

**TEVA Pharmaceuticals Slovakia s.r.o.**

**Výročná správa k 31. decembru 2016  
a Správa nezávislého audítora**

**december 2017**

# Správa nezávislého audítora

Spoločníkom a konateľom spoločnosti TEVA Pharmaceuticals Slovakia s.r.o.:

## Náš názor

Podľa nášho názoru vyjadruje účtovná závierka objektívne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti TEVA Pharmaceuticals Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) k 31. decembru 2016 a výsledok jej hospodárenia za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil, v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „Zákon o účtovníctve“).

## Čo sme auditovali

Účtovná závierka Spoločnosti obsahuje tieto súčasti:

- súvahu k 31. decembru 2016,
- výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil a
- poznámky k účtovnej závierke, ktoré obsahujú významné účtovné zásady a účtovné metódy a ďalšie vysvetľujúce informácie.

## Východisko pre náš názor

Audit sme vykonali v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Naša zodpovednosť vyplývajúca z týchto štandardov je ďalej opísaná v časti *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky* našej správy.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, sú dostatočným a vhodným východiskom pre náš názor.

## Nezávislosť

Od Spoločnosti sme nezávislí v zmysle Etického kódexu pre účtovných odborníkov, ktorý vydala Rada pre medzinárodné etické štandardy účtovníkov pri Medzinárodnej federácii účtovníkov (ďalej len „Etický kódex“), ako aj v zmysle iných požiadaviek slovenskej legislatívy, ktorá sa vzťahuje na náš audit účtovnej závierky. Splnili sme aj ostatné povinnosti týkajúce sa etiky, ktoré na nás kladú tieto legislatívne požiadavky a Etický kódex.

## Správa k ostatným informáciám uvedeným vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za výročnú správu vypracovanú v súlade so Zákonom o účtovníctve. Výročná správa pozostáva z (a) účtovnej závierky a (b) ostatných informácií.

Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na ostatné informácie.

---

PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o., Karadžičova 2, 815 32 Bratislava, Slovenská republika  
T: +421 (0) 2 59350 111, F: +421 (0) 2 59350 222, [www.pwc.com/sk](http://www.pwc.com/sk)

The firm's ID No. (IČO): 35 739 347.

Tax Identification No. of PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. (DIČ): 2020270021.

VAT Reg. No. of PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. (IČ DPH): SK2020270021.

Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, pod Vložkou č.: 16611/B, Oddiel: Sro.

The firm is registered in the Commercial Register of Bratislava I District Court, Ref. No.: 16611/B, Section: Sro.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámiť sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a na základe toho posúdiť, či sú vo významnom nesúlade s účtovnou závierkou alebo poznatkami, ktoré sme počas auditu získali, alebo či existuje iná indikácia, že sú významne nesprávne.

Pokiaľ ide o výročnú správu, posúdili sme, či obsahuje zverejnenia, ktoré vyžaduje Zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu sme dospeli k názoru, že:

- informácie uvedené vo výročnej správe za rok ukončený 31. decembra 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok, a že
- výročná správa bola vypracovaná v súlade so Zákonom o účtovníctve.

Navyše na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme počas auditu získali, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

### **Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku**

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie a objektívnu prezentáciu tejto účtovnej závierky v súlade so Zákonom o účtovníctve, a za internú kontrolu, ktorú štatutárny orgán považuje za potrebnú pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za posúdenie toho, či je Spoločnosť schopná nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za zverejnenie prípadných okolností súvisiacich s pokračovaním Spoločnosti v činnosti, ako aj za zostavenie účtovnej závierky za použitia predpokladu pokračovania v činnosti v dohľadnej dobe, okrem situácie, keď štatutárny orgán má v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo tak bude musieť urobiť, pretože realisticky inú možnosť nemá.

