

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**a. Založenie spoločnosti**

Účtovná jednotka A&D PHARMA SLOVAKIA, spol. s r. o. (ďalej len Spoločnosť) je spoločnosť s ručením obmedzeným so sídlom Plynárenská 7/B, 821 09 Bratislava. Založená bola dňa 24. mája 2005 a do obchodného registra bola zapísaná 1. júna 2005 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka č. 36295/B).

b. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:**od:**

- | | vykonávané |
|--|-------------------|
| • poradenská činnosť v oblasti obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti | 01.06.2005 |
| • sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti, | 01.06.2005 |
| • kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod), | 01.06.2005 |
| • veľkodistribúcia liekov a zdravotníckych pomôcok, | 31.01.2007 |

c. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	6,67	4,6
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	7	6
počet vedúcich zamestnancov	3	1

d. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

e. 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 za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

f. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 16.04.2018.

g. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 bola uložená do registra účtovných závierok 28.06.2017. Správa auditora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2016 bola uložená do registra účtovných závierok 14.12.2017.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť je 100% dcérskou spoločnosťou A&D Pharma Holdings, N.V., Martinus Nijhofflaan 2, Delft 2624, Holandsko. Konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje materská spoločnosť. Konsolidované účtovné závierky sú k nahliadnutiu v sídle materskej spoločnosti.

C. VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka Spoločnosti pozostávajúca zo súvahy, výkazu ziskov a strát a poznámok k účtovnej závierke k 31.12.2017 bola pripravená v súlade s účtovnými predpismi platnými v Slovenskej republike a údaje v účtovnej závierke správne a verne zobrazujú stav majetku a záväzkov, vlastné imanie predstavujúce súhrn vlastných zdrojov krytia majetku, finančnú situáciu a výsledok hospodárenia.

D. INFORMÁCIE O POUŽITÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

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.

Spôsob oceňovania jednotlivých druhov majetku:

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

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca v ktorom je majetok uvedený do užívania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 2 400 EUR a nižšia, sa účtuje na ľarchu účtu 518-Ostatné služby. 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	1	lineárna	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom je majetok uvedený do užívania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1 700 EUR a nižšia, sa účtuje na ťarchu účtu 501-Spotreba materiálu. 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 (technické zhodnotenie prenajatého majetku)	5	Rovnomerné	20
Stroje, prístroje a zariadenia	4-8	Rovnomerné	12,5 -25

Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené cenami obstarania.

Obstarávacia cena nezahŕňa náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, atď.)

Úbytok zásob sa účtuje spôsobom keď prvá cena na ocenenie zásob sa použije ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob.

Spoločnosť účtuje o obstaraní a úbytku zásob spôsobom A.

Účtovná jednotka nemá určené predpisom pre účtovné obdobie normy prirodzených úbytkov zásob.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

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. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

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.

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 odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

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.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene 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.

Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, skontá, dobropisy a pod.).

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

- a. Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Na dlhodobý hmotný majetok nebolo zriadené záložné právo, ani nie je nijakým spôsobom obmedzené právo s ním nakladať.

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľné práva	Goodwill	Ostat- ný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		8 516						8 516
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		8 516						8 516
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		8 516						8 516
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		8 516						8 516
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia								

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj b	Softvér c	Oceni- teľné práva d	Goodwill e	Ostat- ný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		8 516						8 516
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		8 516						8 516
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		8 516						8 516
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		8 516						8 516
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia								

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutel'ne veci a súbory hnutel'ných vecí	Pestova- tel'ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 713	16 123						21 836
Prírastky									
Úbytky			4 273						4 273
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		5 713	11 850						17 563
Oprávkky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 898	16 123						20 021
Prírastky		1 146							1 146
Úbytky			4 273						4 273
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		5 044	11 850						16 894
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									

Stav na začiatku účtovného obdobia		1 815							1 815
Stav na konci účtovného obdobia		669							669

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	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
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 713	16 123						21 836
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		5 713	16 123						21 836
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 755	16 123						18 878
Prírastky		1 143							1 143
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		3 898	16 123						20 021
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									

Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 958							2 958
Stav na konci účtovného obdobia		1 815							1 815

b. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Spoločnosť má uzavreté poistenie na hnuiteľný majetok (súbory prenosnej a neprenosnej elektroniky) ,voči nasledujúcim rizikám: škody spôsobené živelnou pohromou, škody spôsobené vodou z vodovodných zariadení, škody spôsobené odcudzením s prekonaním prekážky. Elektronické zariadenia sú poistené na riziko: poškodenie alebo zničenie elektronického zariadenia.

