

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2017

v ☐ eurocentoch ☒ celých eurách *)

Za obdobie od

Mesiac Rok
0 1 2 0 1 7 do 1 2 2 0 1 7

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od

0 1 2 0 1 6 do 1 2 2 0 1 6

Dátum vzniku účtovnej jednotky

2 8 1 1 1 9 9 4

Účtovná závierka

*)
☒ riadna
☐ mimoriadna
☐ priebežná

Účtovná závierka

*)
☒ zostavená
☐ schválená

IČO

3 1 3 8 3 9 6 3

DIČ

2 0 2 0 9 3 5 1 1 4

Kód SK NACE

8 6 . 9 0 . 9

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

B . B r a u n A v i t u m s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

H l u č í n s k a

Číslo

3

PSČ

8 3 1 0 3

Obec

B r a t i s l a v a

Číslo telefónu

4 2 1 2 / 6 3 8 3 8 9 2 0

Číslo Faxu

4 2 1 2 / 6 3 8 2 7 6 9 7

E-mailová adresa

v e r o n i k a . n a d e m l e j n s k a @ b b r a u n . c o m

Zostavená dňa:

0 8 0 3 2 0 1 8

Schválená dňa:

Podpisový záznam osoby zodpovednej
za vedenie účtovníctva:

Podpisový záznam osoby
zodpovednej za zostavenie
účtovnej závierky:

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

*) Vyznačuje sa

☒

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

B. Braun Avitum s.r.o.
Ulica Hlučinska 3
831 03 Bratislava

Spoločnosť B. Braun Avitum s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 28. novembra 1994 a do Obchodného registra bola zapísaná 28. novembra 1994 Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel ISro, vložka č. 7939/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- mimotelová eliminačná liečba,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti,
- kúpa tovaru a predaj iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľnej živnosti,
- montáž, údržba a opravy lekárskeho prístrojov a zdravotníckych potrieb.

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 2. júna 2017 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom B. Braun Melsungen AG, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje B. Braun Melsungen AG so sídlom Carl-Braun-Strasse 1, D-34212 Melsungen, Nemecko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom B. Braun Holding GmbH & Co. KG, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje B. Braun Holding GmbH & Co. KG so sídlom Carl-Braun-Strasse 1, D-34212 Melsungen, Nemecko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť je na základe § 22, ods. 8 zákona o účtovníctve oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu, pretože je spolu s dcérskymi spoločnosťami zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti na vyššom stupni v skupine v rámci Európskej únie. Túto konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje spoločnosť B. Braun Melsungen AG so sídlom v Nemecku.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	199	185
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	228	185
počet vedúcich zamestnancov	16	15

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 2. júna 2017 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2017.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Konatelia:		
	Ing. Petr Macoun, Ph.D. MUDr. Martin Kuncek	Ing. Petr Macoun, Ph.D. MUDr. Martin Kuncek

Spoločníci Spoločnosti

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

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
B.Braun Avitum AG, Melsungen, Nemecko	496 250	98,36	98,36	0
B.Braun Medical s.r.o., Slovensko	8 298	1,64	1,64	0
Spolu	504 548	100%	100%	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 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	rovnomerná	25
Goodwill	5 - 15	rovnomerná	6,67 - 20
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	4	rovnomerná	25

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 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 %
Stavby	5 - 50		5 - 20
Stavby - technické zhodnotenie*	15	rovnomerná	6,66 - 20
Samostatný hnutelný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	4-12	rovnomerná	8,33 - 25
Dopravné prostriedky	4	rovnomerná	25

* Stavby predstavujú technické zhodnotenie na prenajatých priestoroch, ktoré je odpisované po dobu trvania nájmu.

Pozemky a obstarávaný dlhodobý majetok sa neodpisujú.

