

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.októbru 2017

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Actavis s.r.o. " v likvidácii"
Dúbravská cesta 14
841 04 Bratislava

Spoločnosť Actavis s.r.o. " v likvidácii" (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 14. novembra 2000 a do Obchodného registra bola zapísaná 28. novembra 2000 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka č. 22940/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Spoločnosť v období, za ktoré podáva mimoriadnu účtovnú závierku vykonávala len činnosti, ktoré viedli k vyrovnaní všetkých pohľadávok a záväzkov a predaju majetku.

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 31. mája 2017 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti ku dňu skončenia likvidácie 31. októbru 2017 je zostavená ako mimoriadna 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 2017 do 31. októbra 2017 z dôvodu ukončenia procesu likvidácie Spoločnosti. Dátum vstupu Spoločnosti do likvidácie bol 1. januára 2017.

5. Údaje o skupine

V priebehu roka 2016 prebehla transakcia, kde spoločnosť Teva Pharmaceuticals Industries Ltd. kúpila spoločnosť Allergan Plc., do ktorej patrí Spoločnosť.

Následne v roku 2016 prebehlo zlúčenie obchodných aktivít v rámci skupiny Teva, čím došlo k predaju podniku kupujúcemu TEVA Pharmaceuticals Slovakia s.r.o., Teslova 26, 821 02 Bratislava, IČO: 35 923 253, na základe Zmluvy o predaji podniku zo dňa 31. augusta 2016 účinnnej dňa 1. septembra 2016.

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

Spoločnosť dňa 31.októbra 2017 ukončila likvidáciu.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.10.2017	Stav k 31.12.2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0	35
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	0	0
počet vedúcich zamestnancov	0	0

7. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	2017	2016
Konatelia:	Gintaras Mičiulis (vznik funkcie 05.08.2016) Juan Carlos Conde Ibarra (vznik funkcie 05.08.2016)	Gintaras Mičiulis (vznik funkcie 05.08.2016) Juan Carlos Conde Ibarra (vznik funkcie 05.08.2016) PharmDr. Josef Valenta (skončenie funkcie: 05.08.2016) MUDr. Milan Černek, MBA (skončenie funkcie: 05.08.2016)

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. októbru 2017 a k 31. decembru 2016:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Actavis CZ a.s, Praha ČR	2 506 639	100	100	0
Spolu	2 506 639	100	100	0

Zmeny v štruktúre spoločníkov Spoločnosti v priebehu obdobia január -október 2017 nenastali.

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená ako mimoriadna účtovná závierka ku dňu ukončenia likvidácie, 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, s výnimkou prehodnotenia tých aktív a pasív, ktoré boli precenené na reálnu hodnotu v dôsledku použitia likvidačnej bázy pre prípravu závierky.

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

V účtovnom období nebol obstarávaný dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok. Spoločnosť majetok predala.

c) Zásoby

Zásoby neboli v účtovnom období nakupované ani predávané..

d) Pohľadávky

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

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

e) Finančné účty

Finančné účty tvoria 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 z minulého obdobia boli vyrovnané v plnej výške.

g) Opravné položky

Opravné položky neboli v účtovnom období tvorené.

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.

i) Záväzky

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

j) Zamestnanecké požitky

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

k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav

daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva Spoločnosť v účtovnom období neúčtovala.

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období Spoločnosť v účtovnom období neúčtovala

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Spoločnosť v účtovnom období neúčtovala o leasingu.

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 Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja majetku a výnosy z úrokov z poskytnutej pôžičky..

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2017	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 31.10.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Oprávky								
Stav k 1.1.2017	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 31.10.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky								
Stav k 1.1.2017	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 31.10.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.10.2017	0	0	0	0	0	0	0	0

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2016	0	7 055	0	0	0	0	0	7 055
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	7 055	0	0	0	0	0	7 055
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Oprávky								
Stav k 1.1.2016	0	4 992	0	0	0	0	0	4 992
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	4 992	0	0	0	0	0	4 992
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.6	0	0	0	0	0	0	0	0
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 1.1.2016	0	2 063	0	0	0	0	0	2 063
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

[illegible]

3. Pohľadávky

Spoločnosť netvorila v bežnom účtovnom období, ani v predchádzajúcom účtovnom období, opravné položky k pohľadávkam.

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	5 836 943	0	5 836 943
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	5 829 048	0	5 829 048
Daňové pohľadávky a dotácie	7 108	0	7 108
Iné pohľadávky	787	0	787
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 836 943	0	5 836 943

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:	32 844	1 631 010	1 663 854
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	1 628 632	1 628 632
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	32 844	2 378	35 222
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	4 524 277	0	4 524 277
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 700 000	0	1 700 000
Daňové pohľadávky a dotácie	52 218	0	52 218
Iné pohľadávky	2 772 059	0	2 772 059
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 557 121	1 631 010	6 188 131

4. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

				Suma istiny v mene EUR	
Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	k 31.10.2017	k 31.12.2016
Krátkodobé pôžičky, z toho:				0	1 700 000
TEVA Finance Services II BV	EUR	0,66	02.01.2018	0	1 700 000
Spolu				0	1 700 000

Pôžička bola poskytnutá podniku v skupine - spriaznená strana.

