

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Novartis Slovakia s.r.o.
Žižkova 22B
811 02 Bratislava

Spoločnosť Novartis Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 24. novembra 2006 a do Obchodného registra bola zapísaná 10. januára 2007 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka č. 44016/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Spoločnosť nakupuje registrované a voľne predajné lieky a predáva ich iným subjektom oprávneným obchodovať s liekmi (distribútori liekov a zdravotníckych pomôcok). Spoločnosť zabezpečuje marketingovú podporu predávaným výrobkom a ostatné servisné služby (finančné, logistické a iné). Zabezpečuje služby pri vykonávaní klinického skúšania.

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 9. februára 2018 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 skupinu s názvom Novartis Pharma AG, Basel, Švajčiarsko, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Novartis AG so sídlom Lichtstrasse 35, Basel 4056, Švajčiarsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	135	135
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	136	134
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	25	27

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 9. februára 2018 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2017.

8. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2017

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Novartis Pharma AG	1 990 640	99,95	99,95	0
Novartis AG	996	0,05	0,05	0
Spolu	1 991 636	100,00%	100,00%	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 zahrňuje 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 v mesiaci, kedy sa majetok uvedie do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa 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	3	lineárna	33,33

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 v mesiaci, kedy sa majetok uvedie do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania. Výnimku tvoria počítače, ktoré sa na základe internej smernice odpisujú 3 roky, aj keď ich obstarávací cena neprevýši 1 700 EUR.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Výpočtová technika – počítače	3	lineárna	33,33
Stroje, prístroje a zariadenia, ostatný samostatný hnutelný majetok	3 – 7	lineárna	33,33 – 14,29
Inventár	10	lineárna	10

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

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá 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 štandardných cien.

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

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalosti 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 príslušných diskontných faktorov.

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

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

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky, odmeny zamestnancov, výkony v rámci klinických štúdií, rabaty a skontá a ostatné prevádzkové náklady.

i) Záväzky

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

j) Zamestnanecké požitky

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

k) Splatná daň z príjmu

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

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

m) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

n) Cudzí mena

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

o) Vykazovanie výnosov

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

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

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja liekov a refakturácie nákladov súvisiacich s poskytovaním služieb materskej spoločnosti.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

9. 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	0	0	907 649	0	0	0	45 555	0	953 204
Prírastky	0	0	0	0	0	0	506 443	0	506 443
Úbytky	0	0	- 243 800	0	0	0	0	0	-243 800
Presuny	0	0	522 085	0	0	0	-522 085	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	1 185 934	0	0	0	29 913	0	1 215 847
Oprávky									
Stav k 1.1.2017	0	0	725 591	0	0	0	0	0	725 591
Prírastky	0	0	123 797	0	0	0	0	0	123 797
Úbytky	0	0	-222 809	0	0	0	0	0	-222 809
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	626 579	0	0	0	0	0	626 579
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	0	0	182 058	0	0	0	45 555	0	227 613
Stav k 31.12.2017	0	0	559 355	0	0	0	29 913	0	589 268

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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 1.1.2016	0	0	886 860	0	0	0	0	0	886 860
Prírastky	0	0	0	0	0	0	66 344	0	66 344
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	20 789	0	0	0	-20 789	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	907 649	0	0	0	45 555	0	953 204
Oprávky									
Stav k 1.1.2016	0	0	594 149	0	0	0	0	0	594 149
Prírastky	0	0	131 442	0	0	0	0	0	131 442
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016			725 591	0	0	0	0	0	725 591
Opravné položky									
Stav k 1.1.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2016	0	0	292 711	0	0	0	0	0	292 711
Stav k 31.12.2016	0	0	182 058	0	0	0	45 555	0	227 613

10. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dô- vodu zá- niku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyra- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2017
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	2 766 683	1 387 370	1 064 731	1 701 952	1 387 370
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	2 766 683	1 387 370	1 064 731	1 701 952	1 387 370

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v nadmernosti zásob v dôsledku expirácie liekov.

Zásoby spoločnosti sú poistené v rámci globálnej zmluvy na úrovni skupiny Novartis.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dô- vodu zá- niku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyra- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2016
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	1 462 383	2 766 683	734 834	569 466	2 766 683
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	1 462 383	2 766 683	734 834	569 466	2 766 683

11. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dô- vodu zá- niku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyra- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2017
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 614	2 012	980	1 384	2 262
Pohľadávky voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 614	2 012	980	1 384	2 262
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 614	2 012	980	1 384	2 262