### **Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky**

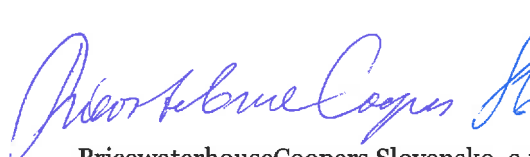
Naším cieľom je získať primerané uistenie o tom, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, ktorá bude obsahovať náš názor. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa Medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, aj keď existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v úhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe účtovnej závierky.

Počas celého priebehu auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus ako súčasť nášho auditu podľa Medzinárodných audítorských štandardov. Okrem toho:

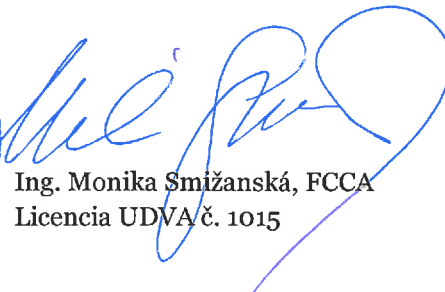
- Identifikujeme a posudzujeme riziká výskytu významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy, ktoré reagujú na tieto riziká, a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na to, aby tvorili východisko pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti, ktorá je výsledkom podvodu, je vyššie než v prípade nesprávnosti spôsobenej chybou, pretože podvod môže znamenať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné opomenutie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.

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

So štatutárnym orgánom komunikujeme okrem iného i plánovaný rozsah a časový harmonogram auditu, ako aj významné zistenia z auditu, vrátane významných nedostatkov v interných kontrolách, ktoré počas auditu identifikujeme.

  
PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o.  
Licencia SKAU č. 161

  
Ing. Monika Smižanská, FCCA  
Licencia UDVA č. 1015



V Bratislave, 22. septembra 2017, okrem časti správy „Správa k ostatným informáciám uvedeným vo výročnej správe“, pre účely ktorej je dátum našej správy 18. decembra 2017.



# **VÝROČNÁ SPRÁVA ZA ROK 2016**

## **Základné údaje**

Obchodné meno spoločnosti: TEVA Pharmaceuticals Slovakia s.r.o. („Spoločnosť“)

Sídlo: Teslova 26, 821 02 Bratislava

Právna forma: spoločnosť s ručením obmedzením

IČO: 35 923 253

IČ pre DPH: SK 2021957124

Deň vzniku: 26.02.2005

Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, Oddiel SRO, Vložka č. 35083/5

Základné imanie spoločnosti: 298 746,- EUR

**Štatutárne orgány spoločnosti:** Juan Carlos Conde Ibarra

Gintaras Miciulis

Michał Stanisław Nitka

Spôsob konania štatutárneho orgánu v mene spoločnosti: Konatelia konajú a podpisujú za Spoločnosť vždy dvaja spoločne pripojením svojho podpisu k tlačnému, alebo napísanému obchodnému menu Spoločnosti.

## **Spoločníci:**

Teva Pharma B.V., Holandsko

Teva B.V., Holandsko

## **Základné aktivity spoločnosti za rok 2016**

Základné aktivity spoločnosti TEVA Pharmaceuticals Slovakia s.r.o. v roku 2016 bolo poskytovanie marketingových služieb, sprostredkovateľskej činnosti, vykonávanie reklamných a propagačných aktivít, konzultačné činnosti v rámci farmaceutického obchodu.

Spoločnosť v októbri 2010 získala licenciu na veľkodistribúciu liekov a zdravotníckych pomôcok a v novembri 2010, získala licenciu na veľkodistribúciu, dovoz, vývoz omamných a psychotropných látok. Na základe tejto skutočnosti od januára 2011 Spoločnosť distribuuje už tovar ako veľkodistribútor jednotlivým distribučným spoločnostiam. Aktivity sú uskutočňované v rámci Slovenska, pričom Spoločnosť nemá významné aktivity ani žiadnu organizačnú zložku v zahraničí.