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť obstarala v roku 2016 v sesterskej účtovnej jednotke obchodný podiel v hodnote 22,51 % kapitalizáciou poskytnutej pôžičky a pohľadávok z obchodného styku . Spoločnosť sa rozhodla a ku dňu zostavovania účtovnej závierky precenila podiel Metódou vlastného imania. V roku 2017 sa sesterská účtovná jednotka zlúčila s inou sesterskou účtovnou jednotkou čím sa podiel na základnom imaní v novej účtovnej jednotke zmenil na 9,85 %. Spoločnosť ocenila tento podiel ku dňu zostavovania účtovnej závierky Metódou vlastného imania.

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie		
	Podielové CP a podiely v prepojených účtovných jednotkách	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	Ostatné pôžičky
Prvotné ocenenie			
Stav na začiatku účtovného obdobia	786 288		397
Prírastky		609 764	499 419
Úbytky			397
Presuny			
Stav na konci účtovného obdobia	786 288	609 764	499 419
Oceňovací rozdiel aktívny			

Stav na začiatku účtovného obdobia	759 623		
Prírastky	16 797		
Úbytky			
Presuny			
Stav na konci účtovného obdobia	776 420		
Účtovná hodnota			
Stav na začiatku účtovného obdobia	26 665		397
Stav na konci účtovného obdobia	9 868	609 764	499 419

3. Zásoby

- a. Hodnota zásob tovaru Spoločnosti k 31.12.2017 a za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Účet	Popis	Začiatkový zostatok k 1.1.2017	Konečný zostatok k 31.12.2017
132	Tovar na sklade	1 392 366	1 692 578
	Spolu	1 392 366	1 692 578

- b. Opravné položky k zásobám
Spoločnosť netvorila opravné položky k zásobám tovaru.
- c. Poistenie zásob
Spoločnosť má poistené zásoby tovaru v tranzite.

4. Pohľadávky

Spoločnosť netvorila opravné položky k pohľadávkam.

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 286 295		3 286 295
Odložená daňová pohľadávka	9 639		9 639
Dlhodobé pohľadávky spolu	3 295 934		3 295 934

Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	940 811	13 793	954 604
Daňové pohľadávky a dotácie	11 845		11 845
Iné pohľadávky	51		51
Krátkodobé pohľadávky spolu	952 707	13 793	966 500

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 341 790		2 341 790
Odložená daňová pohľadávka	16 591		16 591
Dlhodobé pohľadávky spolu	2 358 381		3 358 381
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	-5 887		-5 887
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	712 587	36 798	749 385
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	89		89
Krátkodobé pohľadávky spolu	706 789	36 798	743 587

4 . Prehľad o odloženej daňovej pohľadávke

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	4 209	3 206
zdaniteľné	4 209	3 206

Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	41 690	75 801
odpočítateľné		
zdaniteľné	41 690	75 801
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	9 638	16 591
Uplatnená daňová pohľadávka	6 953	2 320
Zaúčtovaná ako náklad	6 953	2 320
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. Spoločnosť nevedie peniaze v hotovosti . Spoločnosť účtuje o ceninách.

Informácie za bežné účtovné obdobie a za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 224	
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 080 043	1 675 766
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	1 081 267	1 675 766

6. Časové rozlíšenie aktív

Ide o položky:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	10 411	10 341
Nájomné a služby spojené s nájomom	9 498	9 428
Ročný aktualizáčný poplatok- software	718	718
Ostatné bežné náklady (poistné)	195	195
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	264 517	
Kompenzácia poskytovaného finančného rabatu 07-12/2017	264 517	

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**a. Vlastné imanie****1a. Základné imanie**

Spoločnosť účtuje o zmenách a vykazuje stav základného imania, kapitálových fondov, fondov zo zisku a výsledku hospodárenia v súlade so zákonnými predpismi.

Výška upísaného základného imania je **2 405 500** eur. Celé základné imanie je splatené.

2a. Transformácia výsledku minulého roku

Účtovný zisk za rok 2016 bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2017
Účtovný zisk 2016	136 948
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	

Prídela do sociálneho fondu	
Prídela na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod na účet nerozdeleného zisku minulých rokov	136 948
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	136 948

b .Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	58 877	55 611	58 837	40	55 611
Služby- účtovná závierka	10 000	9 300	10 000		9 300
Nevyčerpané dovolenky	5 865	13 921	5 865		13 921
RZ ZP	863		863		
Mzdové bonusy	42 149	32 390	42 109	40	32 390