Spoločnosť podľa interných pravidiel tvorí 100% opravnej položky ku všetkým pohľadávkam, ktoré sú po splatnosti viac ako 180 dní.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dô- vodu zá- niku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyra- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2016
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	88 108	17 337	25 831	77 000	2 614
Pohľadávky voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	88 108	17 337	25 831	77 000	2 614
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	88 108	17 337	25 831	77 000	2 614

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:	18 525 412	49 759	18 575 171
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	6 906 388	8 664	6 915 052
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	11 619 024	41 095	11 660 119
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 020 396	0	1 020 396
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	999 042	0	999 042
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	21 354	0	21 354
Krátkodobé pohľadávky spolu	19 545 808	49 759	19 595 567

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:	15 455 137	172 006	15 627 143
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	4 348 109	0	4 348 109
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	11 107 028	172 006	11 279 034
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	2 360 155	0	2 360 155
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	2 332 237	0	2 332 237
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	27 918	0	27 918
Krátkodobé pohľadávky spolu	17 815 292	172 006	17 987 298

Inou krátkodobou pohľadávkou v Spoločnosti je najmä účet zriadený na sledovanie refundácie DPH zo zahraničia.

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 60 dní.

12. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6 na strane 21.

13. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať. Spoločnosť má bankovú záruku voči Colnému úradu Bratislava vo výške 500 000 EUR.

14. 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:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 767	215 319
Konferencie a iné podujatia	1 125	31 549
Nájomné vrátane prevádzkových nákladov	642	183 608
Predplatné odbornej tlače	0	0
Poistenie zamestnancov	0	162
Poistenie majetku, domény, ostatné	0	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 144 957	2 858 002
Refakturácia marketingovej podpory	1 106 355	2 646 201
Refakturácia nákladov na klinické štúdie	38 602	211 801
Spolu	1 146 724	3 073 321

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX na strane 23.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2017	2016
Začiatočný stav sociálneho fondu	52 040	49 720
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	34 726	32 228
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	34 726	32 228
Čerpanie sociálneho fondu	23 848	29 908
Konečný zostatok sociálneho fondu	62 918	52 040

3. Odložený daňový záväzok

Informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6 na strane 21.

4. Závazky

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

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účt. 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	62 918	0	0	62 918
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	62 918	0	0	62 918
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	28 718 542	0	28 718 542
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	24 657 912	0	24 657 912
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	4 060 630	0	4 060 630
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	4 620 996	0	4 620 996
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	3 543 994	0	3 543 994
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	325 032	0	325 032
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	240 744	0	240 744
Daňové záväzky a dotácie	0	0	511 226	0	511 226
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	33 339 538	0	33 339 538

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu závazky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé závazky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé závazky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	52 040	0	0	52 040
Iné dlhodobé závazky	0	0	0	0	0
Dlhodobé závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé závazky spolu	0	52 040	0	0	52 040
Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	23 994 954	0	23 994 954
Závazky voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	20 094 642	0	20 094 642
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	3 900 312	0	3 900 312
Ostatné krátkodobé závazky, z toho:	0	0	14 422 674	0	14 422 674
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	13 886 460	0	13 886 460
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	310 704	0	310 704
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	213 428	0	213 428
Daňové závazky a dotácie	0	0	12 082	0	12 082
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné závazky	0	0	0	0	0
Krátkodobé závazky spolu	0	0	38 417 628	0	38 417 628

Závazky nie sú kryté záložným právom a nie je založený žiadny majetok Spoločnosti, obdobne ako tomu bolo aj v roku 2016.

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:	0	0	0	0	0
<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>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 500 870	3 438 717	2 166 284	334 586	3 438 717
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
	107 490	161 907	79 883	27 607	161 907
Mzdy na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	107 490	161 907	79 883	27 607	161 907
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	2 393 380	3 276 810	2 086 401	306 979	3 276 810
Nevyfakturované dodávky	356 268	437 161	333 280	22 988	437 161
Odmeny pracovníkom	1 208 673	1 288 295	924 682	283 991	1 288 295
Zľavy a ostatné	828 439	1 551 354	828 439	0	1 551 354
Rezervy spolu	2 500 870	3 438 717	2 166 284	334 586	3 438 717

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:	0	0	0	0	0
<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>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	4 394 474	2 500 870	4 250 095	144 379	2 500 870
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	91 754	107 490	91 754	0	107 490
Mzdy na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	91 754	107 490	91 754	0	107 490
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	4 302 720	2 393 380	4 158 341	144 379	2 393 380
Nevyfakturované dodávky	1 141 422	356 268	1 132 456	8 966	356 268
Odmeny pracovníkom	893 353	1 208 673	757 940	135 413	1 208 673
Zľavy a ostatné	2 267 945	828 439	2 267 945	0	828 439
Rezervy spolu	4 394 474	2 500 870	4 250 095	144 379	2 500 870

V súvislosti so zmenou daňovej legislatívy došlo v roku 2016 ku zmene vykazovania niektorých zákonných do ostatných rezerv.