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) Goodwill

Goodwill sa účtuje pri kúpe alebo vklade podniku alebo jeho časti, ak je kúpna cena alebo uznaná hodnota vkladu vyššia ako je reálna hodnota jednotlivých zložiek majetku a záväzkov, ktorou sa tento majetok a záväzky ocenia v účtovníctve kupujúceho alebo prijímateľa vkladu. Záporný goodwill sa zaúčtuje v prospech účtu 015-Goodwill. Pri účtovaní goodwillu sa zisťuje, v akej výške sa v budúcnosti v súvislosti s goodwillom zvýšia ekonomické úžitky a v súvislosti so záporným goodwillom znížia ekonomické úžitky. Ak budúce zvýšenie ekonomických úžitkov bude pravdepodobne nižšie než je výška goodwillu zaúčtovaná na účte 015 - Goodwill, príslušná časť goodwillu sa odpíše pri kúpe alebo vklade podniku alebo jeho časti. Vzniknutý záporný goodwill sa jednorazovo odpíše v prospech účtu 551 - Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku so súvzťažným zápisom na ľarchu účtu 075 - Oprávky ku goodwillu.

Goodwill sa účtuje pri zlúčení, splynutí a rozdelení, ak účtovná hodnota podielu jednej zúčastnenej spoločnosti v inej zúčastnenej spoločnosti je vyššia než reálna hodnota majetku a záväzkov pripadajúca na tento podiel, pričom účtovnou hodnotou podielu pri splynutí a rozdelení sa rozumie hodnota podielu ocenená reálnou hodnotou. Záporný goodwill sa účtuje v prospech účtu 015 - Goodwill. Pri účtovaní goodwillu sa zisťuje, v akej výške sa v budúcnosti v súvislosti s goodwillom zvýšia ekonomické úžitky a v súvislosti so záporným goodwillom, znížia ekonomické úžitky. Ak budúce zvýšenie ekonomických úžitkov bude pravdepodobne nižšie než je výška goodwillu zaúčtovaná na účte 015 - Goodwill, príslušná časť goodwillu sa odpíše pri zlúčení, splynutí a rozdelení. Vzniknutý záporný goodwill sa jednorazovo odpíše v prospech účtu 551 - Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku so súvzťažným zápisom na ľarchu účtu 075 - Oprávky ku goodwillu.

V súlade so slovenskými postupmi účtovania Spoločnosť k 1. januáru 2010 zúčtovala goodwill vo výške 45 162 EUR ako rozdiel účtovnej hodnoty podielu Spoločnosti v zaniknutej spoločnosti B. Braun Avitum Zvolen s.r.o. (t.j. 730 593 EUR) a reálnou hodnotou tohto podielu predstavujúcou rozdiel medzi aktívami a pasívami zaniknutej spoločnosti (t.j. 685 431 EUR). Následne po zaúčtovaní goodwillu Spoločnosť v súlade s postupmi účtovania preverila v akej výške sa v budúcnosti v súvislosti s goodwillom zvýšia ekonomické úžitky. Očakávané ekonomické úžitky Spoločnosť kalkulovala metódou diskontovaných peňažných tokov.

V súlade so slovenskými postupmi účtovania Spoločnosť k 1. januáru 2015 zúčtovala goodwill vo výške 5 281 803 EUR ako rozdiel účtovnej hodnoty podielu Spoločnosti v zaniknutej spoločnosti GENE s.r.o. (t.j. 5 756 928 EUR) a reálnou hodnotou tohto podielu predstavujúcou rozdiel medzi aktívami a pasívami zaniknutej spoločnosti (t.j. 475 125 EUR). Následne po zaúčtovaní goodwillu Spoločnosť v súlade s postupmi účtovania preverila v akej výške sa v budúcnosti v súvislosti s goodwillom zvýšia ekonomické úžitky. Očakávané ekonomické úžitky Spoločnosť kalkulovala metódou diskontovaných peňažných tokov.

