308 420	169 067
Kanada	0	0	188 372	75 834	188 372	75 834
Monako	0	0	0	52 965	0	52 965
Španielsko	0	0	40 600	0	40 600	0
Malta	0	0	1 507 719	0	1 507 719	0
Spolu	48 827 598	41 760 995	11 275 630	9 374 060	60 103 228	51 135 055

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2016	2015
Významné položky pri aktivácii nákladov:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	109 312	86 914
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	19 243	16 242
Ostatné	90 069	70 672
Finančné výnosy, z toho:	5 672	148
Kurzové zisky, z toho:	5 672	148
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	79

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2016	2015
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	7 522 262	5 888 138
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>25 000</i>	<i>25 000</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	25 000	25 000
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>7 497 262</i>	<i>5 863 138</i>
Doprava	229 043	186 176
Leasing	541 919	538 376
Nájomné	174 097	174 317
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	266 554	252 313
Náklady na inzerciu, reklamu	2 996 886	2 113 742
Náklady na IT	334 146	223 216
Náklady na telekomunikačné služby	97 751	76 761
Poplatky platené Skupine	1 337 483	1 200 097
Personálny leasing	26 268	41 485
Skladovacie náklady	852 059	752 566
Reprezentačné náklady	253 475	144 741
Opravy a údržba	55 210	65 636
Ostatné	332 371	93 712
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 102 844	1 738 422
Manká a škody	633 177	1 131 739
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	17 681	0
Poistné náklady	68 247	72 423
Registrácia liekov	379 940	490 185
Ostatné	3 799	44 075
Finančné náklady, z toho:	152 552	185 043
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>7 221</i>	<i>3 210</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	849
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>145 331</i>	<i>181 833</i>
Úroky z pôžičky	134 052	170 977
Ostatné	11 279	10 856

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Osobné náklady, z toho:	5 411 947	5 091 625
Mzdy	4 083 597	3 788 071
Sociálne poistenie	803 258	796 762
Zdravotné poistenie	358 109	322 389
Sociálne zabezpečenie	166 983	184 403

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2016
Dlhodobý majetok	-227	0	1 668	2 494
Zásoby	500 958	0	956 661	1 457 619
Rezervy	1 160 388	0	1 198 830	2 359 218
Ostatné	36 614	0	140 269	175 597
Celkom	1 697 733	0	2 297 428	3 994 928
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	22%	22%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	373 501	0	505 383	878 884
Vplyv zmeny sadzby dane			-39 949	-39 949
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	373 501		465 434	838 935
Odložená daňová pohľadávka zaúčto- vaná	0		838 935	838 935
Odložený daňový záväzok	49		-49	0

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	373 501	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	373 501
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	39 949	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0

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

Názov položky	2016			2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	575 834			452 152		
teoretická daň		126 683	22%		99 473	22%
Daňovo neuznané náklady	181 444	39 918		354 683	78 030	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	-1 697 733	-373 501		-108 388	-23 845	
Zmena sadzby dane	181 588	39 949		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		-166 951	-29%		153 658	34%
Splatná daň z príjmov		672 033	117%		153 938	34%
Odložená daň z príjmov		-838 984	-146%		-280	0%
Celková daň z príjmov		-166 951	-29%		153 658	34%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) 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 príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

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

Po 31. decembri 2016 do dňa zostavenia účtovnej závierky nastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2016	2015
Nákup zásob	Prepojená účtovná jednotka	58 338 050	40 897 952
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	44 203	69 144
	Prepojená účtovná jednotka	2 025 932	1 512 653
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	887 884	1 300 519
	Prepojená účtovná jednotka	10 387 746	8 073 541
Splátka / Príjem prijatej pôžičky	Prepojená účtovná jednotka	-16 958 518	3 012 497
Úrok z prijatej pôžičky	Prepojená účtovná jednotka	134 052	170 977

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv Prepojená účtovná jednotka	41 022 10 819 599	69 144 10 195 696
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv Prepojená účtovná jednotka	452 901 1 381 858	357 278 580 005
Prijaté pôžičky	Prepojená účtovná jednotka	31 432 969	14 474 451

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

IX. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
Základné imanie	298 746	0	0	0	298 746
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	29 875	0	0	0	29 875
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 525 049	0	0	298 494	4 823 543
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	298 494	742 785	0	-298 494	742 785
Vlastné imanie spolu	5 152 164	742 785	0	0	5 894 949

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
Základné imanie	298 746	0	0	0	298 746
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	29 875	0	0	0	29 875
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 002 563	0	0	522 486	4 525 049
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	522 486	298 494	0	-522 486	298 494
Vlastné imanie spolu	4 853 670	298 494	0	0	5 152 164

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2015

Účtovný zisk za rok 2015 vo výške 298 494 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku 2015
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	298 494
Spolu	298 494

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2016

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

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2016	2015
Výsledok hospodárenia pred zdanením	575 834	452 152
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	80 493	54 512
Odpis zásob	633 177	1 131 739
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	956 661	-182 435
Zmena stavu rezerv	1 265 398	-154 562
Úrokové náklady (netto)	135 997	170 977
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-1 562	-16 242
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	3 645 998	1 456 141
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-8 291 503	2 172 114
Úbytok (prírastok) zásob	-12 646 918	-2 942 469
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	439 416	1 456 679
Prevádzkové peňažné toky	-16 853 007	2 142 465
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-16 853 007	2 142 465
Zaplatené úroky	-135 997	-170 977
Zaplatená daň z príjmov	-153 625	28 513
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	1
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-17 142 629	2 000 002
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-137 784	-3 305
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	19 243	16 242
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-118 541	12 937
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	16 958 518	-3 012 497
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	16 958 518	-3 012 497
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-302 652	-999 558
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 354 361	2 353 919
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 051 709	1 354 361