6. Krátkodobé pôžičky

Prehľad krátkodobých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma v EUR k 31.12.2017	Suma v EUR k 31.12.2016
Dlhodobé pôžičky, z toho:				0	0
				0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				3 543 994	13 886 460
Cash - pooling	EUR	EONIA +/- 25bps	Na požiadanie	3 543 994	13 886 460
				0	0
Spolu				3 543 994	13 886 460

Spoločnosť vstúpila do skupinovej cash-poolingovej siete v priebehu roka 2012.

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2017	2016
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	108 402 386	127 973 378
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	34 371 543	32 637 027
Tržby za tovar	74 030 843	95 336 351
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	108 402 386	127 973 378

Medzi služby patria najmä refakturácie nákladov súvisiacich s poskytovaním služieb materskej spoločnosti, najmä refakturácie za klinické skúšky a refakturácie za marketing.

Čistý obrat za rok 2017 tvoria výnosy z predaja vlastných výrobkov, tovaru a služieb.

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	Všeobecná medicína		Predaj onkologického tovaru		Predaj tovaru OTC	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Slovensko	44 263 858	45 082 496	29 117 533	35 501 748	0	14 280 937
Švajčiarsko, Rakúsko, Slovinsko, USA, ČR	609 283	323 585	40 169	147 584	0	0
Spolu	44 873 141	45 406 081	29 157 702	35 649 332	0	14 280 937

Oblasť odbytu	Marketingová podpora		Klinické štúdie		Spolu	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Slovensko	0	0	0	0	73 381 391	94 865 181
Švajčiarsko, Slovinsko, ČR	29 937 488	28 561 107	4 434 055	4 075 921	35 020 995	33 108 197
Spolu	29 937 488	28 561 107	4 434 055	4 075 921	108 402 386	127 973 378

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
Ostatná aktivácia		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	17 772	99 133
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	10 863	172
Refinacovanie nákladov na EU projekt	0	220 651
Predaj majetku spoločnosti - divízia OTC	0	0
Ostatné	6 909	-121 690
Finančné výnosy, z toho:	1 762	1 871
Kurzové zisky, z toho:	1 762	1 871
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	311	130
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	0
Výnosové úroky	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, z toho:	13 696 965	14 143 862
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	26 439	29 136
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	26 439	29 136
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	13 670 526	14 114 726
Klinické štúdie	5 578 724	5 135 628
Reklama	631 413	1 699 113
Kongresy, sympózia	984 472	923 990
Operatívny leasing	848 313	914 209
Reprezentačné náklady	331 371	312 380
Externí pracovníci	57 713	57 422
Cestovné náklady	1 094 271	716 716
Marketingové služby	379 190	359 183
Prenájom priestorov	844 002	751 979
Poradenské služby	649 995	636 301
Daňové poradenstvo	17 570	36 816
Telefónne poplatky	129 296	142 624
IT služby	154 367	203 566
Nábor zamestnancov	210 342	200 561
Školenie	150 071	108 923
IMS Data	424 938	424 455
Ostatné	1 184 478	1 490 860
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	835 797	1 481 306
Manká a škody	564 000	1 134 721
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	9 929	0
Zmluvné pokuty a penále a úroky z omeškania	4 616	42 438
Dary	131 184	186 167
Ostatné	126 068	117 980
Finančné náklady, z toho:	77 865	127 866
Kurzové straty, z toho:	772	1 340
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	173	-324
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	77 093	126 526
Nákladové úroky	18 167	25 685
Ostatné	58 926	100 841

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017	2016
Osobné náklady, z toho:	9 970 695	8 526 790
Mzdy	7 328 731	6 185 701
Ostatné náklady na závislú činnosť	195 850	100 660
Sociálne poistenie	1 542 411	1 357 164
Zdravotné poistenie	736 071	574 331
Sociálne zabezpečenie	167 632	308 934

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2017
Dlhodobý majetok	-11 977	0	25 146	13 169
Zásoby	2 766 683	0	-1 379 313	1 387 370
Pohľadávky	2 614	0	-352	2 262
Rezervy	2 393 380	0	883 429	3 276 809
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužitá daňová odpočty	0	0	0	0
Ostatné	343 695	0	0	343 695
Celkom	5 494 395	0	-471 090	5 023 305
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	1 153 822	0	-98 928	1 054 894
Dopad zmeny sadzby dane z príjmov na odloženú daň	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	1 153 822		-98 928	1 054 894

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:	2 394 894			1 589 951		
teoretická daň		502 928	21%		349 789	22%
Daňovo neuznané náklady	4 778	1 003		39 796	8 755	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevýkázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	-54 944	
Iné	563 138	118 259		-917 336	-201 814	
Spolu		622 190	26%		101 786	6%
Splatná daň z príjmov		523 262	22%		198 165	12%
Odložená daň z príjmov		98 928	4%		-96 379	-6%
Celková daň z príjmov		622 190	26%		101 786	6%

Ku koncu roka 2017 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.