V súlade so slovenskými postupmi účtovania Spoločnosť k 31. decembra 2017 zúčtovala goodwill vo výške 764 485 EUR z kúpe časti podniku DIALCORP s.r.o. Následne po zaúčtovaní goodwillu Spoločnosť v súlade s postupmi účtovania preverila v akej výške sa v budúcnosti v súvislosti s goodwillom zvýšia ekonomické úžitky. Očakávané ekonomické úžitky Spoločnosť kalkulovala metódou diskontovaných peňažných tokov.

d) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Spoločnosť ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka v súlade so zákonom o účtovníctve zohľadňuje predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty podielov prostredníctvom opravných položiek. Opravné položky sa vytvárajú pri prechodnom znížení hodnoty majetku.

e) Zásoby

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

f) 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.

g) Finančné účty

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

h) 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.

i) 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.

j) Rezervy

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpanú dovolenku vrátane nákladov na sociálne zabezpečenie a na nevyfakturované dodávky a služby.

k) 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.

l) 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.

m) Dlhodobé zamestnanecké požitky

Spoločnosť vypláca odmeny pri pracovných a životných jubileách.

Spoločnosť vzbudila na strane zamestnancov očakávanie, že bude pokračovať v poskytovaní požitkov. Podľa usúdenia vedenia Spoločnosti nie je prerušenie ich poskytovania v súčasnosti realistické.

Závazok za už odpracovanú dobu zamestnania je ocenený v jeho súčasnej hodnote k súvahovému dňu. Poistno-matematické zisky alebo straty sa účtujú okamžite v čase ich vzniku pri prehodnotení výšky záväzku.

n) 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.

o) 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.

Účtovanie o odloženej dani sa nevzťahuje na goodwill alebo záporný goodwill pri jeho prvotnom zaúčtovaní. Účtovanie o odloženej dani sa vzťahuje na dočasný rozdiel ku goodwillu alebo zápornému goodwillu, ktorý vznikol po jeho prvotnom zaúčtovaní, napríklad z dôvodu rôznych daňových odpisov a účtovných odpisov, ak pri prvotnom účtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu nevznikol dočasný rozdiel.

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.

p) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

q) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

r) Cudzia mena

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

s) Vykazovanie výnosov

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby plynúce z dialyzačnej liečby.

t) Vplyv kúpe podniku

K 31. decembru 2017 došlo ke kúpenia časti podniku DIALCORP s.r.o., organizačná zložka, Huncovská 42 060 01, Kežmarok, IČ 36512338 . Cena bola stanovená na základe znaleckého posudku.

Prehľad vplyvu kúpenia časti podniku na účtovníctvo je uvedený nižšie:

Kupná cena	1 018 610
Dlhodobý hmotný majetok	149 300
Krátkodobé pohľadávky	108 104
Finančné účty	86 537
Krátkodobé záväzky	89 816
Goodwill vzniknutý z kúpe	764 485

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2017	0	74 692	0	5 460 979	376 875	0	0	5 912 546
Prírastky	0	898	0	764 485	0	0	0	765 383
Úbytky	0	- 12 170	0	0	0	0	0	- 12 170
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	63 420	0	6 225 464	376 875	0	0	6 665 759
Opravy								
Stav k 1.1.2017	0	66 764	0	883 416	188 438	0	0	1 138 618
Prírastky	0	5 777	0	352 121	94 219	0	0	452 117
Úbytky	0	- 12 170	0	0	0	0	0	- 12 170
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	60 371	0	1 235 537	282 657	0	0	1 578 565
Opravné položky								
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2017	0	7 928	0	4 577 563	188 437	0	0	4 773 928
Stav k 31.12.2017	0	3 049	0	4 989 927	94 218	0	0	5 087 194

V priebehu účtovného obdobia boli ako súčasť ocenenia aktivované úroky v hodnote 0 EUR (2016: 0 EUR)

