

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Johnson&Johnson, s.r.o.
Karadžičova 12
821 08 Bratislava

Spoločnosť Johnson&Johnson, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 5. marca 1993 a do Obchodného registra bola zapísaná 19. marca 1993.(Obchodný register Okresného súdu Okresný Súd Bratislava I. v Bratislave, oddiel Sro, vložka č.4598/B).

Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra:

- podnikateľské poradenstvo,
- organizovanie sympózií, konferencií, školení, výstav a veľtrhov,
- zabezpečovanie činností konsignačných skladov,
- reklamná, propagačná a inzerčná činnosť,
- nákup, predaj a sprostredkovanie v oblasti spotrebného tovaru,
- veľkoobchod so zdravotníckymi pomôckami,
- prenájom hnuiteľných vecí,
- montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených technických zariadení – elektrických,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb,
- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti,
- prieskum trhu a verejnej mienky.

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 21. septembra 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 zároveň najväčšiu skupinu s názvom Johnson & Johnson, ktorej súčasťou je Spoločnosť Johnson & Johnson so sídlom Plaza, New Brunswick NJ08933, USA. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	78	80
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	87	100
počet vedúcich zamestnancov	12	8

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 21. septembra 2016 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci **Error! Reference source not found.6**.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Konatelia:	Ing. Jiří Šlesinger MUDr. Patricia Kabáth	Ing. Jiří Šlesinger
Prokuristi:	RNDr. Vladimír Devečka, CSc. Ing. Jana Kučerová Ing. Iveta Bodnárová Andrea Čelechovská (od 9.4.2016)	RNDr. Vladimír Devečka, CSc. Ing. Jana Kučerová Ing. Iveta Bodnárová

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k **Error! Reference source not found.6** 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 %		
Johnson&Johnson s.r.o.	6 639	100%	100%	0
Spolu	6 639	100%	100%	0

V priebehu roka 2016 nenastali žiadne zmeny v štruktúre spoločníkov Spoločnosti.

9. Divízie Spoločnosti

Spoločnosť sa skladá z divízií – Medical Devices, Janssen, Vision Care a Consumer.

Spotrebný sektor – podporuje zdravie svojimi výrobkami z oblasti kozmetiky, osobnej hygieny a voľne predajných liekov. Distribúcia týchto produktov ku konečným spotrebiteľom je zabezpečovaná prostredníctvom obchodných reťazcov, veľkoobchodnej a maloobchodnej siete a prostredníctvom lekární. Spotrebný sektor sa špecializuje hlavne na nasledujúce kategórie: starostlivosť o dieťa; dámska hygiena; ústna hygiena; starostlivosť o oči, liečba alergií a iné.

Sektor pre zdravotnícke a diagnostické zariadenia a potreby – ponúka pre oblasť zdravotníctva široké spektrum najmodernejších zdravotníckych prostriedkov a lekárskech technológií – dezinfekcie, chirurgické šicie materiály, kardiologické stenty a katétre, kĺbové náhrady, artroskopické prístroje, laparoskopické nástroje, neurochirurgické implantáty, nástroje pre mini invazívnu chirurgiu, sterilizátory a radu kvalitných služieb s cieľom liečiť a skvalitňovať život pacientov.

Farmaceutický sektor Janssen poskytuje vysoko inovatívne lieky a rovnako aj služby vysokej kvality. Lieky tejto divízie sa zameriavajú hlavne na liečbu ochorení v nasledovných terapeutických oblastiach: psychiatria, onkológia, hematoonkológia, imunologická liečba v dermatológii, infekčné ochorenia, ale aj antikoncepcia, hormonálna substitučná liečba, liečba plesňových infekcií, demencie, ADHD (porucha pozornosti a hyperaktivita).

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína 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 pre dlhodobý nehmotný majetok sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Software	5	Lineárne	20

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. (Výnimku tvoria počítače s predpokladanou dobou používania 3 roky a nižšou cenou ako 1 700 EUR, ktoré sa považujú za dlhodobý hmotný majetok a odpisujú sa podľa odpisového plánu.)

