

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	3	8	1	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	3	3	6	7	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

MERCK spol. s r. o.
Dvořákovo nábrežie 4
810 06 Bratislava

Spoločnosť MERCK spol. s r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 14. júla 1992 a do obchodného registra bola zapísaná 26. novembra 1992 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o, vložka 3975/B).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- veľkodistribúcia liečiv,
- kúpa tovaru za účelom ďalšieho predaja a predaj (obchodovať s tovarom, na ktorý sa vyžaduje osobitné povolenie, možno len s tým povolením),
- nákup a odbyt zvlášť nebezpečných jedov.
- odbyt jedov a žieravín s výnimkou jedov zvlášť nebezpečných.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 18. mája 2017.

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 (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Merck Holding GmbH a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu Merck. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu Merck zostavuje spoločnosť Merck KGaA, Darmstadt.

Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností alebo v sídle spoločnosti MERCK spol. s r. o., Bratislava. Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, kde sú uložené konsolidované účtovné závierky, je Amtsgericht Darmstadt, Mathildenplatz 15, Nemecko.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2017 bol 72 (v účtovnom období 2016 bol 68).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2017 bol 74, z toho 14 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2016 to bolo 68 zamestnancov, z toho 16 vedúcich zamestnancov).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2016 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 22. marca 2017 a 20. decembra 2017.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 18. mája 2017 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 3 8 1 0 1

DIČ 2 0 2 0 3 3 3 6 7 8

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia	PharmDr. Leonard Sojka Ing. Martin Spišák (od 15. októbra 2016)
Prokurista	Ing. Martin Spišák (do 15. októbra 2016)

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2017 Spoločnosti takáto:

	Podiel na základnom imaní	Hlasovacie práva
	EUR	%
Merck Holding GmbH	2 493 794	99,97
Merck Internationale Beteiligungen GmbH	750	0,03
Spolu	2 494 544	100,00

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

2. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Do týchto transakcií patria:

- prenájom – tieto sú samostatne rozpísané v časti H.4.

3. Použitie odhadov a úsudkov

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

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

Úsudky

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

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo významné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

4. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	3	8	1	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	3	3	6	7	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je 2 400 EUR a nižšia sa odpisuje 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
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je 1 700 EUR a nižšia sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

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	40	lineárna	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	lineárna	8,3 až 25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod D.9. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	3	8	1	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	3	3	6	7	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

5. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú štandardnou cenou a cenovými odchýlkami.

Úbytok zásob sa účtuje v skladových cenách, pričom odchýlky sa rozpúšťajú.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

6. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

7. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

8. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

9. Zníženie hodnoty majetku a 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. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod D.13. Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

10. 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.

11. 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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	3	8	1	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	3	3	6	7	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

12. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do 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.

13. Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neučtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijimateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

14. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

15. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

16. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu (ďalej ako referenčný kurz).

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	3	8	1	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	3	3	6	7	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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

17. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú / na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

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

18. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

19. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	3	8	1	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	3	3	6	7	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkách na stranách 19 a 20.

Spoločnosť nemá dlhodobý majetok, na ktorý je zriadené záložné právo.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 800 tis. EUR (2016: 800 tis. EUR).

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkách na stranách 19 a 20.

Spoločnosť neeviduje v roku 2017 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2016: žiadny).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	3	8	1	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	3	3	6	7	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	3	8	1	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	3	3	6	7	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 3 8 1 0 1

DIČ 2 0 2 0 3 3 3 6 7 8

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1. 2017 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2017 EUR
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	8 533	18 398	8 533	0	18 398
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	8 533	18 398	8 533	0	18 398

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zníženia predajných cien.

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou do výšky 6 000 tis. EUR (2016: 6 000 tis. EUR).

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2017 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2017 EUR
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	98 290	0	0	0	98 290
Spolu	98 290	0	0	0	98 290

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri čiastočnej úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nesplätí.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	9 240 918	8 680 129
Pohľadávky po lehote splatnosti	904 514	744 606
Spolu	10 145 432	9 424 735

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	3	8	1	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	3	3	6	7	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	1 037 032	920 064
– zdaniteľné	0	-28 011
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Nevyužitá daňové odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	217 777	187 331
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	217 777	187 331

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

	EUR
Stav k 31. decembru 2017	217 777
Stav k 31. decembru 2016	187 331
Zmena	30 446
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	30 446
– zaúčtované do vlastného imania	0

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Spoločnosť má k bankovému účtu v UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., pobočka zahraničnej bank zriadené aj nasledovné záruky:

- Záruka číslo 334302-0003238 – zábezpeka na daň z etanolu vo výške 7 000 EUR platná do 31. decembra 2018;
- Záruka číslo 334302-0003229 – zábezpeka na daň z minerálnych olejov etanolu vo výške 3 500 EUR platná do 31. decembra 2018;
- Záruka číslo 334302-0009134 – zábezpeka týkajúca sa verejnej súťaži vo výške 10 000 EUR platná do 31. decembra 2017.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 3 8 1 0 1

DIČ 2 0 2 0 3 3 3 6 7 8

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Nájomné	101 030	100 794
Ostatné	17 561	16 502
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	118 591	117 296
Spolu	118 591	117 296

8. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2017 je 2 494 544 EUR (k 31. decembru 2016: 2 494 544 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2016 vo výške 329 131 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk	329 131
Spolu	329 131

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 vo výške 769 320 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

– prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 769 320 EUR.