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					

Krátkodobé rezervy, z toho:	56 552	58 877	41 123	15 429	58 877
Nevyčerpané dovolenky	2 319	5 865	2 319		5 865
RZ ZP	4 130	863	4 130		863
Zľavy odberateľom	13 163		13 163		
Mzdové bonusy	27 540	42 149	12 111	15 429	42 149
Služby	9 400	10 000	9 400		10 000

c . Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	500 777	639
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	500 777	639
Krátkodobé záväzky spolu	6 020 480	4 426 103
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 090 553	1 518 514
Záväzky po lehote splatnosti	4 929 927	2 907 589

d . Sociálny fond

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	639	38
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 459	1 657
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	2 459	1 657
Čerpanie sociálneho fondu	1 773	1 056
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 325	639

e. Časové rozlíšenie na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	58 716	
Odberateľský dobropis 20180009-poskytnutý finančný rabat	58 716	
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:		

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

a. Údaje o tržbách z predaja tovaru a tržbách z predaja služieb sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Tovar		Služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e
Slovensko	4 699 230	5 337 211		
Rumunsko			602 284	591 459
Švajčiarsko			120 000	40 000
Spolu	4 699 230	5 337 211	722 284	631 459

b. Opis položiek finančných výnosov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	113 687	87 287
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	113 687	87 287

Výnosové úroky z pôžičiek	113 687	87 287
---------------------------	---------	--------

c. Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky auditorom (§:19 ods.1 písm. a) zákona o účtovníctve je uvedený v nasledujúcej tabuľke

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	722 284	631 459
Tržby za tovar	4 699 230	5 337 211
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	113 687	87 287
Čistý obrat celkom	5 535 201	6 055 957

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

- a. Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť a finančných za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie :

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	300 549	255 835
<i>Náklady voči auditorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	14 250	10 600
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	5 400	5 400
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo	8 850	5 200
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	264 802	224 993
Logistické náklady	76 481	61 017

Operatívny leasing	26 562	14 184
Nájom kancelárskych priestorov	26 581	26 568
Služby spojené s nájmom	8 837	8 440
Dáta	5 178	12 718
Freelancers	23 928	22 619
Služby FCO	8 400	10 799
Regulatory služby	45 475	45 000
Právne služby	23 840	2 207
Nábor zamestnancov	0	1 000
Cestovné	19 520	20 441
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	390 544	275 851
Spotreba materiálu a energie	16 719	14 605
Mzdové náklady	266 252	187 607
Náklady na sociálne poistenie	92 340	59 465
Sociálne náklady	4 637	3 674
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	10 596	10 500
Finančné náklady, z toho:	19 354	7 330
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	308	206
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	19 046	7 124
Nákladové úroky	9 452	0
Bankové poplatky	5 101	1 853
Poistenie majetku	4 493	5 271

I. IFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme administratívne priestory (149,80 m²) ,podiel na spoločných priestoroch (28,08 m²) a štyri podzemné parkovacie miesta od tretej osoby. Nájom priestorov je dohodnutý na dobu určitú 60 mesiacov počnúc dňom 31.07.2013.

Spoločnosť má v operatívnom prenájme tri osobné automobily s dobou prenájmu na tri roky.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
---------------	-----------------------	--

Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom automobilov)	50 867	81 361
Majetok v nájme (administratívne priestory)	24 100	71 647
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcii derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Závazky z leasingu		
Iné položky		

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma svoj majetok.

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť nemá podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe. Spoločnosť neeviduje podmienený majetok.

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

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 0 EUR. Štatutárnemu orgánu nebola v roku 2017 poskytnutá pôžička ani iné plnenie alebo výhoda.

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

Po 31. decembri 2017 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

M. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke

ložka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia f
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	2 405 500				2 405 500
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-759 623	--16 797			-776 420
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	66 175				66 175
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	225 950	136 948			362 899
Neuhradená strata minulých rokov	-351 251				-351 251
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	136 948	88 440	136 948		88 440
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa					

Spoločnosť obstarala v roku 2016 v sesterskej účtovnej jednotke obchodný podiel v hodnote 22,51 % kapitalizáciou poskytnutej pôžičky a pohľadávok z obchodného styku. Spoločnosť sa rozhodla a ku dňu zostavovania účtovnej závierky precenila podiel Metódou vlastného imania. V roku 2017 sa sesterská účtovná jednotka zlúčila s inou sesterskou účtovnou jednotkou čím sa podiel na základnom imaní v novej účtovnej jednotke zmenil na 9,85 %. Spoločnosť ocenila tento podiel ku dňu zostavovania účtovnej závierky Metódou vlastného imania čím sa oceňovací rozdiel aktívny zvýšil o hodnotu 16 979 EUR.

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	2 405 500				2 405 500
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov			759 623		-759 623
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	66 175				66 175
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	102 188	123 763			225 951
Neuhradená strata minulých rokov	-351 251				-351 251
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	123 763	136 948	123 763		136 948

Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa					

Oceňovací rozdiel aktívny vyplynul z precenenie podielu (22,51%) v sesterskej účtovnej jednotke k 31.12.2016 použitím Metódy vlastného imania.