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba pre dlhodobý hmotný majetok sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	30	Lineárne	3,3
Sklenné priečky	7	Lineárne	14,29
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	1 - 6	Lineárne	16,7 - 100
<i>PC a notebooky</i>	3 - 4	Lineárne	25,0-33,3
<i>Dopravné prostriedky</i>	4	Lineárne	25,0
Nábytok	8	Lineárne	12,5
<i>PC, notebooky, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 1 700 EUR</i>	3	Lineárne	33,3

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

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Pri prijíme zásob na sklad sa používa systém štandardných cien, úbytok zásob sa účtuje v cenách, v ktorých sa zásoby oceňujú na sklade.

Obstarávacia cena zásob sa v analytickej evidencii rozdeľuje na vopred stanovenú cenu (štandardnú cenu) podľa internej smernice a odchýlku od skutočnej ceny obstarania. Pri vyskladnení sa táto odchýlka rozpúšťa do nákladov predaných zásob spôsobom záväzne stanoveným spoločnosťou podľa interných smerníc.

Spoločnosť oceňuje zásoby štandardnou cenou. Vzniknuté odchýlky od štandardnej ceny sa zúčtujú do výkazu ziskov a strát.

Vedľajšie náklady na obstaranie a odchýlky od štandardných cien sa rozpúšťajú do nákladov takto:

$\% \text{ oceňovacieho rozdielu (OR) = (počiatočný stav OR + prírastok OR) / (počiatočný stav zásob + prírastok zásob)}$

$\text{Oceňovací rozdiel (OR) = skutočná spotreba} \times \% \text{ OR}$

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.

Divízia Consumer	individuálny prístup
Divízia Vision Care	100 % k pohľadávkam po splatnosti viac ako 120 dní
Súkromné nemocnice	100 % k pohľadávkam po splatnosti viac ako 180 dní, príp. individuálny prístup
Štátne nemocnice	individuálny prístup
Divízia Janssen	opravné položky k pohľadávkam sa netvoria

Pri individuálnom prístupe Spoločnosť posudzuje každú pohľadávku jednotlivo z pohľadu rizika jej nevymožiteľnosti, pričom berie do úvahy všetky známe informácie a okolnosti súvisiace s jej nezaplatením a pravdepodobnosťou návratnosti.

Spoločnosť posudzuje každú pohľadávku voči štátnym nemocniciam individuálne z pohľadu jej vymožiteľnosti pričom berie do úvahy pomalšiu dobu splatnosti, ktorá je viac než jeden rok.

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

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

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

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy najmä na nevyčerpané dovolenky, zdravotné a sociálne poistenie, odmeny pracovníkom, odstupné, overenie účtovnej závierky, daňové poradenstvo, rabat odberateľom, akciové opcie 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.

Členom vedenia a vybraným zamestnancom je priznané právo k budúcemu nadobudnutiu opcií na akcie materskej spoločnosti. Nadobudnutie akcií je zdaňované v súlade s daňovými predpismi platnými v Slovenskej republike. Náklady spojené s úhradami akcií sú Spoločnosti prefakturované materskou spoločnosťou Johnson & Johnson.

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,

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

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

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

o) Cudzia mena

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

p) Vykazovanie výnosov

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

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

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja farmaceutických výrobkov a zdravotníckych pomôcok a z predaja služieb, najmä marketingovej podpory.

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	115 999	0	0	0	0	0	115 999
Prírastky	0	0	0	0	0	4 910	0	4 910
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	4 910	0	0	0	-4 910	0	0
Stav k 31.12.2015	0	120 909	0	0	0	0	0	120 909
Oprávky								
Stav k 1.1.2015	0	61 084	0	0	0	0	0	61 084
Prírastky	0	17 688	0	0	0	0	0	17 688
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	78 772	0	0	0	0	0	78 772
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	54 915	0	0	0	0	0	54 915
Stav k 31.12.2015	0	42 137	0	0	0	0	0	42 137