Spoločnosť je podľa Obchodného zákonníka povinná tvoriť zákonný rezervný fond vo výške minimálne 5 % z čistého zisku (ročne) maximálne do výšky 10 % základného imania.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 3 8 1 0 1

DIČ 2 0 2 0 3 3 3 6 7 8

9. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2017 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2017 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	25 773	0	17 266	0	8 507
Ostatné rezervy dlhodobé					
Iné	25 773	0	17 266	0	8 507
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	25 773	0	17 266	0	8 507
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 061 785	1 117 646	944 267	87 519	1 147 645
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	134 560	169 368	134 560	0	169 368
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	134 560	169 368	134 560	0	169 368
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	8 520	8 520	8 520	0	8 520
Odmeny pracovníkom	766 018	855 084	728 299	37 719	855 084
Náklady spojené s predajom budovy	49 800	0	0	49 800	0
Iné	102 887	84 675	72 888	0	114 674
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	927 225	948 278	809 707	87 519	978 277

10. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Závazky po lehote splatnosti	72 391	61 178
Závazky v lehote splatnosti	630 866	322 074
	703 257	383 252

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	3	8	1	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	3	3	6	7	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2017 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Ostatné záväzky z obchodného styku	333 618	333 618	0	0
Záväzky voči zamestnancom	6 276	6 276	0	0
Daňové záväzky a dotácie	363 363	363 363	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	703 257	703 257	0	0

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2016 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Ostatné záväzky z obchodného styku	180 161	180 161	0	0
Záväzky voči zamestnancom	2 494	2 494	0	0
Daňové záväzky a dotácie	189 559	189 559	0	0
Iné záväzky	11 038	11 038	0	0
	383 252	383 252	0	0

11. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Stav k 1. januáru	34 450	37 232
Tvorba na ťarchu nákladov	30 535	27 380
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-30 719	-30 162
Stav k 31. decembru	34 266	34 450

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 3 8 1 0 1

DIČ 2 0 2 0 3 3 3 6 7 8

12. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017	Suma istiny v eurách k 31.12.2017	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016
Krátkodobé bankové úvery						
Kreditné platobné karty	EUR	19	mesačne	23 567	23 567	26 142
				23 567	23 567	26 142
Spolu				23 567	23 567	26 142

Štruktúra bankových úverov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	23 567	26 142
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu	23 567	26 142

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	3	8	1	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	3	3	6	7	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2017			2016		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 135 775			618 521		
z toho teoretická daň 21% / 22 %		238 513	21.00 %		136 075	22.00 %
Daňovo neuznané náklady	1 673 601	351 456	30.94 %	1 618 812	356 139	57.58 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-919 373	-193 068	-17.00 %	-1 027 870	-226 131	-36.56 %
Využitie daňovej straty	0	0	0.00 %	0	0	0.00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0.00 %	0	0	0.00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0.00 %	0	0	0.00 %
	<u>1 890 003</u>	<u>396 901</u>	<u>34.95 %</u>	<u>1 209 463</u>	<u>266 083</u>	<u>43.02 %</u>
Splatná daň		<u>396 901</u>	<u>34.95 %</u>		<u>266 083</u>	<u>43.02 %</u>
Odložená daň		<u>-30 446</u>	<u>-2.68 %</u>		<u>23 307</u>	<u>3.77 %</u>
Celková vykázaná daň		<u>366 455</u>	<u>32.26 %</u>		<u>289 390</u>	<u>46.79 %</u>

Suma odloženej daňovej pohľadávky v porovnateľnom účtovnom období vo výške 23 307 EUR obsahuje aj odloženú daň účtovanú ako náklad z dôvodu zmeny sadzby dane vo výške 8 921 EUR.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	3	8	1	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	3	3	6	7	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2017 EUR	2016 EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	8 921
Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Od 1. januára 2017 je sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike 21 % (v roku 2016: 22%).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	3	8	1	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	3	3	6	7	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

G. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2017 EUR	2016 EUR
Tovar		
Farmácia - voľnopredajné lieky	4 950 363	4 875 939
Farmácia - lieky na predpis	20 396 689	20 752 007
	25 347 052	25 627 946
Služby		
Tržby z marketingu	6 900 396	5 511 141
Iné	0	48 252
	6 900 396	5 559 393
Spolu	32 247 448	31 187 339