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktívované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2016	0	70 847	0	5 460 979	376 875	0	0	5 908 701
Prírastky	0	3 845	0	0	0	0	0	3 845
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	74 692	0	5 460 979	376 875	0	0	5 912 546
Oprávky								
Stav k 1.1.2016	0	61 863	0	528 363	94 219	0	0	684 445
Prírastky	0	4 901	0	355 053	94 219	0	0	454 173
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	66 764	0	883 416	188 438	0	0	1 138 618
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	8 984	0	4 932 616	282 656	0	0	5 224 256
Stav k 31.12.2016	0	7 928	0	4 577 563	188 437	0	0	4 773 928

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým nehmotným majetkom:

Dlhodobý nehmotný majetok		
	Hodnota k 31.12.2017	Hodnota k 31.12.2016
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2017	1 687 082	9 955 399	3 350 811	0	0	0	3 492 740	0	18 486 032
Prírastky	0	2 195 737	182 889	0	0	0	1 371 401	60 244	3 810 271
Úbytky	0	0	- 178 370	0	0	0	0	0	- 178 370
Presuny	0	3 296 217	0	0	0	0	- 3 296 217	0	0
Stav k 31.12.2017	1 687 082	15 447 353	3 355 330	0	0	0	1 567 924	60 244	22 117 933
Oprávky									
Stav k 1.1.2017	0	2 339 212	2 026 790	0	0	0	0	0	4 366 002
Prírastky	0	306 332	281 500	0	0	0	0	0	587 832
Úbytky	0	0	- 175 017	0	0	0	0	0	- 175 017
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	2 645 544	2 133 273	0	0	0	0	0	4 778 817
Opravné položky									
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2017	1 687 082	7 616 187	1 324 021	0	0	0	3 492 740	0	14 120 030
Stav k 31.12.2017	1 687 082	12 801 809	1 222 057	0	0	0	1 567 924	60 244	17 339 116

V priebehu účtovného obdobia boli ako súčasť ocenenia aktivované úroky v o EUR (2016: 0 EUR)

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnu- telných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2016	1 687 082	9 254 653	2 913 399	0	0	0	0	14 236 333
Prírastky	0	661 363	642 924	0	0	0	0	4 455 707
Úbytky	0	0	- 206 008	0	0	0	0	- 206 008
Presuny	0	39 383	496	0	0	- 39 879	0	0
Stav k 31.12.2016	1 687 082	9 955 399	3 350 811	0	0	3 492 740	0	18 486 032
Oprávky								
Stav k 1.1.2016	0	2 119 750	1 998 100	0	0	0	0	4 117 850
Prírastky	0	219 462	234 698	0	0	0	0	454 160
Úbytky	0	0	- 206 008	0	0	0	0	- 206 008
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	2 339 212	2 026 790	0	0	0	0	4 366 002
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	1 687 082	7 134 903	915 299	0	0	0	0	10 118 483
Stav k 31.12.2016	1 687 082	7 616 187	1 324 021	0	0	3 492 740	0	14 120 030

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým hmotným majetkom:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2017	Hodnota k 31.12.2016
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

3. Dlhodobý finančný majetok

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

[illegible]

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ		Podielové CP a podiely s podielovou účasťou or- kem prepo- jených ÚJ		Ostatné reali- zovateľné cenné papiere		Pôžičky prepojeným ÚJ		Pôžičky v rámci podie- lovej úasti okrem pre- pojených ÚJ		Ostatné pôžičky		Dlhové CP a Ostatný DFM		Pôžičky a ostatný DFM s do- bou splat- nosti naj- viac jeden rok		Účty v ban- kách s do- bou viaza- nosti dlh- šou ako je- den rok		Obstarávaný DFM		Poskytnuté preddavky na DFM		Spolu
	ÚJ	2 223 993	ÚJ	0	0	0	ÚJ	0	ÚJ	0	0	0	DFM	0	rok	0	den rok	0	DFM	0	na DFM	0	
Prvotné ocenenie																							
Stav k 1.1.2016		2 223 993		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 223 993
Prírastky		0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny		0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016		2 223 993		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 223 993
Opravné položky																							
Stav k 1.1.2016		2 170 099		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 170 099
Prírastky		0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny		0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016		2 170 099		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 170 099
Účtovná hodnota																							
Stav k 1.1.2016		53 894		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	53 894
Stav k 31.12.2016		53 894		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	53 894