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2016	0	105 220	3 834 947	0	0	0	75 582	0	4 015 749
Prírastky	0	0	0	0	0	0	573 109	0	573 109
Úbytky	0	0	393 801	0	0	0	0	0	393 801
Presuny	0	0	536 804	0	0	0	-536 804	0	0
Stav k 31.12.2016	0	105 220	3 977 950	0	0	0	111 887	0	4 195 057
Oprávky									
Stav k 1.1.2016	0	67 657	2 645 107	0	0	0	0	0	2 712 764
Prírastky	0	15 036	526 850	0	0	0	0	0	541 886
Úbytky	0	0	379 751	0	0	0	0	0	379 751
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	82 693	2 792 206	0	0	0	0	0	2 874 899
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	37 563	1 189 840	0	0	0	75 582	0	1 302 985
Stav k 31.12.2016	0	22 527	1 185 744	0	0	0	111 887	0	1 320 158

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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 1.1.2015	0	105 220	3 450 536	0	0	0	10 527	0	3 566 283
Prírastky	0	0	0	0	0	0	869 416	0	869 416
Úbytky	0	0	409 423	0	0	0	10 527	0	419 950
Presuny	0	0	793 834	0	0	0	-793 834	0	0
Stav k 31.12.2015	0	105 220	3 834 947	0	0	0	75 582	0	4 015 749
Oprávky									
Stav k 1.1.2015	0	52 621	2 393 192	0	0	0	0	0	2 445 813
Prírastky	0	15 036	661 338	0	0	0	0	0	676 374
Úbytky	0	0	409 423	0	0	0	0	0	409 423
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	67 657	2 645 107	0	0	0	0	0	2 712 764
Opravné položky									
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2015	0	52 599	1 057 344	0	0	0	10 527	0	1 120 470
Stav k 31.12.2015	0	37 563	1 189 840	0	0	0	75 582	0	1 302 985

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 vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2016
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	164 238	17 353	924	0	180 667
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	164 238	17 353	924	0	180 667

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 vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2015
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	97 176	116 278	49 216	0	164 238
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	97 176	116 278	49 216	0	164 238

Spoločnosť nemá uzatvorenú poisťnú zmluvu pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou priamo s poisťovňou, keďže poisťné je zahrnuté v poplatkoch platených spoločnosti spravujúcej zásoby Spoločnosti. Spoločnosť je oprávnená so zásobami voľne disponovať, neviaže sa k nim žiadne záložné právo.

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2016
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	54 302	25 569	70 135	0	9 736
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	54 302	25 569	70 135	0	9 736
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	54 302	25 569	70 135	0	9 736

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke

Pohľadávky	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2015
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	54 694	0	392	0	54 302
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	54 694	0	392	0	54 302
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	54 694	0	392	0	54 302

Spoločnosť v roku 2016 rozpustila niekoľko opravných položiek k pohľadávkam. Predovšetkým divízia Medical Devices rozpustila opravnú položku tvorenú k pohľadávkam vo výške 46 274,70 EUR voči Nemocnici Topolčany, ktorá je v exekúcii a od ktorej nebude prijatá žiadna platba, keďže zákazník nemá žiadny ďalší majetok, ktorý by bolo možné speňažiť. Okrem toho, divízia Consumer rozpustila opravnú položku tvorenú k pohľadávkam vo výške 16 847,43 EUR voči Retail Value Stores, a.s., o ktorej v roku 2016 sa rozhodlo, že bude reštruktúrizovaná.

V dôsledku toho boli tieto pohľadávky odpísané. Zvyšok rozpustených opravných položiek k pohľadávkam súvisel s viacerými menšími zákazníkmi.

Tvorba opravných položiek súvisela hlavne s divíziou Consumer a zahŕňa najmä pohľadávky voči Retail Value Stores, a.s.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k **Error! Reference source not found.6** je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Pohľadávky z obchodného styku, z toho:	19 534 425	35 322 354	54 856 778
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 858 777	787 903	9 255 490
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	15 675 648	34 534 451	45 601 288
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	3 598 413	51 916	3 650 329
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 323 661	0	3 323 661
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	268 695	0	268 695
Pohľadávky z derivátových operácií	0	9 320	9 320
Iné pohľadávky	6 057	42 596	48 653
Krátkodobé pohľadávky spolu	23 132 838	35 374 270	58 507 107