5. Odložená daňová pohľadávka

O odloženej daňovej pohľadávke sa v priebehu účtovného obdobia od 1.1.2017 do 31.10.2017 neúčtovalo.

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.10.2017	Stav k 31.12.2016
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	0	9 672
Nájomné	0	7 493
Poistenie	0	2 179
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	7 360
Príjem za marketingové služby	0	7 360
Spolu	0	17 032

PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2017	2016
Začiatkový stav sociálneho fondu	-199	6 167
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	0	9 422
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	199	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	0	9 422
Čerpanie sociálneho fondu	0	15 788
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	-199

3. Záväzky

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

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	2124	0	2124
Daňové záväzky a dotácie	0	0	2124	0	2124
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2124	0	2124

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	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	-199	0	-199
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	-199	0	-199
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	-199	0	-199
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 585	1 462	3 047
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	1 090	1 090
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 585	372	1 957
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	250 917	0	250 917
 Daňové záväzky a dotácie	 0	 0	 250 917	 0	 250 917
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	252 502	1 462	253 964

4. Závazky z finančného prenájmu

Neboli účtované.

5. Rezervy

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

Názov položky	Stav k 1.1.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.10.2017
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	11 604	100	8366	3238	100
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>11 604</i>	<i>0</i>	<i>8 366</i>	<i>3 238</i>	<i>0</i>
Rezerva na overenie účtovnej závierky	8 100	0	8 100	0	0
Rezerva na vypracovanie Daňového priznania 2016	3 504	0	266	3 238	0
Rezerva na správne poplatky	0	100	0	0	100
Rezervy spolu	11 604	100	8 366	3 238	100

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2016
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	507 748	450 672	649 210	297 606	11 604
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>80 973</i>	<i>98 840</i>	<i>6 948</i>	<i>172 865</i>	<i>0</i>
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	80 973	98 840	6 948	172 865	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>426 775</i>	<i>351 832</i>	<i>642 262</i>	<i>124 741</i>	<i>11 604</i>
Odmeny pracovníkom	415 175	330 328	625 162	120 341	0
Rezerva na overenie účtovnej závierky	11 600	18 000	17 100	4 400	8 100
Rezerva na vypracovanie Daňového priznania 2016	0	3 504	0	0	3 504
Ostatné	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	507 748	450 672	649 210	297 606	11 604

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:	0	30 181 332
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	0	6 264 580
Tržby za tovar	0	23 916 752
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	3 046 343
Čistý obrat celkom	0	33 227 675

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Predaj tovaru		Predaj služieb		Spolu	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Slovensko	0	23 916 752	0	1 620	0	24 146 577
Česká republika	0	0	0	1 078 562	0	1 078 562
Malta	0	0	0	4 956 193	0	4 956 193
Írsko	0	0	0	228 205	0	0
Iné	0	0	0	0	0	0
Spolu	0	23 916 752	0	6 264 580	0	30 181 332

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
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	5 854 493	3 046 328
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	22 355	92 116
Výnosy z predaja podniku	0	2 952 498
Výnos z postúpenia pohľadávky	5 829 048	0
Ostatné	3 090	1 714
Finančné výnosy, z toho:	29 753	490
Kurzové zisky, z toho:	705	475
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>29 048</i>	<i>15</i>
Výnosové úroky	29 048	15

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2017	2016
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	87 516	3 005 770
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>-3 238</i>	<i>24 051</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	0	18 333
daňové poradenstvo	-3 238	5 718
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>90 754</i>	<i>2 981 719</i>
Nákup licencií	0	20 710
Leasing	0	65 538
Nájomné	73 391	92 391
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	0	6 759
Náklady na inzerciu, reklamu	0	714 901
Náklady na IT		52 389
Náklady na telekomunikačné služby	17 304	32 071
Oprava a údržba	0	19 843
Cestovné	0	126 197
Náklady reprezentácií	0	172 471
Skladové, prepravné a ostatné služby spojené s predajom	0	328 889
Marketingové služby	0	934 277
Školenia a služby pre zamestnancov	0	57 584
Ostatné	59	357 699
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	5 898 677	3 074 122
Manká a škody	0	116
Dary	0	1 577
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	45 181	46 036
Odpis pohľadávky(postúpenie pohľadávky v r.2017)	5 829 048	2
Poistenie majetku a zamestnancov	2 179	29 913
Náklady súvisiace s predajom podniku	0	2 940 968
Ostatné	22 269	55 510
Finančné náklady, z toho:	867	129 034
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>845</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>867</i>	<i>128 189</i>
Nákladové úroky	0	126 024
Bankové poplatky	867	2 165

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017	2016
Osobné náklady, z toho:	671	2 341 512
Mzdy	500	1 408 721
Sociálne poistenie	121	241 255
Zdravotné poistenie	50	112 903
Sociálne zabezpečenie		578 633

7. Dane

:

Odložená daňová pohľadávka nebola vykázaná z dôvodu likvidácie Spoločnosti a predpokladanej neumoriteľnosti.

