

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. marcu 2017

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Takeda Pharmaceuticals Slovakia s.r.o.
Plynárenská 7B
821 09 Bratislava

Spoločnosť Takeda Pharmaceuticals Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 2. marca 1994 a do Obchodného registra bola zapísaná 22. marca 1994 (Obchodný register Okresného súdu Okresný súd Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka č.6681/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Od 1. júna 2015 je Spoločnosť výlučne poskytovateľom marketingových služieb pre spoločnosti zo skupiny Takeda.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie ešte neschválilo účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2017 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. apríla 2016 do 31. marca 2017.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Takeda GmbH so sídlom Byk-Gulden-Str. 2, 78467 Konstanz, Nemecko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje Takeda Pharmaceutical Company Limited so sídlom 1-1, Doshomachi 4-chome Chuoku, Osakashi, Osaka 540-8645, Japonsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.03.2017	Stav k 31.03.2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	10	9
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	13	9
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	1	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) Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala také neistoty v odhadoch a predpokladoch, pri ktorých by existovalo významné riziko, ktoré by viedlo k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

c) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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) neprevýši 1 700 EUR, sa zaraďuje 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	20	lineárna	5
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Notebooky</i>	3	lineárna	33,33
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4	lineárna	25
<i>Inventár</i>	6	lineárna	16,7

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.

d) Pohľadávky

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

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 nevyčerpané dovolenky, bonusy pre zamestnancov 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 preddávky 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) 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)

Operatívny leasing.

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

o) 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.

p) Vykazovanie výnosov

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja marketingových služieb spoločnostiam skupiny Takeda.

q) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2017 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. 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 predaľky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.4.2016	0	44 815	107 230	0	0	0	0	0	152 045
Prírastky	0	0	49 619	0	0	0	0	0	49 619
Úbytky	0	44 815	91 445	0	0	0	0	0	136 260
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2017	0	0	65 404	0	0	0	0	0	65 404
Oprávy									
Stav k 1.4.2016	0	13 145	77 548	0	0	0	0	0	90 693
Prírastky	0	8 216	21 960	0	0	0	0	0	30 176
Úbytky	0	21 361	77 456	0	0	0	0	0	98 817
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2017	0	0	22 052	0	0	0	0	0	22 052
Opravné položky									
Stav k 1.4.2016	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 31.03.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.4.2016	0	31 670	29 682	0	0	0	0	0	61 352
Stav k 31.03.2017	0	0	43 352	0	0	0	0	0	43 352

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci		Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
			hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov					
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.4.2015	0	38 090	107 230	0	0	0	0	0	145 320
Prírastky	0	6 725	0	0	0	0	0	0	6 725
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2016	0	44 815	107 230	0	0	0	0	0	152 045
Oprávky									
Stav k 1.4.2015	0	5 079	52 996	0	0	0	0	0	58 075
Prírastky	0	8 066	24 552	0	0	0	0	0	32 618
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2016	0	13 145	77 548	0	0	0	0	0	90 693
Opravné položky									
Stav k 1.4.2015	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 31.03.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.4.2015	0	33 011	54 234	0	0	0	0	0	87 245
Stav k 31.03.2016	0	31 670	29 682	0	0	0	0	0	61 352

Spoločnosť nevlastní žiaden majetok, na ktorý je zriadené záložné právo, resp. pri ktorom by mala účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.
Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou až do výšky 47 502 EUR (2016: 47 502 EUR)

2. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.4.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.03.2017
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	0	0	0	0	0
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	0	0	0	0	0

Zásoby	Stav k 1.4.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.03.2016
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	112 114	0	0	112 114	0
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	112 114	0	0	112 114	0

Rozdiel medzi zostatkami zásob za bežné účtovné obdobie a predchádzajúce účtovné obdobie je zapríčinený zmenou obchodného modelu. Od 1. júna 2015 je Spoločnosť výlučne poskytovateľom marketingových služieb pre spoločnosti zo skupiny Takeda, a teda Spoločnosť nemá potrebu držať zásoby.

3. Pohľadávky

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. marcu 2017 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 449 210	29 456	1 478 666
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 371 125	0	1 371 125
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	78 085	29 456	107 541
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	9 002 471	0	9 002 471
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	8 818 938	0	8 818 938
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	162 032	0	162 032
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	21 501	0	21 501
Krátkodobé pohľadávky spolu	10 451 681	29 456	10 481 137

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	662 950	1 374 321	2 037 271
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	332 638	1 372 316	1 704 954
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	330 312	2 005	332 317
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	11 462 195	0	11 462 195
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	11 203 777	0	11 203 777
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	249 280	0	249 280
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	9 138	0	9 138
Krátkodobé pohľadávky spolu	12 125 145	1 374 321	13 499 466

Na pohľadávky Spoločnosti nebolo zriadené záložné právo a Spoločnosť nemá ani obmedzené právo s nimi nakladať.