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým finančným majetkom:

Dlhodobý finančný majetok			Hodnota k	
			31.12.2017	31.12.2016
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo			0	0
Dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s nim nakladať			0	0

Účtami v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok môže Spoločnosť voľne disponovať.

Spoločnosť má určitý dlhodobý finančný majetok umiestnený v iných účtovných jednotkách, kde prostredníctvom tohto umiestnenia Spoločnosť vykonáva rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv alebo podstatný vplyv.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2017, výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie a iné informácie o týchto účtovných jednotkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv					
SOP s.r.o.*					
Hlučinská 3, 831 03, Bratislava	100%	100%	42 941	- 885	53 894
Spolu			42 941	- 885	53 8940

*neauditované

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv					
SOP s.r.o.*					
Hlučinská 3, 831 03, Bratislava	100%	100%	43 826	- 1 052	53 894
Spolu			43 826	- 1 052	53 8940

*neauditované

Spoločnosť k 31. decembru 2017 neevidovala dlhodobý finančný majetok ocenený reálnou hodnotou ani dlhodobý finančný majetok ocenený metódou vlastného imania.

4. Zásoby

Spoločnosť v roku 2017 ani 2016 nevytvárala žiadnu opravnú položku k zásobám, nakoľko nedošlo k prechodnému zníženiu úžitkovej hodnoty zásob a tak nebola opodstatnená jej tvorba.

5. Pohľadávky

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 406 823	322 472	1 729 295
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	10	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 406 823	322 472	1 729 295
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	23 103	0	23 103
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	4 403	0	4 403
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	18 700	0	18 700
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 429 926	322 472	1 752 398

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 260 122	963 529	2 223 651
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 260 122	963 529	2 223 651
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	131 580	0	131 580
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	131 580	0	131 580
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 391 702	963 529	2 355 231

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami a informácie o pohľadávkach krytých záložným právom sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	0	0
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k	
	31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	549 725	572 365
Predplatné nájomné – Detva	281 894	297 574
Predplatné nájomné – Zlaté Moravce	267 831	274 791
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	22 641	22 641
Predplatné nájomné – Detva	15 680	15 680
Predplatné nájomné – Zlaté Moravce	6 961	6 961
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	640 266	595 006

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti VIII na strane 26.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2017	2016
Začiatkový stav sociálneho fondu	17 649	29 923
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	20 775	17 983
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Prírastek z dôvodu zlúčenia	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	20 775	17 983
Čerpanie sociálneho fondu	21 084	30 257
Konečný zostatok sociálneho fondu	17 340	17 649

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6 na strane 23.

4. Závazky

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

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	1 013 341	0	1 013 341
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	17 340	0	0	17 340
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	996 001	0	996 001
Dlhodobé záväzky spolu	0	17 340	996 001	0	1 013 341
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	3 112 587	0	3 112 587
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 990 653	0	1 990 653
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 121 934	0	1 121 934
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	8 857 940	0	8 857 940
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	7 760 725	0	7 760 725
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	264 364	0	264 364
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	218 667	0	218 667
Daňové záväzky a dotácie	0	0	611 382	0	611 382
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	2 802	0	2 802
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	11 970 527	0	11 970 527