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Pohľadávky z obchodného styku, z toho:	22 246 267	27 974 315	50 220 582
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	8 298 485	517 000	8 815 485
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	13 947 782	27 457 315	41 405 097
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	2 898 928	0	2 898 928
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 334 987	0	2 334 987
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	476 257	0	476 257
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	87 684	0	87 684
Krátkodobé pohľadávky spolu	25 145 195	27 974 315	53 119 510

Spoločnosť eviduje pohľadávky z obchodnej činnosti po lehote splatnosti vo výške 34 534 tisíc EUR (2015: 27 974 tisíc EUR), najmä voči rôznym nemocniciam. Takmer všetky tieto pohľadávky vznikli z titulu predaja tovaru v rokoch 2012 až 2015. Spoločnosť očakáva splatenie týchto pohľadávok po splatnosti v blízkej budúcnosti a považuje tieto pohľadávky za návratné. Manažment Spoločnosti sa preto rozhodol neúčtovať o opravnej položke k týmto pohľadávkam z obchodného styku.

Spoločnosť je oprávnená svojimi pohľadávkami voľne disponovať.

5. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2016	k 31.12.2015	k 31.12.2016	k 31.12.2015
Krátkodobé pôžičky, z toho:							2 334 987
J.C.General Services CVBA, Belgium	EUR	0	na požiadanie	0	2 334 987	0	2 334 987
Spolu						0	2 334 987

6. Odložená daňová pohľadávka

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

7. Finančné účty

Finančnými účtami, s výnimkou colnej zábezpeky vo výške 311 939 EUR (2015: 331 939 EUR), môže Spoločnosť voľne disponovať.

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Pokladnica, ceniny	0	301
Bežné bankové účty	1,077,504	1 305 341
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	-5,108	0
Spolu	1 072 396	1 305 642

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	104 628	9 916
nájomné	72 702	0
poistenie	24 932	0
predplatné-webové stránky	6 993	9 785
iné	0	131
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 567 225	1 250 637
	1 535 117	
Dofakturácia MS IV. Q.		1 215 268
Zero margin	0	0
Ostatné	32 108	35 369
	0	0
Spolu	1 671 853	1 260 553

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní sú uvedené v poznámkach, v časti **Error! Reference source not found..**

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	31 528	24 967
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	0	17 126
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	0	17 126
Čerpanie sociálneho fondu	14 199	10 565
Konečný zostatok sociálneho fondu	17 329	31 528

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k **Error! Reference source not found.6:**

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	17 329	0	0	17 329
Záväzky zo sociálneho fondu	0	17 329	0	0	17 329
Dlhodobé záväzky spolu	0	17 329	0	0	17 329
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	16 044 065	3 265 044	19 309 109
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	15 112 707	3 185 804	18 482 459
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	931 358	79 240	1 010 598
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	24 348 937	0	24 348 937
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	23 500 000	0	23 500 000
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	198 265	0	198 265
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	89 979	0	89 979
Daňové záväzky a dotácie	0	0	527 278	0	527 278
Záväzky z derivátových operácií	0	0	33 415	0	33 415
Iné záväzky	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	40 393 002	3 265 044	43 658 046

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	31 528	0	0	31 528
Záväzky zo sociálneho fondu	0	31 528	0	0	31 528
Dlhodobé záväzky spolu	0	31 528	0	0	31 528
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	20 414 733	28 144	20 442 877
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	19 770 693	0	19 770 693
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	644 040	28 144	672 184
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	19 664 355	0	19 664 355
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	19 400 000	0	19 400 000
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	3 738	0	3 738
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	0	0	0
Daňové záväzky a dotácie	0	0	232 239	0	232 239
Záväzky z derivátových operácií	0	0	28 378	0	28 378
Iné záväzky	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	40 079 088	28 144	40 107 232