Spoločnosť nemá žiadne pohľadávky zabezpečené záložným právom.

4. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach, v časti IV bod 6 na strane 28.

5. Krátkodobý finančný majetok

Informácie o štruktúre poskytnutých pôžičkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.03.2017	k 31.03.2016	k 31.03.2017	k 31.03.2016
Dlhodobé pôžičky, z toho:	x	x	x	x	x	0	0
				0	0	0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:	x	x	x	x	x	8 818 938	11 203 777
Inhouse Bank	EUR	3 mesačný IBOR zní- žený o maržu 0.75%	-	8 818 938	11 203 777	8 818 938	11 203 777
Spolu	x	x	x	x	x	8 818 938	11 203 777

Spoločnosť disponuje peňažnými zdrojmi poskytnutými spriaznenou spoločnosťou v rámci vnútrofiremného vyrovnávacieho systému (In House Bank systém). Tieto zdroje sú v súvahe vykázané ako pohľadávky voči materskej spoločnosti v splatnosti. Spoločnosť môže využívať zdroje rovnakým spôsobom ako keby boli uložené na bankovom účte.

6. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.03.2017	Stav k 31.03.2016
Pokladnica, ceniny	697	1 092
Bežné bankové účty	1 100 322	931 561
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1 101 019	932 743

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať v plnej výške.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.03.2017	Stav k 31.03.2016
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	23 698	23 375
Poistenie	5 905	6 414
Prenájom	0	5 486
Iné	17 793	11 475
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
	0	0
Spolu	23 698	23 375

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX na strane 31.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2017	2016
Začiatkový stav sociálneho fondu	15 080	10 257
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 722	4 823
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	4 722	4 823
Čerpanie sociálneho fondu	974	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	18 828	15 080

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. marcu 2017:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	18 828	0	0	18 828
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	18 828	0	0	18 828
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	18 828	0	0	18 828
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 309 963	19 268	1 329 231
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 177 194	0	1 177 194
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	132 769	19 268	152 037
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	784 651	0	784 651
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	732 535	0	732 535
Závazky voči zamestnancom	0	0	26 593	0	26 593
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	18 407	0	18 407
Daňové záväzky a dotácie	0	0	7 116	0	7 116
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2 094 614	19 268	2 113 882

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu závazky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé závazky, z toho:	0	15 080	0	0	15 080
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé závazky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	15 080	0	0	15 080
Iné dlhodobé závazky	0	0	0	0	0
Dlhodobé závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé závazky spolu	0	15 080	0	0	15 080
Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	4 372 051	3 077	4 375 128
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	4 340 228	0	4 340 228
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	31 823	3 077	34 900
Ostatné krátkodobé závazky, z toho:	0	0	763 874	645	764 519
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	732 535	0	732 535
Závazky voči zamestnancom	0	0	15 552	0	15 552
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	11 649	0	11 649
Daňové závazky a dotácie	0	0	4 138	645	4 783
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné závazky	0	0	0	0	0
Krátkodobé závazky spolu	0	0	5 135 925	3 722	5 139 647

Závazky nie sú kryté záložným právom v bežnom finančnom roku 2016 a neboli kryté záložným právom v predchádzajúcom finančnom roku.

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2017 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.4.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.03.2017
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	226 056	346 272	226 056	0	346 272
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	14 226	25 064	14 226	0	25 064
Nevyčerpané dovolienky	14 226	25 064	14 226	0	25 064
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	211 830	321 208	211 830	0	321 208
Odmeny pre zamestnancov	56 889	113 643	56 889	0	113 643
Nevyfakturované dodávky	138 941	105 587	138 941	0	105 587
Rezerva na audit a účtovnú závierku	16 000	13 942	16 000	0	13 942
Ostatné rezervy	0	88 036	0	0	88 036
Rezervy spolu	226 056	346 272	226 056	0	346 272

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.4.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.03.2016
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	246 974	208 616	213 124	16 410	226 056
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	74 314	14 226	74 314	0	14 226
Nevyčerpané dovolienky	21 237	14 226	21 237	0	14 226
Nevyfakturované dodávky	53 077	0	53 077	0	0
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	172 660	194 390	138 810	16 410	211 830
Odmeny pre zamestnancov	76 074	56 889	76 074	0	56 889
Nevyfakturované dodávky	80 586	121 501	46 736	16 410	138 941
Rezerva na audit a účtovnú závierku	16 000	16 000	16 000	0	16 000
Rezervy spolu	246 974	208 616	213 124	16 410	226 056

5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.03.2017	Stav k 31.03.2016
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	3 852	0
Prenájom	3 852	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
	0	0
Spolu	3 852	0

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	2017	2016
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	1 939 547	10 173 917
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	1 940 310	2 321 890
Tržby za tovar	-763	7 852 027
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	1 939 547	10 173 917

Charakteristika čistého obratu podľa typu produktov, služieb a geografického rozdelenia trhov sú uvedené v tabuľke nižšie.