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako jeden rok až päť rokov			Závazky po lehote splatnosti	Spolu zá- väzky
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	784 965	0	784 965
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	17 649	0	0	17 649
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	767 316	0	767 316
Dlhodobé záväzky spolu	0	17 649	767 316	0	784 965
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 424 811	0	1 424 811
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	832 416	0	832 416
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	592 394	0	592 394
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	8 287 093	0	8 287 093
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	7 663 233	0	7 663 233
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	196 037	0	196 037
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	134 766	0	134 766
Daňové záväzky a dotácie	0	0	291 633	0	291 633
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	1 424	0	1 424
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	9 711 904	0	9 711 904

Informácie o hodnote záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia:

Závazky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Hodnota záväzku krytým záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0

Závazky do lehoty splatnosti zahŕňajú Závazky voči materskej spoločnosti k 31. decembru 2017 vo výške 7 760 725 EUR (31. decembra 2016: 7 663 233 EUR). Spoločnosť je zapojená do systému mesačného vyrovnávania pohľadávok a záväzkov voči spoločnostiam v skupine (In House Clearing IHC) v kombinácii s vedením vyrovnávacieho hotovostného účtu (cashpooling).

Referenčnou sadzbou pre úročenie zostatku vyrovnávacieho hotovostného účtu je sadzba EONIA. Pre zúčtovanie úrokov z kladných/záporných zostatkov sa od uvedenej sadzby odpočíta/k uvedenej sadzbe sa pripočíta 0,2 % / 1 %. Priemerná úroková miera za rok 2017 činila pre kladné zostatky 0,00% p.a. a pre záporné zostatky 0,64% p.a. (2016: kladné zostatky 0,00% p.a. a pre záporné zostatky 0,68% p.a.).

5. Rezervy

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

Názov položky	Stav k 1.1.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2017
Dlhodobé rezervy, z toho:	29 434	6 566	-8 000	0	28 000
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>29 434</i>	<i>6 566</i>	<i>-8 000</i>	<i>0</i>	<i>28 000</i>
Životné a pracovné jubileum:	29 434	6 566	-8 000	0	28 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	412 786	0	0	0	415 863
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>133 000</i>	<i>93 000</i>	<i>-133 000</i>	<i>0</i>	<i>93 000</i>
Mzdy na nevyčerpanú dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	133 000	93 000	-133 000	0	93 000
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>279 786</i>	<i>322 863</i>	<i>-279 786</i>	<i>0</i>	<i>322 863</i>
Nájomné a energie	44 572	57 200	-44 572	0	57 200
Audit a daňové priznanie	25 000	24 100	-25 000	0	24 100
Iné	210 214	241 563	-210 214	0	241 563
Rezervy spolu	442 220	443 863	-442 220	0	443 863

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2016
Dlhodobé rezervy, z toho:	29 434	0	0	0	29 434
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>29 434</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>29 434</i>
Životné a pracovné jubileum	29 434	0	0	0	29 434
Krátkodobé rezervy, z toho:	341 303	0	0	0	412 786
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>133 400</i>	<i>133 000</i>	<i>-133 400</i>	<i>0</i>	<i>133 000</i>
Mzdy na nevyčerpanú dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	133 400	133 000	-133 400	0	133 000
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>207 903</i>	<i>279 786</i>	<i>-207 903</i>	<i>0</i>	<i>279 786</i>
Nájomné a energie	52 790	44 572	-52 790	0	44 572
Audit a daňové priznanie	22 700	25 000	-22 700	0	25 000
Iné	132 413	210 214	-132 413	0	210 214
Rezervy spolu	370 737	412 786	-341 303	0	442 220

6. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2017	k 31.12.2016	k 31.12.2017	k 31.12.2016
Dlhodobé bankové úvery, z toho:				0	0	0	0
				0	0	0	0
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				6 500 052	6 521 520	6 500 052	6 521 520
Kontokorentný úver							
Bank Austria	EUR	0,85	2021	6 500 052	6 521 520	6 500 052	6 521 520
Spolu				6 500 052	6 521 520	6 500 052	6 521 520

Za všetky záväzky týkajúce sa tohto úveru vyplývajúce zo zmluvy v plnej výške ručí B. Braun Melsungen, Nemecko.