Keďže Spoločnosť funguje ako veľkodistribútor, jeho činnosť nemá významný vplyv na životné prostredie, ani na oblasť výskumu a vývoja.

Počet zamestnancov v Spoločnosti dosiahol počet 103.



## Zhodnotenie roku 2016 a predpokladaný vývoj

Spoločnosť dosiahla v roku 2016 obrat na fakturácii marketingových služieb vo výške 11 275 630,- EUR a obrat za tržby za tovar vo výške 48 827 598,- EUR.

Vedenie Spoločnosti považuje rok 2016 za uspokojivý. Všetky marketingové a reklamné aktivity, ktoré boli vykonané, priniesli Spoločnosti predpokladaný efekt.

V budúcnosti Spoločnosť očakáva obdobné výsledky ako v minulosti a stabilný podiel na trhu a rast predajov a prehĺbovanie spolupráce s distribučnými spoločnosťami ako v minulosti. Hlavné riziká aj príležitosti Spoločnosť vidí v regulácii farmaceutického priemyslu doma a v zahraničí a spolupráci so skupinou TEVA celosvetovo.

Spoločnosť v priebehu roka nenadobudla žiadne vlastné akcie ani podiely.

## Základné ekonomické ukazovatele spoločnosti:

EUR 2016

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| <b>Celkový obrat</b>     | <b>60 212 540</b> |
| <b>Zisk</b>              | <b>742 785</b>    |
| <b>Celkový majetok</b>   | <b>53 293 673</b> |
| <i>Neobežný majetok</i>  | <i>314 890</i>    |
| <i>Obežný majetok</i>    | <i>52 806 615</i> |
| <i>Časové rozlíšenie</i> | <i>172 168</i>    |
| <b>Vlastné imanie</b>    | <b>5 894 949</b>  |
| <i>Základné imanie</i>   | <i>298 746</i>    |
| <b>Záväzky</b>           | <b>47 398 724</b> |

Na základe rozhodnutia spoločníkov čistý zisk spoločnosti po zdanení za rok 2016 vo výške 742 785,- EUR zostáva v spoločnosti neprerozdelený, na účte nerozdelený zisk.

## ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 6

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

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

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

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

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

TEVA Pharmaceuticals Slovakia s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

TESLOVA

Číslo

2 6

PSČ

Obec

8 2 1 0 2 BRATISLAVA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Okresný Súd Bratislava I

Oddiel | Sro, Vložka číslo | 35083/B

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 2 / 5 7 2 6 7 9 5 4

0 2 / 5 7 2 6 7 9 1 9

E-mailová adresa

CLAUDIA.OVADEKOVA@TEVA.SK

Zostavená dňa:

2 9 . 0 6 . 2 0 1 7

Schválená dňa:

. . 2 0

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



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



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



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



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



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

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



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



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



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



| Ozna-<br>čenie<br><br>a | Text<br><br>b                                                                                                     | Číslo<br>riadku<br><br>c | Skutočnosť            |                                              |
|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
|                         |                                                                                                                   |                          | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|                         |                                                                                                                   |                          | 1                     | 2                                            |
| *                       | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)                         | 28                       | 7 2 1 5 2 1 1         | 7 4 4 0 3 8 8                                |
| **                      | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44                           | 29                       | 5 6 7 2               | 1 4 8                                        |
| VIII.                   | Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)                                                                 | 30                       |                       |                                              |
| IX.                     | Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)                                                     | 31                       |                       |                                              |
| IX.1.                   | Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)                                    | 32                       |                       |                                              |
| 2.                      | Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)     | 33                       |                       |                                              |
| 3.                      | Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)                                                               | 34                       |                       |                                              |
| X.                      | Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)                                                   | 35                       |                       |                                              |
| X.1.                    | Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)                                | 36                       |                       |                                              |
| 2.                      | Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A) | 37                       |                       |                                              |
| 3.                      | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)                                                           | 38                       |                       |                                              |
| XI.                     | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)                                                                                    | 39                       |                       |                                              |
| XI.1.                   | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)                                                          | 40                       |                       |                                              |
| 2.                      | Ostatné výnosové úroky (662A)                                                                                     | 41                       |                       |                                              |
| XII.                    | Kurzové zisky (663)                                                                                               | 42                       | 5 6 7 2               | 1 4 8                                        |
| XIII.                   | Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)                                  | 43                       |                       |                                              |
| XIV.                    | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)                                                                         | 44                       |                       |                                              |
| **                      | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54                           | 45                       | 1 5 2 5 5 2           | 1 8 5 0 4 3                                  |
| K.                      | Predané cenné papiere a podiely (561)                                                                             | 46                       |                       |                                              |
| L.                      | Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)                                                                      | 47                       |                       |                                              |
| M.                      | Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)                                                                  | 48                       |                       |                                              |
| N.                      | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)                                                                                   | 49                       | 1 3 5 9 9 7           | 1 7 0 9 7 7                                  |
| N.1.                    | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)                                                             | 50                       | 1 3 4 0 5 2           | 1 7 0 9 7 7                                  |
| 2.                      | Ostatné nákladové úroky (562A)                                                                                    | 51                       | 1 9 4 5               |                                              |
| O.                      | Kurzové straty (563)                                                                                              | 52                       | 7 2 2 1               | 3 2 1 0                                      |
| P.                      | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)                                | 53                       |                       |                                              |
| Q.                      | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)                                                                    | 54                       | 9 3 3 4               | 1 0 8 5 6                                    |



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

## **Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016**

### **I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**

#### **1. Názov a sídlo**

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

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

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

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

#### **2. Neobmedzené ručenie**

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

#### **3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

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

#### **4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

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

#### **5. Údaje o skupine**

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

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

## 6. Počet zamestnancov

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

## 7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

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

## 8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

### Orgány Spoločnosti

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

### Spoločníci Spoločnosti

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

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

## II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

### a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

### b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### c) Zásoby

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

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

### d) Pohľadávky

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

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

### e) Finančné účty

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

### f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

### g) Opravné položky

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

### h) Rezervy

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

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

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

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

### i) Záväzky

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

**j) Zamestnanecké požitky**

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

**k) Splatná daň z príjmu**

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

**l) Odložená daň z príjmu**

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely 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) Leasing (Spoločnosť je nájomca)**

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

**n) Cudzí mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou 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.

**o) Vykazovanie výnosov**

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

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

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

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

### III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ 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 1.1.2016           | 0                           | 470 102 | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 470 102 |
| Prírastky                 | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 1 032           | 0                           | 1 032   |
| Úbytky                    | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| Presuny                   | 0                           | 1 032   | 0                | 0        | 0           | -1 032          | 0                           | 0       |
| Stav k 31.12.2016         | 0                           | 471 134 | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 471 134 |
| Oprávky                   |                             |         |                  |          |             |                 |                             |         |
| Stav k 1.1.2016           | 0                           | 208 834 | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 208 834 |
| Prírastky                 | 0                           | 47 641  | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 47 641  |
| Úbytky                    | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| Presuny                   | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| Stav k 31.12.2016         | 0                           | 256 475 | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 256 475 |
| Opravné položky           |                             |         |                  |          |             |                 |                             |         |
| Stav k 1.1.2016           | 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 31.12.2016         | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| Zostatková hodnota        |                             |         |                  |          |             |                 |                             |         |
| Stav k 1.1.2016           | 0                           | 261 268 | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 261 268 |
| Stav k 31.12.2016         | 0                           | 214 659 | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 214 659 |