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	Farmaceutický tovar		Marketingové služby		Spolu	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Slovensko	-763	3 992 255	0	0	-763	3 992 255
Nemecko	0	3 859 771	93 855	993 341	93 855	4 853 112
Dánsko	0	0	0	339 531	0	339 531
Nórsko	0	0	0	0	0	0
Rakúsko	0	0	0	0	0	0
Švajčiarsko	0	0	1 613 028	989 019	1 613 028	989 019
Česká republika	0	0	233 427		233 427	
Spolu	-763	7 852 026	1 940 310	2 321 891	1 939 547	10 173 917

Rozdiel v podstate a objeme výnosov medzi bežným a predchádzajúcim účtovným obdobím je spôsobený zmenou obchodného modelu spoločnosti. Od 1. júna 2015 je Spoločnosť výlučne poskytovateľom marketingových služieb pre spoločnosti zo skupiny Takeda.

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	2017	2016
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	908	3 101
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	222
Ostatné	908	2 879

Finančné výnosy, z toho:

	996	1 369
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	881	604
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	167	52
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	115	765
Výnosové úroky - skupina	0	0
Výnosové úroky - banka	115	765

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	2017	2016
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 026 582	969 958
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	14 000	16 168
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	14 000	16 168
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	1 012 582	953 790
Leasing	70 800	81 610
Nájomné	8 981	39 570
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	131 805	18 781
Náklady na inzerciu, reklamu	69 129	41 072
Náklady na IT	11 529	22 326
Náklady na telekomunikačné služby	38 356	22 114
Poplatky platené Skupine	72 811	48 805
Cestovné náklady	142 026	159 456
Sponzorstvo	0	2 065
Náklady na skladovanie	0	94 970
Kongresy a vzdelávanie	105 672	90 546
Marketingové štatistiky	95 874	122 580
Opravy a udržiavanie	5 413	0
Náklady na reprezentáciu	25 937	13 302
Nákup služieb	230 213	194 905
Ostatné	4 036	1 688
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	73 244	425 146
Manká a škody	0	338 039
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	37 442	0
Odpis pohľadávky	-1	12 331
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	0	0
Pokuty a penále	-33 193	384
Dary	55 356	52 948
Poistenie	7 850	21 409
Ostatné	5 790	35
Finančné náklady, z toho:	1 353	2 827
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	398	432
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	42	4
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	955	2 395
Nákladové úroky	415	1 363
Bankové poplatky	540	1 032

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017	2016
Osobné náklady, z toho:	635 745	683 087
Mzdy	479 046	551 182
Ostatné náklady na závislú činnosť	25 765	9 104
Sociálne poistenie	93 013	88 876
Zdravotné poistenie	37 921	33 925

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.03.2016	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.03.2017
Dlhodobý majetok	14 077	0	-14 973	-896
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	56 889	0	264 319	321 208
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužitá daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	176 928	0	-169 013	7 915
Celkom	247 894	0	80 333	328 227
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	54 537	0	16 870	68 928
Vplyv zmeny sadzby dane			-2 479	
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	54 537		14 391	68 928
Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná	54 537		14 391	68 928
Odložený daňový záväzok	0		0	0

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.03.2017	Stav k 31.03.2016
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	2 479	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0

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	2017			2016		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	109 484			109 173		
teoretická daň		24 086	22%		24 018	22%
		107				
Daňovo neuznané náklady	490 131	829		678 743	149 323	
Výnosy nepodliehajúce dani	-270 443	-59 498		-224 935	-49 486	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	116	22	19%	765	145	19%
Spolu		72 440	66%		124 001	114%
Splatná daň z príjmov		72 440	66%		124 001	114%
Odložená daň z príjmov		-14 391	13%		6 539	6%
Celková daň z príjmov		58 049	53%		130 540	120%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť má v operatívnom prenájme 10 osobných automobilov. Nájomná zmluva je platná do roku 2020.