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2017	2016
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z poskytovania dialýz	14 134 306	14 029 428
Tržby z predaja služieb	0	0
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	85 221	20 455
Čistý obrat celkom	14 219 527	14 049 883

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	Tržby z poskytovania dialýz		Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		Spolu	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Slovensko	14 134 306	14 029 428	85 221	20 455	14 219 527	14 049 883
Iné	0	0	0	0	0	0
Spolu	14 134 306	14 029 428	85 221	20 455	14 219 527	14 049 883

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2017	2016
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Obstaranie zásob vlastnou dopravou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	85 221	20 455
Predaj materiálu	0	0
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	0	0
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	50	45
Výnosy z dotácií	0	0
Ostatné	85 171	20 410
Finančné výnosy, z toho:	1 081	281
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>1 081</i>	<i>272</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>9</i>
Úroky	0	9
Mimoriadne výnosy, z toho	0	0

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2017	2016
Náklady za poskytnuté služby, materiál a energie z toho:	7 358 008	7 322 246
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>24 100</i>	<i>25 000</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	19 200	20 200
daňové poradenstvo	4 900	4 800
<i>Spolu materiál a energie</i>	<i>4 910 412</i>	<i>4 974 810</i>
Spotreba dialyzačného materiálu a materiálu na servis	4 266 102	4 078 704
Spotreba energie	434 988	418 728
Spotreba DHM	188 415	145 569
Ostatné	20 907	331 809
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>2 423 496</i>	<i>2 322 436</i>
Leasing	280 301	279 457
Nájomné	278 679	303 619
Cestovné	113 326	77 652
Telekomunikácie	68 412	43 810
Služby EDV	26 239	27 895
Opravy a údržba	408 703	387 163
Náklady na inzerciu	2 147	112 323
Poplatky platené Skupine	669 711	574 192
Ostatné	575 978	516 325
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 060 322	956 556
Dane a poplatky	6 448	6 232
Manká a škody	3 354	4 741
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	0
Dary	0	0
Odpisy	1 039 948	908 333
Ostatné	10 572	37 250
Finančné náklady, z toho:	151 189	143 724
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>4 312</i>	<i>2 168</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 607	42
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>146 877</i>	<i>141 556</i>
Úroky	104 932	98 284
Poistné	36 283	37 468
Bankové poplatky	5 662	5 804
Mimoriadne náklady:	0	0

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017	2016
Osobné náklady, z toho:	4 771 798	4 210 214
Mzdy	3 398 764	3 058 518
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	1 216 510	1 039 359
Zdravotné poistenie	0	0
Sociálne zabezpečenie	0	0
Sociálne náklady	156 524	112 337

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu zis- kov a strát	Stav k 31.12.2017
Dlhodobý majetok	- 4 091 510	0	- 1 068 922	- 5 160 432
Zásoby	0	0	0	0
Pohl'advky	0	0	0	0
Rezervy	309 219	0	44 148	353 367
Daňové straty	128 405	0	- 64 203	64 202
Nevyužíte daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	0	0	0	0
Celkom	- 3 653 886	0	- 1 088 977	-4 983 897
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%		21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaný	91 901	0	- 4 212	87 689
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	91 901		- 4 212	87 689
Odložený daňový záväzok	-859 217		- 224 473	- 1 083 690

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužítych daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	64 202	38 589

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

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

Názov položky	2017			2016		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	879 291			1 417 424		
teoretická daň		184 651	21%		311 833	22%
Daňovo neuznané náklady	109 092	22 909		98 724	21 719	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázananej daňovej pohľadávky	0	0		- 175 404	- 38 589	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	x	0		x	- 36 539	
Iné	114 310	24 005		14 081	3 098	
Spolu	1 102 693	231 565	26%	1 354 825	261 522	19%
Splatná daň z príjmov		2 880	0%		2 881	0%
Odložená daň z príjmov		228 685	26%		258 641	19%
Celková daň z príjmov		231 565	26%		261 522	18%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