4. Rezervy

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

Názov položky	Stav k 1.1.2016		Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2016	
Dlhodobé rezervy, z toho:	173 187	162 799		0	98 471	334 417	
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	61 702		0	0	61 702	
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	0	61 702		0	0	61 702	
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	173 187	162 799		0	98 471	272 715	
Rezerva na akciové opcie	173 187	162 799		0	98 471	272 715	
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 474 371	1 622 954	2 474 371		0	1 526 052	
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	113 232	80 506	113 232		0	80 506	
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	113 232	80 506	113 232		0	80 506	
Rezerva na nedodané tovary a služby	0	0	0		0	0	
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	2 361 139	1 480 746	2 361 139		0	1 445 546	
Rezerva na bonusy	683 117	247 148	683 117		0	211 948	
Rabat odberateľom	1 097 065	797 595	1 097 065		0	797 595	
Ostatné	22 593	1 624	22 593		0	1 624	
Rezerva na nedodané tovary a služby	558 364	434 379	558 364		0	434 379	
Rezervy spolu	2 647 558	1 785 753	2 474 371		98 471	1 860 469	

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2015
Dlhodobé rezervy, z toho:	210 587	13 763	0	51 163	173 187
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>210 587</i>	<i>13 763</i>	<i>0</i>	<i>51 163</i>	<i>173 187</i>
Rezerva na akciové opcie	210 587	13 763	0	51 163	173 187
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 420 831	2 474 371	2 420 831	0	2 474 371
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>786 138</i>	<i>113 232</i>	<i>786 138</i>	<i>0</i>	<i>113 232</i>
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	127 560	113 232	127 560	0	113 232
Rezerva na nedodané tovary a služby	658 578	0	658 578	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 634 693</i>	<i>2 361 139</i>	<i>1 634 693</i>	<i>0</i>	<i>2 361 139</i>
Rezerva na bonusy	688 033	683 117	688 033	0	683 117
Rabat odberateľom	924 768	1 097 065	924 768	0	1 097 065
Ostatné	21 892	22 593	21 892	0	22 593
Rezerva na nedodané tovary a služby	0	558 364	0	0	558 364
Rezervy spolu	2 631 418	2 488 134	2 420 831	51 163	2 647 558

5. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2016	k 31.12.2015	k 31.12.2016	k 31.12.2015
Dlhodobé pôžičky, z toho:						0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:						0	19 400 000
J.C.General Services CVBA, Belgium	EUR	0,007	21.1.2016		19 400 000		19 400 000
J.C.General Services CVBA, Belgium	EUR	0	20.1.2017	23 500 000		23 500 000	
Dlhodobé finančné výpomoci, z toho:						0	0
Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:						0	0
Spolu						23 500 000	19 400 000

Úvery sú poskytnuté Spoločnosti bez zabezpečenia. Účelom pôžičiek je zabezpečiť Spoločnosť dostatkom peňažných prostriedkov na prevádzkové účely. Splatnosť týchto pôžičiek bola predĺžená do 15.6.2017.

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2016	2015
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	105 149 023	106 685 807
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	19 489 126	17 302 839
Tržby za tovar	85 659 897	89 382 968
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	501 663	169 426
Čistý obrat celkom	105 650 686	106 855 233

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Predaj tovaru		Predaj služieb		Spolu	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Slovensko	63 009 553	63 968 354	275 972	192 345	63 285 525	64 160 699
Česká republika	10 780 458	12 660 203	0	87 158	10 780 458	12 747 361
Švajčiarsko	0	177 875	8 346 099	9 680 508	8 346 099	9 858 383
Belgicko	0	0	10 254 733	6 622 170	9 390 405	6 622 170
Írsko	0	0	241 977	26 474	241 977	26 474
Maďarsko	11 869 886	12 576 535	0	9 447	11 869 886	12 585 982
USA	0	0	370 345	341 054	370 345	341 054
Chorvátsko	0	0	0	206 240	0	206 240
Slovinsko	0	0	0	137 444	0	137 444
Spolu	85 659 898	89 382 967	19 489 125	17 302 840	105 149 023	106 685 807

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2016	2015
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	447 320	130 672
Predaj materiálu	0	0
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	24 248	10 382
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	143 690	73 028
Ostatné	279 382	47 262
Finančné výnosy, z toho:	119 444	283 799
Kurzové zisky, z toho:	110 762	245 045
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	110 762	643
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	8 682	38 754
Výnosové úroky	8 682	38 754