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 1.1.2015           | 0                           | 466 797 | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 466 797 |
| Prírastky                 | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 3 305           | 0                           | 3 305   |
| Úbytky                    | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| Presuny                   | 0                           | 3 305   | 0                | 0        | 0           | -3 305          | 0                           | 0       |
| Stav k 31.12.2015         | 0                           | 470 102 | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 470 102 |
| Oprávky                   |                             |         |                  |          |             |                 |                             |         |
| Stav k 1.1.2015           | 0                           | 161 926 | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 161 926 |
| Prírastky                 | 0                           | 46 908  | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 46 908  |
| Úbytky                    | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| Presuny                   | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| Stav k 31.12.2015         | 0                           | 208 834 | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 208 834 |
| Opravné položky           |                             |         |                  |          |             |                 |                             |         |
| Stav k 1.1.2015           | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| Prírastky                 | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| Úbytky                    | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| Presuny                   | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| Stav k 31.12.2015         | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| Zostatková hodnota        |                             |         |                  |          |             |                 |                             |         |
| Stav k 1.1.2015           | 0                           | 304 871 | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 304 871 |
| Stav k 31.12.2015         | 0                           | 261 268 | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 261 268 |

## 2. Dlhodobý hmotný majetok

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

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

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý hmotný majetok | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci |   | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu   |
|-------------------------|---------|--------|--------------------------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|---------|
|                         |         |        | a súbory hnutelných vecí |   |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
| Prvotné ocenenie        |         |        |                          |   |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
| Stav k 1.1.2015         | 0       | 0      | 168 053                  | 0 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 168 053 |
| Prírastky               | 0       | 0      | 0                        | 0 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| Úbytky                  | 0       | 0      | 103 526                  | 0 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 103 526 |
| Presuny                 | 0       | 0      | 0                        | 0 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| Stav k 31.12.2015       | 0       | 0      | 64 527                   | 0 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 64 527  |
| Oprávky                 |         |        |                          |   |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
| Stav k 1.1.2015         | 0       | 0      | 146 437                  | 0 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 146 437 |
| Prírastky               | 0       | 0      | 7 604                    | 0 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 7 604   |
| Úbytky                  | 0       | 0      | 103 526                  | 0 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 103 526 |
| Presuny                 | 0       | 0      | 0                        | 0 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| Stav k 31.12.2015       | 0       | 0      | 50 515                   | 0 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 50 515  |
| Opravné položky         |         |        |                          |   |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
| Stav k 1.1.2015         | 0       | 0      | 0                        | 0 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| Prírastky               | 0       | 0      | 0                        | 0 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| Úbytky                  | 0       | 0      | 0                        | 0 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| Presuny                 | 0       | 0      | 0                        | 0 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| Stav k 31.12.2015       | 0       | 0      | 0                        | 0 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| Zostatková hodnota      |         |        |                          |   |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
| Stav k 1.1.2015         | 0       | 0      | 21 616                   | 0 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 21 616  |
| Stav k 31.12.2015       | 0       | 0      | 14 012                   | 0 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 14 012  |

### 3. Zásoby

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

| Zásoby              | Stav k<br>1.1.2016 | Tvorba OP        | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu zániku<br>opodstatnenosti | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu vyradenia<br>majetku z účtovníctva | Stav k<br>31.12.2016 |
|---------------------|--------------------|------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|----------------------|
| Tovar               | 500 958            | 1 589 838        | 0                                                   | 633 177                                                      | 1 457 619            |
| <b>Zásoby spolu</b> | <b>500 958</b>     | <b>1 589 838</b> | <b>0</b>                                            | <b>633 177</b>                                               | <b>1 457 619</b>     |

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

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Zásoby              | Stav k<br>1.1.2015 | Tvorba OP      | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu zániku<br>opodstatnenosti | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu vyradenia<br>majetku z účtovníctva | Stav k<br>31.12.2015 |
|---------------------|--------------------|----------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|----------------------|
| Tovar               | 683 393            | 949 304        | 0                                                   | 1 131 739                                                    | 500 958              |
| <b>Zásoby spolu</b> | <b>683 393</b>     | <b>949 304</b> | <b>0</b>                                            | <b>1 131 739</b>                                             | <b>500 958</b>       |