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. marci 2017 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba		Stav k 31.03.2017	Stav k 31.03.2016
Nákup zásob	Takeda Nycomed As Oslo	Ostatné spriaznené strany	0	65 652
	Takeda Austria GMBH	Ostatné spriaznené strany		54 281
	Takeda Pharmaceuticals Zurich	Ostatné spriaznené strany	0	1 234 880
	Takeda GMBH	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	2 490 262
Predaj zásob	Takeda GMBH	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	3 859 771
	Takeda Pharmaceuticals Czech Republic s.r.o.	Ostatné spriaznené strany	233 427	0
Predaj služieb	Nycomed AS Roskilde	Ostatné spriaznené strany	0	516 534
	Takeda Pharmaceuticals Zurich	Ostatné spriaznené strany	1 611 028	1 177 085
	Takeda GMBH	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	93 856	805 274
	Takeda Pharma A/S	Ostatné spriaznené strany	0	-177 004
	Takeda SCE	Ostatné spriaznené strany	72 811	49 804
Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba		Stav k 31.03.2017	Stav k 31.03.2016
Závazky z obchodného styku	Takeda Nycomed As Oslo	Ostatné spriaznené strany	0	180 563
	Nycomed AS Roskilde	Ostatné spriaznené strany	0	103 555
	Takeda Austria GMBH	Ostatné spriaznené strany	0	8 718
	Takeda GMBH	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	130 416	3 247 974
	Takeda Pharmaceuticals Zurich	Ostatné spriaznené strany	0	799 419
	Takeda Pharmaceuticals Czech Republic s.r.o.	Ostatné spriaznené strany	1 046 778	
	Pohľadávky z obchodného styku	Nycomed AS Roskilde	Ostatné spriaznené strany	0
Takeda Pharmaceuticals Czech Republic s.r.o.		Ostatné spriaznené strany	71 487	0
Takeda Pharmaceuticals Zurich		Ostatné spriaznené strany	1 275 571	1 350 307
Takeda GMBH		Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	24 067	1 017
Ostatné pohľadávky - IHB	Takeda A/S	Ostatné spriaznené strany	8 818 938	11 203 777

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

Orgánom spoločnosti neplynú žiadne príjmy a výhody z výkonu funkcie.

Kľúčový manažment sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činností účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane výkonných riaditeľov alebo iný riaditeľov tejto účtovnej jednotky. Spoločnosť nezamestnávala žiadny kľúčová manažment v roku 2017 ani v roku 2016.

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. PREHĽAD 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	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.4.2016				31.03.2017
Základné imanie	8 298	0	0	0	8 298
Ostatné kapitálové fondy	66 744	0	0	0	66 744
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	28 102	0	0	0	28 102
Nerozdelený zisk minulých rokov	9 108 913	0	0	-21 367	9 087 546
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-21 367	51 435	0	21 367	51 435
Vlastné imanie spolu	9 190 690	51 435	0	0	9 242 125

Úbytok nerozdeleného zisku minulých rokov v čiastke 16 410 eur predstavuje opravu významnej chyby minulých rokov. Viac informácií je v poznámkach, v časti II písm. q) na strane 16.

Položka vlastného imania	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.4.2015				31.03.2016
Základné imanie	8 298	0	0	0	8 298
Ostatné kapitálové fondy	66 744	0	0	0	66 744
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	28 102	0	0	0	28 102
Nerozdelený zisk minulých rokov	8 191 559	0	0	917 354	9 108 913
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	917 354	-21 367	0	-917 354	-21 367
Vlastné imanie spolu	9 212 057	-21 367	0	0	9 190 690

Základné imanie Spoločnosti bolo splatené v plnej výške.

2. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok 2016

Účtovná strata za rok 2016 vo výške 21 367 EUR bola v plnej výške presunutá na účet Nerozdelený zisk minulých rokov.

3. Vysporiadanie straty za bežný rok 2017

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol vysporiadanie straty za rok 2017.

X. PREHĽAD 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:

[Spoločnosť môže použiť aj priamu metódu zostavenia prehľadu peňažných tokov. Pre porovnanie dvoch metód viď Opatrenie MF/23377/2014-74, Obsahová náplň poznámok (Príloha 1, druhá časť), Čl. X, Bod (3)]

Názov položky	2017	2016
Výsledok hospodárenia pred zdanením	109 484	109 173
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	30 177	32 618
Odpis zásob	0	338 039
Odpis pohľadávky	-1	12 331
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	0	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	-112 114
Zmena stavu rezerv	120 216	-20 918
Úrokové náklady (netto)	-115	598
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	36 534	-222
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	296 295	359 505
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	537 575	1 974 389
Úbytok (prírastok) zásob	0	4 134 879
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-3 018 165	119 418
Iné	0	2 876
Prevádzkové peňažné toky	-2 184 295	6 591 067

Názov položky	2017	2016
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-2 184 295	6 591 067
Zaplatené úroky	0	-1 363
Prijaté úroky	115	765
Zaplatená daň z príjmov	16 328	-114 239
Vyplatené dividendy	0	0
Prijmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-2 167 852	6 476 230

Peňažné toky z investičnej činnosti

Nákup dlhodobého majetku	-49 619	-6 725
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	908	222
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	2 384 839	-11 203 777
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	2 336 128	-11 210 280

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	0	-3 013 024
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	-3 013 024

Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom 0 0

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov 168 276 -7 747 074

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka 932 743 8 679 817

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka 1 101 019 932 743