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:	6 284 322	9 515 888
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>42 375</i>	<i>41 600</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	41 600	41 000
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	775	600
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>6 241 947</i>	<i>9 474 288</i>
Daňové poradenstvo	9 750	45 285
Opravy a udržiavanie	316 277	103 756
Cestovné náklady	271 300	312 169
Reprezentačné	646 959	795 230
Náklady na inzerciu, reklamu a promotion	1 708 630	4 189 099
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	236 414	62 681
Služby shared service centra	236 091	128 008
Služby IT	62 327	121 994
Prieskum trhu	124 018	263 981
Výdaje na štúdie (marketing)	0	18 052
Personálny leasing	194 769	228 999
Nájomné	391 312	479 868
Semináre a kongresy	289 172	217 152
Telefón a poštovné	77 400	95 117
Školenie zamestnancov	127 585	86 758
Preklady a tlmočenie	10 435	13 876
Distribúcia a náklady na skladovanie	1 194 107	1 828 043
Leasing vozidiel	132 694	266 120
Prenájom prístrojov	80 174	0
Ostatné	132 534	218 100
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	573 844	527 562
Predaj materiálu	0	0
Manká a škody	250 295	190 767
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	22 486	0
Odpis pohľadávky	78 778	90
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-19 561	3 478
Dary	69 710	85 466
Členské príspevky	53 101	31 287
Poistné	23 909	158 234
Ostatné	95 127	58 240
Finančné náklady, z toho:	267 255	519 409
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>239 045</i>	<i>430 732</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>28 210</i>	<i>88 677</i>
Úroky z pôžičiek v rámci skupiny	8 703	64 965
Bankové poplatky	19 506	23 712

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Osobné náklady, z toho:	4 816 306	4 715 425
Mzdy	3 162 501	3 148 573
Zákonné sociálne poistenie	883 969	1 048 760
Iné sociálne poistenie	120 573	98 771
Zákonné sociálne náklady	399 030	127 942
Iné sociálne náklady	250 233	291 379

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	470 857	0	36 723	507 580
Zásoby	235 596	0	68 840	304 436
Pohľadavky	2 160	0	3 700	5 860
Rezervy	2 406 157	0	-532 411	1 873 746
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	62 754	0	-9 315	53 439
Celkom	3 177 524	0	-432 462	2 745 062
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	22%	22%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	699 055	0	-95 142	576 463
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná			-27 451	

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

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

Názov položky	2016			2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 128 906			1 371 884		
teoretická daň		468 359	22%		301 814	22%
Daňovo neuznané náklady	3 339 747	734 744		1 062 150	233 673	
Výnosy nepodliehajúce dani	-2 423 548	-533 181		0	0	
Iné	2 128 906			695 686	153 051	
Spolu		669 923	31%		688 538	50%
Splatná daň z príjmov		669 923	31%		751 061	55%
Odložená daň z príjmov		122 593	6%		-62 523	5%
Celková daň z príjmov		792 516	37%		688 538	50%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

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.

1. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Spoločnosť má v nájme na operatívny leasing osobné automobily a tiež prenajaté kancelárske a skladové priestory na Karadžičovej ulici v Bratislave. Nájomná zmluva na tieto kancelárske a skladové priestory je uzavretá na dobu 7 rokov. Výška nákladov na operatívny leasing a nájomného za prenajaté priestory je uvedená v tabuľke nižšie. Výška nájomného za prenajaté priestory je upravovaná vždy k 1.1. nasledujúceho roka v súlade s indexom rastu spotrebiteľských cien pre Eurozónu.

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Prenajatá majetok	395 102	366 771
Majetok prenajatý v rámci operatívneho prenájmu	12 275	95 614

Čiastka za rok 2016 reprezentuje ročné nájomné, vrátane prevádzkových nákladov. Zmluva o nájme kancelárskych a skladových priestor je platná do 30. septembra 2018. Zmluvy o operatívnom prenájme sú platné do roku 2018.