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

1. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme dialyzačné monitory	1 127 400	877 820
Majetok v nájme - autá	236 802	206 423
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závazky z opcii derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Závazky z leasingu	763 849	805 109
Závazky z nájmu	96 719	94 510
Iné položky	0	0

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

Po 31. decembri 2017 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2017	2016
Nákup majetku	Materská účtovná jednotka	66 890	134 891
Nákup majetku	Ostatné spriaznené strany	1 028 059	87 243
Predaj majetku	Materská účtovná jednotka	0	0
Nákup zásob	Materská účtovná jednotka	1 858 971	1 855 930
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	152 929	169 812
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	0	0
Nákup služieb	Materská účtovná jednotka	455 476	508 050
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	643 259	529 399
Predaj služieb	Materská účtovná jednotka	0	4 008
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	0	290
Operatívni Leasing	Materská účtovná jednotka	169 614	215 099
Zaplatené úroky	Ostatné spriaznené strany	49 188	43 706
		Stav k	Stav k
		31.12.2017	31.12.2016
Závazky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	423 123	357 851
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	1 567 530	474 474
Pohl'adávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	0	0
Poskytnuté pôžičky (cashpo- oling)	Materská účtovná jednotka	7 760 725	7 663 233
Prijaté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	0	0

VIII. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2017				31.12.2017
Základné imanie	504 548	0	0	0	504 548
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávkami za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 135	0	0	0	1 135
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	50 455	0	0	0	50 455
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 046 572	0	0	1 155 902	4 202 476
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 155 902	647 726	0	-1 155 902	647 726
Vlastné imanie spolu	4 758 612	647 726	0	0	5 406 340

Položka vlastného imania	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2016				31.12.2016
Základné imanie	504 548	0	0	0	504 548
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávkami za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 135	0	0	0	1 135
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	50 455	0	0	0	50 455
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 039 783	0	0	1 006 789	3 046 572
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 006 789	1 155 902	0	-1 006 789	1 155 902
Vlastné imanie spolu	3 602 710	1 155 902	0	0	4 758 612

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2016

Účtovný zisk za rok 2016 vo výške 1 155 902 EUR bol celý pridelený na Neuhradenú stratu minulých rokov.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2017

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2017.

IX. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou 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	2017	2016
Výsledok hospodárenia pred zdanením	879 291	1 417 424
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	1 039 948	908 333
Odpis zásob	0	0
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	0	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	0
Zmena stavu rezerv	1 643	71 483
Úrokové náklady (netto)	104 932	98 275
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	- 50	- 45
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	- 254 122	40 897
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 771 642	2 536 367
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	519 800	- 41 364
Úbytok (prírastok) zásob	- 51 657	- 2 013
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	1 495 045	- 12 274
Iné	0	198 149
Prevádzkové peňažné toky	3 734 830	2 678 865
Názov položky	2017	2016
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	3 734 830	2 678 865
Zaplatené úroky	- 104 932	- 98 284
Prijaté úroky	0	9
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Zaplatená daň z príjmov	124 296	202 006
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	3 754 194	2 782 596

Peňažné toky z investičnej činnosti

Nákup dlhodobého majetku	- 3 828 339	- 4 553 972
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	50	45
Obstaranie finančných investícií	0	-319 000
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	- 3 828 289	-4 872 927

Peňažné toky z finančnej činnosti

Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	97 492	2 032 872
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	97 492	2 032 872

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

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov

Prírastky kúpou časti podniku	23 397	- 57 459
	86 537	0

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	- 6 434 462	-6 377 003
--	-------------	------------

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	- 6 324 528	-6 434 462
--	--------------------	-------------------