### 4. Pohľadávky

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

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

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

### 5. Odložená daňová pohľadávka

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

## 6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

## 7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

## PASÍVA

### 1. Vlastné imanie

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

### 2. Sociálny fond

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

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

### 3. Odložený daňový záväzok

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

#### 4. Závazky

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

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

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

## 5. Závazky z finančného prenájmu (u nájomcu)

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

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

## 6. Rezervy

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

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

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

#### IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

##### 1. Čistý obrat

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

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

#### VÝNOSY

##### 2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

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

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

## NÁKLADY

### 4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

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

### 5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

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

## 6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

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

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

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

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

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

## V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1. Podmienené záväzky

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

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

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

## VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

### 1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

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

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

## VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

## IX. 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<br>1.1.2016 | Prírastky      | Úbytky   | Presuny  | Stav k<br>31.12.2016 |
|-------------------------------------------------|--------------------|----------------|----------|----------|----------------------|
| Základné imanie                                 | 298 746            | 0              | 0        | 0        | 298 746              |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond        | 29 875             | 0              | 0        | 0        | 29 875               |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                 | 4 525 049          | 0              | 0        | 298 494  | 4 823 543            |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 298 494            | 742 785        | 0        | -298 494 | 742 785              |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                     | <b>5 152 164</b>   | <b>742 785</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>5 894 949</b>     |

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

### 2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2015

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

| Názov položky                                | Rozdelenie účtovného zisku<br>2015 |
|----------------------------------------------|------------------------------------|
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | 298 494                            |
| <b>Spolu</b>                                 | <b>298 494</b>                     |

### 3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2016

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

## X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, 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              |
|---------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením</b>                                | <b>575 834</b>     | <b>452 152</b>    |
| <i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>                                       |                    |                   |
| Odpisy dlhodobého majetku                                                 | 80 493             | 54 512            |
| Odpis zásob                                                               | 633 177            | 1 131 739         |
| Zmena stavu opravnej položky k zásobám                                    | 956 661            | -182 435          |
| Zmena stavu rezerv                                                        | 1 265 398          | -154 562          |
| Úrokové náklady (netto)                                                   | 135 997            | 170 977           |
| Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku                              | -1 562             | -16 242           |
| <b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>                   | <b>3 645 998</b>   | <b>1 456 141</b>  |
| <i>Zmena pracovného kapitálu:</i>                                         |                    |                   |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia    | -8 291 503         | 2 172 114         |
| Úbytok (prírastok) zásob                                                  | -12 646 918        | -2 942 469        |
| (Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia                         | 439 416            | 1 456 679         |
| <b>Prevádzkové peňažné toky</b>                                           | <b>-16 853 007</b> | <b>2 142 465</b>  |
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                               |                    |                   |
| Prevádzkové peňažné toky                                                  | -16 853 007        | 2 142 465         |
| Zaplatené úroky                                                           | -135 997           | -170 977          |
| Zaplatená daň z príjmov                                                   | -153 625           | 28 513            |
| Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti                       | 0                  | 1                 |
| <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                         | <b>-17 142 629</b> | <b>2 000 002</b>  |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                |                    |                   |
| Nákup dlhodobého majetku                                                  | -137 784           | -3 305            |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku                                       | 19 243             | 16 242            |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>                          | <b>-118 541</b>    | <b>12 937</b>     |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                  |                    |                   |
| Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine              | 16 958 518         | -3 012 497        |
| <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                            | <b>16 958 518</b>  | <b>-3 012 497</b> |
| <b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b> | <b>-302 652</b>    | <b>-999 558</b>   |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka                | 1 354 361          | 2 353 919         |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>            | <b>1 051 709</b>   | <b>1 354 361</b>  |