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2017 EUR	2016 EUR
Refakturácia služieb vykonávaných pre ostatné podniky v skupine zamestnancami MERCK spol. s r.o.	1 870 427	432 910
Refakturácia nákladov za zamestnancov a marketingové aktivity podporujúce predaj chemického tovaru	697 381	653 230
Refakturácia provízie za predaj chemického tovaru na Slovensku	45 006	45 692
Iné	57 207	85 826
Spolu	2 670 021	1 217 658

3. Osobné náklady

	2017 EUR	2016 EUR
Mzdy	3 503 033	2 994 816
Sociálne poistenie	806 130	592 643
Zdravotné poistenie	319 893	252 639
Sociálne zabezpečenie	172 047	168 403
Spolu	4 801 103	4 008 501

4. Kurzové zisky

	2017 EUR	2016 EUR
Kurzové zisky	38	124
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	353	0
Spolu	391	124

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 3 8 1 0 1

DIČ 2 0 2 0 3 3 3 6 7 8

5. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2017 EUR	2016 EUR
Výnosové úroky	0	66
Spolu	0	66

6. Náklady na poskytnuté služby

	2017 EUR	2016 EUR
Náklady na inzerciu, reklamu	854 994	868 108
Prenájom (lízíng)	531 432	543 719
Náklady na reprezentáciu	458 530	448 179
Nájomné	439 050	404 650
Školenia	126 228	111 476
Poradenstvo - hardware, software	281 917	110 919
Cestovné	375 002	316 817
Marketingové prieskumy	97 906	0
Registračné poplatky ŠUKL	81 447	77 867
Telefónne poplatky	52 449	63 372
Právne a ekonomické poradenstvo	51 630	49 773
Nákup licencií, IT Služby	46 561	24 337
Upratovacie služby	22 849	19 972
Doprava	20 056	18 408
Opravy a udržiavanie	18 541	14 957
Ostatné	1 439 576	842 501
Spolu	4 898 168	3 915 055

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 3 8 1 0 1

DIČ 2 0 2 0 3 3 3 6 7 8

7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2017 EUR	2016 EUR
Poistenie	47 175	48 324
Manká a škody	13 692	41 157
Zmluvné úroky a pokuty	35	30 117
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam		
Odpis pohľadávky	0	26 121
Dary	61 302	18 455
Iné	11 714	65 971
Spolu	133 918	230 145

8. Kurzové straty

	2017 EUR	2016 EUR
Kurzové straty	774	342
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	565	204
Spolu	1 339	546

9. Finančné náklady

	2017 EUR	2016 EUR
Nákladové úroky	31 690	41
Bankové poplatky	5 182	8 747
Spolu	36 872	8 788

10. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky auditorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2017 EUR	2016 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky auditorom alebo auditorskou spoločnosťou	14 200	14 200
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
Spolu	14 200	14 200

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 3 8 1 0 1

DIČ 2 0 2 0 3 3 3 6 7 8

11. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2017 EUR	2016 EUR
Slovenská republika	Farmácia	25 179 733	25 527 722
	Spolu	25 179 733	25 527 722
Nemecko	Farmácia	100 827	0
	Služby	3 449 008	2 742 723
	Spolu	3 549 835	2 742 723
Švajčiarsko	Služby	2 769 059	2 077 190
	Spolu	2 769 059	2 077 190
Francúzsko	Služby	682 329	739 480
	Spolu	682 329	739 480
Maďarsko	Farmácia	66 492	100 224
	Spolu	66 492	100 224
Spolu	Farmácia	25 347 052	25 627 946
	Služby	6 900 396	5 559 393
	Ostatné	0	0
	Spolu	32 247 448	31 187 339

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 3 8 1 0 1

DIČ 2 0 2 0 3 3 3 6 7 8

H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmieneny majetok**

Spoločnosť nemá k 31. decembru 2017 žiadny podmienený majetok.

2. Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva 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, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá k 31. decembru 2017 žiadne ostatné finančné povinnosti.

4. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) 67 osobných áut v obstarávacej cene 1 700 651 EUR, administratívnu budovu s opciou na ďalšie 2,5 roka v obstarávacej cene 740 053 EUR a IT zariadenia v obstarávacej cene 115 905 EUR. Nájom osobných áut končí v rokoch 2018 až 2021, nájom budovy sa končí v roku 2020 a nájom IT zariadení sa končí v rokoch 2018 až 2020. Spoločnosti vznikajú finančné povinnosti vo výške:

	rok 2018	rok 2019	rok 2020	rok 2021
Lízingové splátky v EUR	848 743	518 334	463 634	144 111

I. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2017 nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

J. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť E.Merck KG.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 3 8 1 0 1

DIČ 2 0 2 0 3 3 3 6 7 8

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2017 EUR	2016 EUR
Predaj farmaceutických výrobkov	100 827	0
Predaj služieb	5 086 292	3 738 393
Výnosy spolu	5 187 119	3 738 393

	2017 EUR	2016 EUR
Nákup farmaceutických výrobkov	11 125 883	10 999 461
Nákup služieb	310 143	155 275
Nákupy spolu	11 436 026	11 154 736

Majetok a záväzky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Zásoby	1 218 885	938 090
Majetok spolu	1 218 885	938 090

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami (sesterskými účtovnými jednotkami):

	2017 EUR	2016 EUR
Predaj prístroja	0	1 268
Predaj voľnopredajných liekov	66 492	100 224
Predaj služieb	4 483 071	5 687 139
Výnosy spolu	4 549 563	5 788 631

	2017 EUR	2016 EUR
Nákup farmaceutických výrobkov	10 516 920	11 279 095
Nákup voľnopredajných liekov	2 082 485	1 615 962
Nákup služieb	14 240	509 916
Úroky z pôžičky	31 690	41
Nákupy spolu	12 645 335	13 405 014

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 3 8 1 0 1

DIČ 2 0 2 0 3 3 3 6 7 8

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami (sesterskými účtovnými jednotkami) sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	EUR	EUR
Zásoby	2 546 557	2 446 841
Cashpooling	4 464 087	3 834 143
Majetok spolu	7 010 644	6 280 984

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v roku 2017 bol 2 a v roku 2016 bol 2.

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) sú nasledovné:

	2017	2016
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	397 390	360 011
Doplnkové dôchodkové poistenie	4 895	4 514
Spolu	402 285	364 525

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

K. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

V roku 2017 neboli členom štatutárnych ani dozorných orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť vyplatené žiadne odmeny.

Členom štatutárnemu orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2017 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2016: žiadne).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 1 3 3 8 1 0 1

DIČ

2 0 2 0 3 3 3 6 7 8

L. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2017 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2017 EUR
Základné imanie	2 494 544	0	0	0	2 494 544
Základné imanie	2 494 544	0			2 494 544
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	230 414	0	0	0	230 414
Zákonné rezervné fondy	249 454	0	0	0	249 454
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	249 454	0	0	0	249 454
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	8 649 899	0	0	329 131	8 979 030
Nerozdelený zisk minulých rokov	8 649 899	0	0	329 131	8 979 030
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	329 131	769 320	0	-329 131	769 320
Spolu	11 953 442	769 320	0	0	12 722 762

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 1 3 3 8 1 0 1

DIČ

2 0 2 0 3 3 3 6 7 8

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2016 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2016 EUR
Základné imanie	2 494 544	0	0	0	2 494 544
Základné imanie	2 494 544	0			2 494 544
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	230 414	0	0	0	230 414
Zákonné rezervné fondy	249 454	0	0	0	249 454
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	249 454	0	0	0	249 454
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z preceňovania	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z preceňovania majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z preceňovania pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	7 883 675	0	0	766 223	8 649 899
Nerozdelený zisk minulých rokov	7 883 675	0	0	766 223	8 649 899
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	766 223	329 131	0	-766 223	329 131
Spolu	11 624 310	329 131	0	0	11 953 442

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	3	8	1	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	3	3	6	7	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

M. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2017

	2017 EUR	2016 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-161 246	211 303
Zaplatené úroky	-31 690	-41
Prijaté úroky	0	66
Zaplatená daň z príjmov	119 672	-962 393
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-73 264	-751 065
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-72 234	0
Prijmy z predaja dlhodobého majetku	275	75
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-71 959	75
Peňažné toky z finančnej činnosti		
(Splátky) príjmy dlhodobých záväzkov	-2 575	-1 445
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-2 575	-1 445
(Úbytok) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-147 798	-752 435
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	255 981	1 008 416
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	108 183	255 981

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 3 8 1 0 1

DIČ 2 0 2 0 3 3 3 6 7 8

Peňažné toky z prevádzky

	2017 EUR	2016 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	1 167 466	618 496
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	71 708	94 386
Opravná položka k pohľadávkam	0	-26 165
Opravná položka k zásobám	9 866	-29 575
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Rezervy	68 594	-34 963
(Zisk) z predaja dlhodobého majetku	-275	-75
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 317 359	622 104
Zmena pracovného kapitálu:		
(Prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-1 095 647	-1 496 072
(Prírastok) úbytok zásob	-559 859	1 211 798
Prírastok (úbytok) záväzkov (vrátane časového rozlíšenia)	176 901	-126 527
Peňažné toky z prevádzky	-161 246	211 303

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie 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.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované 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.