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

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

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2016	2015
Predaj tovaru	Johnson & Johnson, s.r.o.	10 779 896	12 660 203
	JOHNSON & JOHNSON KFT.	11 869 886	12 576 535
	CILAG GMBH INTERNATIONAL	0	177 875
Predaj služieb	CILAG GMBH INTERNATIONAL	7 969 399	7 511 314
	JANSSEN PHARMACEUTICA NV	217 000	3 679 186
	Janssen Sciences Ireland UC	0	178 751
	JANSSEN R&D, LLC	269 000	246 825
	Johnson & Johnson,s.r.o.	77 248	87 158
	Synthes GMBH	1 369 696	1 363 296
		3 829 688	
	GMED Healthcare BVBA		3 837 544
	JOHNSON&JOHNSON S.E.D.O.O.	0	206 240
	JOHNSON&JOHNSON S.E.	0	137 444
	JOHNSON & JOHNSON (MIDDLE EAST) INC	11 913	0
	JOHNSON & JOHNSON MEDICAL LTD	56 111	0
	JOHNSON & JOHNSON MEDICAL NV/SA	2 640	0
	JOHNSON & JOHNSON POLAND SP. Z O.O	10 124	0
	JOHNSON & JOHNSON INTERNATIONAL	101 000	0
	JANSSEN PHARMACEUTICA NV	217 000	0
	JANSSEN PHARMACEUTICAL	-23 000	0
	Ostatné	0	55 081
Predaj ostatných	GMED HEALTHCARE BVBA	303 658	0
Nákup zásob	JANSSEN PHARMACEUTICA NV	8 965 000	11 606 836
	JANSSEN PHARMACEUTICAL	1 207 000	1 330 509
	CILAG GMBH INTERNATIONAL	38 088 399	44 053 348
		182 806	
	Johnson & Johnson,s.r.o.	256	6 190 921
	Janssen Sciences Ireland UC	830 000	913 423
		18 194 404	
	GMED Healthcare BVBA		19 370 705
	Synthes GMBH	4 921 137	3 943 513
Nákup služieb	Johnson & Johnson,s.r.o.	1 675 549	907 497
	W125 JOHNSON & JOHNSON	0	209 729
	JANSSEN PHARMACEUTICA NV	59 131	46 863
	GMED Healthcare BVBA	131 343	88 965
	J.C.General Services CVBA, Belgium	66 718	72 259
	Johnson&Johnson Medical GmbH	155 041	110 545
	Synthes GMBH	10 720	9 644
	JOHNSON & JOHNSON MEDICAL LTD	31 963	0
	JOHNSON & JOHNSON MEDICAL NV/SA	20 136	0
	JOHNSON & JOHNSON POLAND SP. Z O.O	95 084	0
	JOHNSON & JOHNSON S.E. D.O.O.	19 723	0
	W130 JOHNSON & JOHNSON SERVICES,	14 785	0
	JNJ GLOBAL BUSINESS SERVICES S.R.O.	61 844	0
	JOHNSON & JOHNSON CONSUMER SERVICES	96 000	0
	Ostatné	0	49 016

Nákup ostatných	ETHICON, INC.	21 079	0
	GMED HEALTHCARE BVBA	185 644	0
	W125 JOHNSON & JOHNSON	14 389	0
Poskytnuté pôžičky	J.C.General Services CVBA, Belgium	0	2 334 987
Prijaté pôžičky	J.C.General Services CVBA, Belgium	23 500 000	19 400 000