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:	-103 485			2 438 994		
teoretická daň		-21 732	21%		536 579	22%
Daňovo neuznané náklady	115 365	24 227		313 962	69 072	
Výnosy nepodliehajúce dani	-11 604	-2 437		0	0	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky				11 536	2 538	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane				521	115	
Iné	0	-4 866		0	0	
Spolu	0	-4 808	5%	608 303	28,01%	
Splatná daň z príjmov		-4 808	5%		511 889	21%
Odložená daň z príjmov	0	0	0%		96 414	4%
Celková daň z príjmov		-4 808	5%		608 303	25%

Poznámka: Splatná daň z príjmov bola zaúčtovaná vo výške 58 EUR. Na riadku „Iné“ bol vykázaný preplatok na osobnom účte spoločnosti vo výške 4 866 EUR, ktorý vedie Daňový úrad Bratislava. Spoločnosť požiadala o vrátenie daňových preplatkov.

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch – v účtovnom období neboli sledované

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

Po 31. októbri 2017 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za obdobie január – október 2017.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2017	2016
Nákup zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	529 976
Nákup zásob	Pridružená účtovná jednotka	0	13 676 656
Predaj zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
Predaj zásob	Pridružená účtovná jednotka	0	11 233 199
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	17 304	12 980
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	1 078 562
Predaj služieb	Pridružená účtovná jednotka	0	5 184 398
Predaj podniku	Pridružená účtovná jednotka	0	2 952 498
Iné-predaj majetku	Pridružená účtovná jednotka	22 355	122 151
Predaj –postúpenie pohľadávky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	5 829 048	0

Charakteristika zostatku	Spriaznená osoba	Stav k 31.10.2017	Stav k 31.12.2016
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
	Pridružená účtovná jednotka		1 090
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
	Pridružená účtovná jednotka	0	1 628 632
Poskytnuté pôžičky	Pridružená účtovná jednotka	0	1 700 000
Prijaté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
Licencie	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	12 980
Iné - záväzky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
Pohľadávky z postúpenia pohľadávky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	5 829 048	
Iné - pohľadávky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
Pohľadávky z predaja časti podniku	Pridružená účtovná jednotka	0	2 772 059

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

Spoločnosť neposkytovala žiadne významné výhody členom štatutárnych orgánov a iným orgánom.

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. PREHL'AD 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 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.10.2017
Základné imanie	2 506 639	0	0	0	2 506 639
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	89 526	0	0	91 534	181 060
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 725 869	0	0	1 739 157	3 465 026
Neuhradená strata minulých rokov	-128 888	0	0	0	-128 888
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 830 691	0	98 677	-1 830 691	-98 677
Vlastné imanie spolu	6 023 837	0	98 677	0	5 925 160

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
Základné imanie	2 506 639	0	0	0	2 506 639
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	39 962	0	0	49 564	89 526
Nerozdelený zisk minulých rokov	784 155	0	0	941 714	1 725 869
Neuhradená strata minulých rokov	-128 888	0	0	0	-128 888
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	991 278	1 830 691	0	-991 278	1 830 691
Vlastné imanie spolu	4 193 146	1 830 691	0	0	6 023 837

Hodnota splateného základného imania predstavuje 2 506 639 EUR.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2016

Účtovný zisk za rok 2016 vo výške 1 830 691 EUR bol rozdelený nasledovne:

Suma 91 534 EUR bola doplnená do zákonného rezervného fondu a suma 1 739 157 EUR sa preúčtovala na účet nerozdelený zisk minulých rokov.

3. Strata vykázaná za účtovné obdobie január – október 2017 bude súčasťou likvidačného zostatku.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2017	2016
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-103 485	2 434 945
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku		170 974
Odpis zásob		116
Odpis pohľadávky	199	2
Zmena stavu rezerv	-11 504	-492 095
Úrokové náklady (netto)		126 009
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	22 826	-46 080
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-91 964	2 193 871
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	375 332	3 009 559
Úbytok (prírastok) zásob		9 737 034
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-3 047	-10 800 511
Prevádzkové peňažné toky	280 321	4 139 953
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	280 321	4 139 953
Zaplatené úroky	-	-126 024
Prijaté úroky	0	15
Zaplatená daň z príjmov	-251 097	-260 438
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	29 224,00	3 753 506
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku		138 690
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	22 355	92 116
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	-1 700 000
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	22 355	-1 469 194
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	-2 530 492
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	-2 530 492
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	51 579	-246 180
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	38 862	285 042
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	90 441	38 862