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Suma odloženej daňovej pohľadávky vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	54 944

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Prenajatý majetok	148 220	317 495
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	3 074 920	3 175 757

Spoločnosť má v nájme (operatívny leasing) motorové vozidlá od spoločnosti Arval Slovakia s.r.o. a ALD Automotive s.r.o. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú. Aktuálna hodnota motorových vozidiel v nájme bez DPH je 3 074 920 EUR.

Spoločnosť zmenila sídlo 9. októbra 2017 a má v nájme administratívne a skladové priestory od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená na 10 rokov do r. 2027. Ročná hodnota nájomnej zmluvy v prvom roku je 121 865 EUR.

Spoločnosť má v nájme aj niektoré kancelárske zariadenia, ktorých obstarávacia cena je 26 355 EUR.

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 zásob a služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	77 149 587	94 790 821
	Pridružená účtovná jednotka	1 439 302	11 893 163
Predaj zásob	Pridružená účtovná jednotka	649 452	471 169
Nákup služieb		0	0
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	34 367 070	28 290 883
	Pridružená účtovná jednotka	2 587 922	6 357 207
	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	24 534 284	19 969 982
	Pridružená účtovná jednotka	120 611	124 660
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	6 646 846	4 021 560
	Pridružená účtovná jednotka	268 206	329 329
Poskytnuté pôžičky – cash pooling	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	3 543 994	
Prijaté pôžičky – cash pooling	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		13 886 460
Nákladové úroky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	18 167	25 685
Výnosové úroky		739	851

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

Za rok 2016 ani za rok 2017 neboli členom štatutárnych orgánov Spoločnosti vyplatené žiadne príjmy vyplývajúce z členstva v orgánoch Spoločnosti. Za rok 2016 a 2017 poberali iba príjmy vyplývajúce z pracovno – právneho vzťahu, ktorých výška je k nahliadnutiu v účtovných záznamoch priamo v sídle Spoločnosti.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
Základné imanie	1 991 636	0	0	0	1 991 636
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	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	272 317	0	0	75 000	347 317
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 účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 820 000	0	0	1 413 165	6 233 165
Neuhradená strata minulých rokov	-618 955	0	0	0	-618 955
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 488 165	1 772 704	0	-1 488 165	1 772 704
Vlastné imanie spolu	7 953 163	1 772 704	0	0	9 725 867

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
Základné imanie	1 991 636	0	0	0	1 991 636
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	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	112 317	0	0	160 000	272 317
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 účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 530 915	0	0	3 289 085	4 820 000
Neuhradená strata minulých rokov	-618 955	0	0	0	-618 955
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 449 085	1 488 165	0	-3 449 085	1 488 165
Vlastné imanie spolu	6 464 998	1 488 165	0	0	7 953 163

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2016

Účtovný zisk za rok 2016 vo výške 1 488 165 EUR bol rozdelený nasledovne

Účtovný zisk	2016
Prídel do zákonného rezervného fondu	75 000
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 413 165
Spolu	1 488 165

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2017

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk vo výške 1 772 704 EUR za rok 2017 nasledovne:

- previesť na účet „Nerozdelený zisk minulých rokov“

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2017	2016
Výsledok hospodárenia pred zdanením	2 394 894	1 589 951
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	123 797	131 442
Odpis zásob	564 000	1 134 721
Odpis pohľadávky	-	106 437
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-352	-85 494
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-690 411	1 304 300
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	1 926 597	-
Zmena stavu rezerv	937 847	-1 893 604
Úrokové náklady (netto)	18 167	25 685
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-10 863	-172
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	5 263 676	2 313 266
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-2 948 665	833 083
Úbytok (prírastok) zásob	3 198 371	-6 639 073
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	4 898 440	-1 665 168
Prevádzkové peňažné toky	10 411 822	-5 157 891
Názov položky	2017	2016
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	10 411 822	-5 157 891
Zaplatené úroky	-18 167	-25 685
Zaplatená daň z príjmov	1 194 301	-2 449 646
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	11 587 956	-7 633 222
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-485 452	-66 344
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	10 863	172
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-474 589	-66 172
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-10 342 466	7 093 608
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-10 342 466	7 093 608
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	770 901	-605 787
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	18 689	624 475
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	789 590	18 688