Spriaznená osoba		Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Závazky z obchodného styku	CILAG GMBH INTERNATIONAL	5 834 296	9 660 672
	JANSSEN PHARMACEUTICA NV	7 213 018	4 036 139
	JANSSEN PHARMACEUTICAL	442 311	487 682
	JANSSEN R&D, LLC	0	323 277
	Johnson & Johnson,s.r.o.	1 865 080	1 569 119
	W125 JOHNSON & JOHNSON	45 780	22 747
	J.C.General Services CVBA, Belgium	54 018	17 277
	GMED Healthcare BVBA	1 532 893	2 515 784
	Synthes GMBH	449 380	1 078 519
	Johnson&Johnson Medical GmbH	30 376	50 334
	JNJ GLOBAL BUSINESS SERVICES S.R.O.	43 656	0
	JOHNSON & JOHNSON MEDICAL LTD	4 839	0
	JOHNSON & JOHNSON MEDICAL NV/SA	600	0
	JOHNSON & JOHNSON S.E. D.O.O.	19 723	0
	JOHNSON & JOHNSON CONSUMER SERVICES	96 322	0
	JANSSEN R&D IRELAND	226 946	
	Ostatné	0	9 143
	JANSSEN PHARMACEUTICA NV	3 736 414	1 326 747
Pohľadávky z obchodného styku	CILAG GMBH INTERNATIONAL	1 804 735	2 443 795
	Janssen Sciences Ireland UC	0	80 300
	JANSSEN PHARMACEUTICAL	0	30 704
	Johnson & Johnson,s.r.o.	1 635 857	2 174 149
	JANSSEN R&D, LLC	69 547	68 667
	JOHNSON&JOHNSON S.E.D.O.O.	0	11 766
	JOHNSON&JOHNSON S.E.	0	7 844
	Synthes GMBH	0	740 438
	JOHNSON & JOHNSON KFT.	1 270 758	1 414 075
	GMED Healthcare BVBA	675 825	0
	J.C.General Services CVBA, Belgium	9 320	0
	JOHNSON & JOHNSON (MIDDLE EAST) INC	6 400	0
	JOHNSON & JOHNSON POLAND SP. Z O.O	6 800	0
	JANSSEN PHARMACEUTICAL SCIENCES	-5 214	0
	JOHNSON & JOHNSON INTERNATIONAL	29 719	0
	Ostatné	0	0
	J.C.General Services CVBA, Belgium	0	2 334 987
Poskytnuté pôžičky	J.C.General Services CVBA, Belgium	23 500 000	19 400 000

Johnson & Johnson,s.r.o. je materská spoločnosť. Ostatné spoločnosti sú spriaznené strany.

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

Členovia štatutárnych orgánov nepoberajú v roku 2015 a 2016 z titulu výkonu svojich funkcií žiadne príjmy alebo výhody.

VIII.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 31.12.2015
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 133 298	0	0	0	1 133 298
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 164	0	0	0	1 164
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	28 421 042	0	0	683 346	29 104 388
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	683 346	1 336 392	0	-683 346	336 392
					31 581 881
Vlastné imanie spolu	30 245 489	1 336 392	0	0	

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 133 298	0	0	0	1 133 298
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 164	0	0	0	1 164
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	26 018 543	0	0	2 402 499	28 421 042
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 402 500	683 345	0	-2 402 499	683 346
Vlastné imanie spolu	29 562 144	683 345	0	0	30 245 489

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2015

Účtovný zisk za rok 2015 vo výške 683 346 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku 2015
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	683 346
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	683 346

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2016

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2016 nasledovne:

Názov položky	Návrh na rozdelenie účtovného zisku 2016
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 336 392
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	1 336 392

IX. 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	2 128 908	1 371 884
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	651 136	668 980
Odpis zásob	250 295	190 769
Odpis pohľadávky	353	90
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-44 566	-392
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	16 429	67 062
Zmena stavu rezerv	-787 089	16 140
Úrokové náklady (netto)	21	26 211
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-121 204	-73 028
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 094 283	2 267 716
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-5 011 216	2 157 444
Úbytok (prírastok) zásob	1 134 145	-1 658 842
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-558 348	-2 613 575
Iné	-14 358	-20 279
Prevádzkové peňažné toky	-2 355 494	132 464

Názov položky	2016	2015
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-2 355 494	132 464
Zaplatené úroky	-8 704	-64 965
Prijaté úroky	8 683	38 754
Zaplatená daň z príjmov	-459 964	-1 945 273
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-2 815 479	-1 839 020

Peňažné toky z investičnej činnosti

Nákup dlhodobého majetku	-672 783	-838 717
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	143 690	73 028
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	-988 674	-1

Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 517 767	-765 690

Peňažné toky z finančnej činnosti

Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	4 100 000	400 000
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	4 100 000	400 000

Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
---	---	---

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-233 246	-2 204 710
---	-----------------	-------------------

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 305 642	3 510 352
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 072 396	1 305 642